

**LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ
ANONİM ŞİRKETİ'NİN**

**01.01.2026 – 30.09.2026
TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARI
VE
DİPNOTLARI**

30.09.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	3-4
--	------------

30.09.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
--	----------

30.09.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	6
---	----------

30.09.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
--	------------

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	9-36
--	-------------

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.09.2026 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025 TL
VARLIKLAR		118.814.134	133.662.253
Dönen Varlıklar		117.592.024	131.758.306
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	42.712.705	71.261.323
Finansal Yatırımlar	5	595.999	3.529.202
Türev Araçlar	8	49.355	132.832
Ticari Alacaklar	6	49.020.732	36.162.347
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	49.020.732	36.127.155
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	-	35.192
Diğer Alacaklar	7	15.620.738	11.648.686
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	13.365.035	9.676.980
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	2.255.703	1.971.706
Peşin Ödenmiş Giderler	9	2.632.338	2.384.301
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	2.632.338	2.384.301
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	6.958.508	6.639.615
Diğer Dönen Varlıklar	11	1.649	-
Toplam Dönen Varlıklar		117.592.024	131.758.306
Duran Varlıklar		1.222.110	1.903.947
Diğer Alacaklar	7	269.829	335.444
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	269.829	335.444
Maddi Duran Varlıklar	12	43.623	89.915
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	717.202	1.466.946
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	717.202	1.466.946
Peşin Ödenmiş Giderler	9	39.037	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	39.037	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	152.419	11.642
Toplam Duran Varlıklar		1.222.110	1.903.947
TOPLAM VARLIKLAR		118.814.134	133.662.253

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.09.2026 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025 TL
KAYNAKLAR		118.814.134	133.662.253
Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.927.617	10.687.043
Kısa Vadeli Borçlanmalar	14	200.593	286.235
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	14	200.593	286.235
Ticari Borçlar	6	579.185	583.345
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	579.185	583.345
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	240.259	189.892
Diğer Borçlar	7	253.090	3.320.995
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	8.377	10.414
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	244.713	3.310.581
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	5.654.490	6.306.576
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.927.617	10.687.043
Uzun Vadeli Yükümlülükler		954.223	816.167
Uzun Vadeli Karşılıklar	17	954.223	816.167
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karş.	17	954.223	816.167
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		954.223	816.167
ÖZKAYNAKLAR		110.932.294	122.159.043
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		110.932.294	122.159.043
Ödenmiş Sermaye	18	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	59.836.971	59.836.971
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	18	(56.579)	(441.775)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	(56.579)	(441.775)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kaz. (Kay.)	18	(56.579)	(441.775)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	4.479.112	3.577.433
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	18	(21.645.091)	(7.306.550)
Dönem Net Kârı/Zararı	18	(11.682.119)	(13.507.036)
Toplam Özkaynaklar		110.932.294	122.159.043
TOPLAM KAYNAKLAR		118.814.134	133.662.253

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.01.2026 30.09.2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.01.2025 30.09.2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.07.2026 30.09.2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.07.2025 30.09.2025
	Not	TL	TL	TL	TL
Hasılat	19	22.650.814	9.119.565	1.694.404	563.988
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		22.650.814	9.119.565	1.694.404	563.988
BRÜT KAR (ZARAR)		22.650.814	9.119.565	1.694.404	563.988
Genel Yönetim Gid. (-)	20	(20.785.226)	(16.872.163)	(7.181.340)	(4.577.301)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gel.	21	15.737.590	21.470.688	4.664.792	5.482.195
Esas Faaliyetlerden Diğer Gid. (-)	21	(360.139)	(813.929)	(197.048)	614.691
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		17.243.039	12.904.161	(1.019.192)	2.083.573
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	1.024.367	1.074.308	172.512	440.112
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		18.267.406	13.978.469	(846.680)	2.523.685
Finansal Gelirler	23	-	-	-	-
Finansal Giderler (-)	23	-	(942.805)	-	(942.805)
Net Parasal Poz. Kaz. (Kayıpları)	23	(24.600.898)	(29.796.680)	(6.275.786)	(6.515.992)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(6.333.492)	(16.761.016)	(7.122.466)	(4.935.112)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(5.348.627)	(1.074.246)	386.261	(50.338)
-Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	(5.654.490)	(2.106.897)	208.148	(471.930)
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	305.863	1.032.651	178.113	421.592
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(11.682.119)	(17.835.262)	(6.736.205)	(4.985.450)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(11.682.119)	(17.835.262)	(6.736.205)	(4.985.450)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		(11.682.119)	(17.835.262)	(6.736.205)	(4.985.450)
-Ana Ortaklık Payları	18	(11.682.119)	(17.835.262)	(6.736.205)	(4.985.450)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(11.682.119)	(17.835.262)	(6.736.205)	(4.985.450)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	24	385.196	(109.128)	199.149	(160.720)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	24	385.196	(109.128)	199.149	(160.720)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kznc. (Kayp.)	24	550.280	(155.897)	284.498	(229.601)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğ. Kap. Gelire İliş. Verg.	24	(165.084)	46.769	(85.349)	68.881
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	(165.084)	46.769	(85.349)	68.881
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	24	385.196	(109.128)	199.149	(160.720)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(11.296.923)	(17.944.390)	(6.537.056)	(5.146.170)
-Ana Ortaklık Payları	20	(11.296.923)	(17.944.390)	(6.537.056)	(5.146.170)

