



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Roat Portföy Yönetimi A.Ş. 2026/2Ç Konsolide Finansal Raporlar



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	YEDİTEPE BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'ya uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, Grup'un tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.

(Associate member of PRAXITY AISBL)

Hüseyin Çetin, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Ağustos 2026

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.817.050	1.254.192
Finansal Yatırımlar		208.638.077	228.779.452
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		208.638.077	228.779.452
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	5	208.638.077	228.779.452
Ticari Alacaklar		108.245.510	145.522.282
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3-7	85.290.113	86.430.414
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	22.955.397	59.091.868
Diğer Alacaklar		2.612.019	1.794.635
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3-8	750.000	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.862.019	1.794.635
Peşin Ödenmiş Giderler		6.937.791	5.763.906
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	6.937.791	5.763.906
ARA TOPLAM		331.250.447	383.114.467
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		331.250.447	383.114.467
DURAN VARLIKLAR			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	6	0	0
Maddi Duran Varlıklar		12.167.110	10.865.391
Mobilya ve Demirbaşlar	10	6.832.748	7.372.562
Özel Maliyetler	11	5.334.362	3.492.829
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	22.095.963	6.815.189
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.932.745	6.156.567
Lisanslar	11	4.932.745	6.156.567
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		39.195.818	23.837.147
TOPLAM VARLIKLAR		370.446.265	406.951.614
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		9.089.772	4.999.184
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		9.089.772	4.999.184
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	12	9.089.772	4.999.184
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		15.469.148	59.711.770
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	15.469.148	59.711.770
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	5.704.787	5.033.106
Diğer Borçlar		3.230.349	4.320.236
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	3.230.349	4.320.236
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	12.937.994	5.031.292
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.351.784	2.043.769
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	3.351.784	2.043.769
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		300.561	131.609
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	300.561	131.609
ARA TOPLAM		50.084.395	81.270.966
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		50.084.395	81.270.966
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.333.469	200.536
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.333.469	200.536
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	12	12.333.469	200.536
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	4.552.151	3.922.879
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	13.162.575	16.278.031
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		30.048.195	20.401.446
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		80.132.590	101.672.412
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		290.313.675	305.279.202
Ödenmiş Sermaye	16	33.333.332	33.333.332
Sermaye Düzeltme Farkları	16	97.955.566	97.955.566
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16	205.008.739	205.008.739

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-586.521	-463.646
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-586.521	-463.646
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-586.521	-463.646
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		29.722	76.259
Yabancı Para Çevrim Farkları	16	29.722	76.259
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.837.043	1.837.043
Yasal Yedekler	16	1.837.043	1.837.043
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	-32.468.091	-15.402.206
Net Dönem Karı veya Zararı		-14.796.115	-17.065.885
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		290.313.675	305.279.202
TOPLAM KAYNAKLAR		370.446.265	406.951.614

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	188.508.669	126.072.200	93.194.768	57.965.474
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	17	188.508.669	126.072.200	93.194.768	57.965.474
BRÜT KAR (ZARAR)		188.508.669	126.072.200	93.194.768	57.965.474
Genel Yönetim Giderleri	18	-171.530.364	-140.716.975	-72.525.352	-58.416.762
Pazarlama Giderleri	18	-10.566.257	-13.800.245	-2.900.385	-4.583.632
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		825.124	1.164.797	-29.496	531.225
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-215.133	-468.930	-27.252	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		7.022.039	-27.749.153	17.712.283	-4.503.695
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	40.849.325	40.703.292	17.610.990	22.207.526
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-887.944	-753.988	-734.138	-753.988
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	6	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		46.983.420	12.200.151	34.589.135	16.949.843
Finansman Giderleri		-6.409.174	-3.465.783	-2.928.277	-1.853.792
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	21	-41.982.761	-42.408.186	-16.736.394	-15.488.544
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.408.515	-33.673.818	14.924.464	-392.493
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-13.387.600	-3.036.112	-13.166.047	-3.435.675
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-13.995.655	-3.408.219	-13.158.247	-3.374.843
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	608.055	372.107	-7.800	-60.832
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-14.796.115	-36.709.930	1.758.417	-3.828.168
DÖNEM KARI (ZARARI)		-14.796.115	-36.709.930	1.758.417	-3.828.168
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-14.796.115	-36.709.930	1.758.417	-3.828.168
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-169.412	-86.371	-427.980	-779.893
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-175.536	-123.388	-566.865	-1.114.134
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimi Dışındaki Yabancı Para Çevrim Farkları		-46.537	0	-31.175	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		52.661	37.017	170.060	334.241
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		52.661	37.017	170.060	334.241
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-169.412	-86.371	-427.980	-779.893
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-14.965.527	-36.796.301	1.330.437	-4.608.061
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-14.965.527	-36.796.301	1.330.437	-4.608.061

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		16.640.374	6.052.055
Dönem Karı (Zararı)		-14.796.115	-36.709.930
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		58.255.648	26.621.667
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10 - 11	10.667.262	6.121.724
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.761.751	1.359.180
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13-14	1.761.751	1.359.180
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-198.866	93.984
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-198.866	93.984
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	13.387.600	3.036.112
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		32.637.901	16.010.667
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-20.730.206	23.234.323
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5-6	-11.523.833	20.254.309
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	37.276.772	4.186.259
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-817.384	577.677
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-817.384	577.677
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-1.173.885	-1.014.979
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-44.242.622	-2.917.769
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14	671.681	155.759
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.089.887	3.448.287
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-1.089.887	3.448.287
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	15	168.952	-1.455.220
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		22.729.327	13.146.060
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20	-6.088.953	-7.094.005
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-4.173.076	-2.264.537
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	-4.173.076	-2.264.537
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	-4.173.076	-2.264.537
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-6.722.988	-3.144.972
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-6.921.854	-3.050.989
Ödenen Faiz		-149.752	-603.282
Alınan Faiz	19	348.618	509.299
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.744.310	642.546

Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-46.537	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.697.773	642.546
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.254.192	1.730.731
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-2.134.915	-522.454
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.817.050	1.850.823

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

[illegible]

[illegible]