



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

VAKIF KATILIM PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2026 TARİHLİ FİNANSAL RAPOR



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Vakıf Katılım Portföy Yönetimi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Vakıf Katılım Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket Yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem 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 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem 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, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Sunay Anıktar, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Ağustos 2026

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4,23	88.177.529	59.815.433
Finansal Yatırımlar	5,23	7.170.225	0
Ticari Alacaklar		2.513.193	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,23	2.513.193	0
Diğer Alacaklar		24.297	229.703
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	24.297	229.703
Peşin Ödenmiş Giderler		2.362.901	2.596.088
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	14	2.362.901	2.596.088
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	2.802.662	4.087.340
ARA TOPLAM		103.050.807	66.728.564
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		103.050.807	66.728.564
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	12.411.085	13.283.070
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	7.850.420	8.122.689
Diğer Duran Varlıklar		5.622.100	6.620.499
İlişkili Olmayan Taraplara İlişkin Diğer Duran Varlıklar	13	5.622.100	6.620.499
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		25.883.605	28.026.258
TOPLAM VARLIKLAR		128.934.412	94.754.822
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		2.440.427	11.952.035
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	6,23	0	361.978
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6	2.440.427	11.590.057
Kısa Vadeli Karşılıklar		12.176.932	5.141.172
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	11.324.770	5.141.172
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	852.162	
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.125.968	61.730.970
İlişkili Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13,23	0	58.879.236
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	4.125.968	2.851.734
ARA TOPLAM		18.743.327	78.824.177
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		18.743.327	78.824.177
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.325.187	914.407
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	1.325.187	914.407
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	1.061.235	419.889
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.386.422	1.334.296
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		21.129.749	80.158.473
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		107.804.663	14.596.349
Ödenmiş Sermaye	15	200.000.000	50.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	30.623.955	21.744.771
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-57.148.422	0
Net Dönem Karı veya Zararı		-65.670.870	-57.148.422
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		107.804.663	14.596.349
TOPLAM KAYNAKLAR		128.934.412	94.754.822

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	2.514.350	0	2.514.350	0
Satışların Maliyeti	16	0	0	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.514.350	0	2.514.350	0
BRÜT KAR (ZARAR)		2.514.350	0	2.514.350	0
Genel Yönetim Giderleri	17	-83.738.828	-21.515.957	-44.036.414	-21.175.033
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	588.426	0	0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-80.636.052	-21.515.957	-41.522.064	-21.175.033
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	23.313.170	12.763.446	13.485.885	10.042.601
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	18	-2.280.552	0	-2.280.552	0
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-59.603.434	-8.752.511	-30.316.731	-11.132.432
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	26	-5.426.090	-8.127.771	-4.088.289	-6.403.212
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-65.029.524	-16.880.282	-34.405.020	-17.535.644
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-641.346	1.166.788	-1.381.082	1.880.159
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-641.346	1.166.788	-1.381.082	1.880.159
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-65.670.870	-15.713.494	-35.786.102	-15.655.485
DÖNEM KARI (ZARARI)		-65.670.870	-15.713.494	-35.786.102	-15.655.485
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-65.670.870	-15.713.494	-35.786.102	-15.655.485
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-65.670.870	-15.713.494	-35.786.102	-15.655.485
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-65.670.870	-15.713.494	-35.786.102	-15.655.485
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-65.670.870	-15.713.494	-35.786.102	-15.655.485

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		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			-112.033.189	10.517.057
Dönem Karı (Zararı)			-65.670.870	-15.713.494
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			-65.670.870	-15.713.494
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			21.638.133	25.632.739
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9		1.728.551	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			12.027.413	3.887.969
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		11.175.251	3.887.969
Genel Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13		852.162	
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler			7.882.169	21.744.770
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-64.302.912	597.812
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5		-7.170.225	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-2.513.193	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7		170.766	-2.950.933
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14		-158.314	-130.820
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,23		-7.709.191	1.398.049
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-46.922.755	2.281.516
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	21,13		668.291	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	13,21		-47.591.046	2.281.516
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-108.335.649	10.517.057
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12		-3.697.540	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-584.297	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8		155.982	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri				0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8,9		-740.279	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			150.000.000	50.000.000
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	15		150.000.000	50.000.000
ENFLASYON ETKİSİ			0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			37.382.514	60.517.057
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			37.382.514	60.517.057
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			59.815.433	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ			-9.020.418	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4,23		88.177.529	60.517.057

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması											
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış											
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları											
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
	Dönem Sonu Bakiyeler		200.000.000	30.623.955				-57.148.422	-65.670.870	107.804.663		107.804.663