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karlari/Zararlari	Net Dönem Karı Zararı	Özkaynak Toplamı
CARİ DÖNEM							
01.01.2026 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	80.000.000	59.836.971	(441.775)	3.577.433	(7.306.550)	(13.507.036)	122.159.043
Transferler	-	-	-	831.505	(14.338.541)	13.507.036	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	385.196	-	-	(11.682.119)	(11.296.923)
-Dönem Karı (Zararı)	-	-	550.280	-	-	(11.682.119)	(11.131.839)
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(165.084)	-	-	-	(165.084)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)	-	-	-	70.174	-	-	70.174
30.09.2026 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	80.000.000	59.836.971	(56.579)	4.479.112	(21.645.091)	(11.682.119)	110.932.294
GEÇMİŞ DÖNEM							
01.01.2025 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	32.000.000	50.775.368	(456.808)	3.577.433	(5.316.487)	38.288.718	118.868.224
Transferler	-	-	-	-	38.288.718	(38.288.718)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(109.128)	-	-	(17.835.262)	(17.944.390)
-Dönem Karı (Zararı)	-	-	46.769	-	-	(17.835.262)	(17.788.493)
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(155.897)	-	-	-	(155.897)
30.09.2025 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	32.000.000	50.775.368	(565.936)	3.577.433	32.972.231	(17.835.262)	100.923.834

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

DENETİMDEN GEÇMEMİŞ NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.01.2026 30.09.2026 TL	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.01.2025 30.09.2025 TL
	Not		
A. ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		(18.739.368)	(2.031.758)
Dönem kârı/zararı (+/-)		(11.682.119)	(17.835.262)
-Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	18	(11.682.119)	(17.835.262)
Dönem kârı/zararı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler		(805.425)	643.795
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	12,13	796.036	752.541
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)		363.605	(103.313)
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	363.605	(103.313)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	(1.965.066)	(5.433)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(7.349.573)	18.129.248
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	3.623.537	961.054
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3,6	(5.784.806)	20.756.285
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	(5.826.882)	20.681.268
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Al. Azalış (Artış)	6	42.076	75.017
Faaliyetlerle İlgili Diğer Al. Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3,7	(1.562.267)	(6.140.606)
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	(1.795.178)	(5.699.882)
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Al. Azalış (Artış)	7	232.911	(440.724)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	8	109.460	1.565.996
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	88.707	1.291.787
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(118.266)	(213.045)
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borç. Azalış (Artış)	6	(118.266)	(213.045)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borç Artış (Azalış)	15	13.223	(51.819)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düz.	3,7	(3.717.512)	(40.404)
-İlişkili Taraf. Faal. İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	3	(4.074)	3.316
-İlişkili Olm. Taraflara Faal. İlgili Diğer Borç Artış (Azalış)	7	(3.713.438)	(43.720)
İşletme Sermayesinde Ger. Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düz.		(1.649)	-
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	11	(1.649)	-
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(19.837.117)	937.781
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	979.857	(2.981.831)
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		117.892	12.292

