



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ED CAPITAL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ED Capital Portföy Yönetimi A.Ş. 30.06.2026 Finansal Tablolar



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

ED CAPITAL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

ED CAPITAL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun, nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Ankara, 14 Ağustos 2026

KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.

Member Firm Of Abacus

ALİ OSMAN EFLATUN

Sorumlu Denetçi

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	[3]	40.777.766	55.712.080
Diğer Dönen Varlıklar		600.000	0
ARA TOPLAM		41.377.766	55.712.080
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		41.377.766	55.712.080
DURAN VARLIKLAR			
Ertelenmiş Vergi Varlığı	[7]	3.786.037	1.800.311
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.786.037	1.800.311
TOPLAM VARLIKLAR		45.163.803	57.512.391
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Finansal Yükümlülükler		607	
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		607	
Ticari Borçlar	[4]	288.218	104.041
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[5]	1.920.870	1.723.537
Diğer Borçlar		116.868	137.624
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	[6]	116.868	137.624
Kısa Vadeli Karşılıklar		477.617	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		477.617	
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[8]	494.753	568.363
ARA TOPLAM		3.298.933	2.533.565
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.298.933	2.533.565
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	[9]	747.202	356.411
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		747.202	356.411
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		747.202	356.411
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.046.135	2.889.976
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		41.117.668	54.622.415
Ödenmiş Sermaye	[11]	50.000.000	50.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	[11]	27.267.437	27.267.437
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	[12]	-136.174	0
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-136.174	0
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-22.645.022	-328.695
Net Dönem Karı veya Zararı		-13.368.573	-22.316.327
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		41.117.668	54.622.415
TOPLAM KAYNAKLAR		45.163.803	57.512.391

Kar veya Zarar ve 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
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0			
BRÜT KAR (ZARAR)		0			
Genel Yönetim Giderleri	13	-20.154.222	-10.433.458	-10.391.976	-4.752.624
Pazarlama Giderleri	14	-1.199.017	-1.051.576	-674.624	-490.326
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		877		877	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-21.352.362	-11.485.034	-11.065.723	-5.242.950
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	[15]	13.399.835	0	6.985.658	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-7.952.527	-11.485.034	-4.080.065	-5.242.950
Finansman Giderleri	[16]	-16.749	-1.658	-8.252	-1.259
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	[17]	-7.385.023	-9.336.882	-2.773.104	-3.402.367
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-15.354.299	-20.823.574	-6.861.421	-8.646.576
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		1.944.874	2.222.756	1.007.432	681.386
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[7]	1.944.874	2.222.756	1.007.432	681.386
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-13.409.425	-18.600.818	-5.853.989	-7.965.190
DÖNEM KARI (ZARARI)		-13.409.425	-18.600.818	-5.853.989	-7.965.190
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-13.409.425	-18.600.818	-5.853.989	-7.965.190
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-95.322	-580	-27.588	-580
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-136.174	-827	-39.410	-827
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		40.852	247	11.822	247
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		40.852	247	11.822	247
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-95.322	-580	-27.588	-580
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-13.504.747	-18.601.398	-5.881.577	-7.965.770
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-13.504.747	-18.601.398	-5.881.577	-7.965.770

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		-14.914.165	-20.670.556
Dönem Karı (Zararı)		-13.409.425	-18.600.818
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-13.409.425	-18.600.818
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.690.257	-2.037.370
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	[9]	254.617	185.386
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	[9]	254.617	185.386
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	[7]	-1.944.874	-2.222.756
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		185.517	-32.368
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-211.377
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	-211.377
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		0	-424.392
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	[4]	184.177	152.388
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		184.177	152.388
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	[5]	477.617	476.281
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	[6]	345.433	-43.672
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		345.433	-43.672
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	[8]	-821.710	18.404
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-14.914.165	-20.670.556
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-20.149	-92.870
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		607	0
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		607	0
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış	[6]	-20.756	-92.870
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-14.934.314	-20.763.426
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-14.934.314	-20.763.426
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	[3]	55.712.080	77.069.341
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		40.777.766	56.305.915

[illegible]

Carli Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları									0		0
	Kar Payları									0		0
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler									0		0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)									0		0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)									0		0
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması									0		0
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış									0		0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler									0		0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları									0		0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar									0		0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar									0		0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar									0		0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar									0		0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)									0		0
	Dönem Sonu Bakiyeler		50.000.000	27.267.437	-95.322			-22.645.022	-13.409.425	41.117.668		41.117.668