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
DENETİMDEN GEÇMEMİŞ NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.01.2026 30.09.2026	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.01.2025 30.09.2025
	Not	TL	TL
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		304.532	501.222
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından	12,13	-	(14.898)
Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
-Maddi Duran Varlık Alımından Kayn. Nakit Çıkışları	12	-	(14.898)
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		304.532	516.120
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(141.631)	(16.577.749)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	-	-
-Kredilerden Nakit Girişleri	14	-	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	14	(85.642)	239.357
-Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	14	(85.642)	239.357
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		(55.989)	(16.817.106)
D. Enflasyon Etkisi		(23.911.307)	7.611.362
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN			
ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET		(42.487.774)	(10.496.923)
ARTIŞ (AZALIŞ)			
NAKİT VE NAKİT BENZ. NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(42.487.774)	(10.496.923)
(A+B+C+D)			
F. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	71.261.323	85.600.417
G.Nakit ve Nakit Benzerlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		13.939.156	(14.429.241)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	42.712.705	60.674.253
(A+B+C+D+E+F+G)			

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 1) ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Logos Portföy Yönetimi A.Ş. ("Şirket"), 13 Temmuz 2010 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili'ne tescil edilmiş ve 19 Temmuz 2010 tarih, 7609 Sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilerek kurulmuştur. Şirket Türkiye'de faaliyet göstermekte olup Genel Müdürlüğü Maslak Mah. Sanatkarlar Sk. Eclipse Maslak Sitesi No: 2C D: 27 Sarıyer/İSTANBUL adresinde bulunmaktadır.

Şirket, 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak müşterilerle portföy yöneticiliği sözleşmeleri yaparak sermaye piyasası araçlarından oluşan portföy yöneticiliği faaliyetlerinde bulunmaktadır.

Şirket, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 40. ve 55. maddeleri uyarınca 07 Temmuz 2015 tarihli PYŞ/PY.37/1060 sayılı Portföy Yöneticiliği Yetki Belgesini almıştır.

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 8 kişidir. (31 Aralık 2025: 6 kişi).

Şirket'in kurucusu olduğu ve yönettiği üç adet yatırım fonu bulunmaktadır. İlgili fonlar aşağıdaki gibidir:

- Logos Portföy Dinamik Dağılımlı Serbest Fon
- Logos Portföy Yönetimi A.Ş. İnovatif Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu
- Logos Portföy Yönetimi A.Ş. Testinium Girişim Sermayesi Yatırım Fonu
- Logos Portföy Yönetimi A.Ş. Gayrimenkul Şemsiye Fonu kuruluş aşamasındadır.

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla nominal sermayesi 80.000.000 TL (31 Aralık 2025: 80.000.000 TL) olup ortaklık yapısı aşağıdadır.

Unvan	30.09.2026		31.12.2025	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Kamil Melih ÖNDER	%88,32	70.656.110	%88,32	70.656.110
Berrin ÖNDER	%10,13	8.104.688	%10,13	8.104.688
Nahit ZİNCİRLİ	%1,54	1.233.036	%1,54	1.233.036
Melsa Ararat MERRELL	%0,0004	3.083	%0,0004	3.083
Alparslan Cemail BATUK	%0,0004	3.083	%0,0004	3.083
Sermaye	%100	80.000.000	%100	80.000.000

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Şirket'in finansal tabloları, SPK'nın 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir. Finansal tablolar, KGK tarafından 04 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan ("TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru") ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in fonksiyonel para birimi Türk Lirası ("TL")'dır ve muhasebe kayıtlarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır.

Finansal tablolar Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, Şirket'in durumunu KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2025 finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Finansal tablolar, KGK tarafından 4 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan ("TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru") ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

Geçerli ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2026 dönemine ait finansal tablolar, 27 Ekim 2026 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel kurul ve belirli düzenleyici kuruluşlar, finansal tabloların yayımlanmasından sonra değiştirme gücüne sahiptir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

Bu çerçevede 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmıştır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, finansal tablolar da dahil olmak üzere, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100' ün üzerinde olduğu için, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı
30.09.2026	137,23	1,0000
31.12.2025	110,39	1,2432
30.09.2025	105,78	1,2973

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Sabit kıymetler, iştirakler ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki genel fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon sonucunda oluşan kazanç veya kayıp, parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.
-

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:
Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonundaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Finansal tablolar

Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir bağlı ortaklığın finansal tabloları, ana ortaklık tarafından hazırlanan finansal tablolara dahil edilmeden önce genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Böyle bir bağlı ortaklığın yabancı bir bağlı ortaklık olması durumunda, yeniden düzenlenmiş finansal tabloları kapanış kurundan çevrilir.

Raporlama dönemi sonları farklı olan finansal tabloların edilmesi durumunda, parasal ya da parasal olmayan tüm kalemler, finansal tabloların tarihinde geçerli olan ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

Karşılaştırmalı rakamlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı mali tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Yorumlar

a) 30 Eylül 2026 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir. Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	Sigorta Sözleşmeleri
TFRS 17 (Değişiklikler)	Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler
TFRS 18	Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar
TFRS 19	Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler
Yıllık İyileştirmeler	TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11
TFRS 19 (Değişiklikler)	Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2027 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nin yerini alacaktır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Yorumlar (Devamı)

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir. Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. Bu standart, 1 Ocak 2027 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS 19, uygun koşulları sağlayan bir bağlı ortaklığın, diğer Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki açıklama gereklilikleri yerine uygulamasına izin verilen açıklama gerekliliklerini belirlemektedir. Bu standart, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının sınıflandırma ve ölçüm gerekliliklerinin uygulama sonrası gözden geçirilmesi sırasında belirlenen konuları ele almaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Doğaya Bağlı Elektrige Dayanan Sözleşmeler

Değişiklikler, doğaya bağlı elektrige dayanan sözleşmeleri daha gerçeğe uygun bir şekilde yansıttığı görüşüyle, işletmelerin finansal tablolarına bu tür sözleşmelere ilişkin bilgileri dahil edebilmelerini sağlamayı amaçlamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Yorumlar (Devamı)

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

Duyuru aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 1: İlk kez uygulayanlar için riskten korunma muhasebesi
- TFRS 7: Finansal tablo dışı bırakmadan kaynaklanan kazanç veya kayıp
- TFRS 7: İşlem fiyatı ile gerçeğe uygun değer arasındaki ertelenmiş farkın açıklanması
- TFRS 7: Giriş ve kredi riski açıklamaları
- TFRS 9: Kiracı tarafından kira yükümlülüğünün finansal tablo dışı bırakılması
- TFRS 9: İşlem fiyatı
- TFRS 10: 'Fiili temsilci' tespiti
- TMS 7: Maliyet yöntemi

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 19 (Değişiklikler) Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

Değişiklikler, TFRS 19'un ilk yayımlandığı tarihte dikkate alınmamış olan yeni veya revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını kapsamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2026 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolar, TFRS'nin finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Şirket'in Mart 2026 tarihinde sona eren dönem finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları ve 1 Ocak 2025'ten itibaren geçerli olan yeni standartların ve değişikliklerin uygulanması dışında 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlıdır. Dolayısıyla, bu dönem finansal tablolar 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Kıdem tazminatı karşılığı

Şirket, kıdem tazminatı karşılığının hesaplamasında çalışan devir hızı, iskonto oranları ve maaş artışları gibi aktüeryal varsayımlar kullanmaktadır. Hesaplamaya ilişkin detaylar çalışanlara sağlanan faydalar dipnotunda belirtilmiştir.

Faydalı ömür

Şirket, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için aktifleştirilen varlığın niteliğini TMS 16 ve TMS 38 standartları kapsamında değerlendirmekte ve buna istinaden ilgili varlıklar kullanıma hazır hale geldiğinde aktifleştirilmektedir.

Maddi duran varlıklar ile şerefiye haricindeki maddi olmayan duran varlıklar tahmini faydalı ömürleri boyunca itfaya tabi tutulmuştur. Şirket, bir varlığın faydalı ömrünü o varlığın tahmini faydasını göz önünde bulundurarak belirlemektedir.

NOT 3) İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflara Ticari Alacaklar	30.09.2026	31.12.2025
Mudanya Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	12.693.840	14.288.822
Aksis Bilgisayar Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş.	3.530.000	4.388.398
Techmine Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	16.403.893	17.095.044
Logos Portföy İnovatif Teknoloji GSY fonu	156.245	289.847
Logos Portföy Dinamik Dağılımlı Serbest Yatırım Fonu	53.877	65.044
Logos Portföy Testinium GSY fonu	16.182.877	-
TOPLAM	49.020.732	36.127.155

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30.09.2026	31.12.2025
Mudanya Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	1.410.055	1.350.154
Techmine Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	983.400	819.747
Berrin Önder	101.903	99.833
Logos Portföy Testinium GSY Fonu	10.869.677	7.403.846
Logos Portföy Dinamik Dağılımlı Serbest Fon	-	1.700
Logos Portföy İnovatif Teknoloji GSY Fonu	-	1.700
TOPLAM	13.365.035	9.676.980

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 3) İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	30.09.2026	31.12.2025
Kâmil Melih Önder	8.377	10.414
TOPLAM	8.377	10.414

NOT 4) NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri, vadesiz mevduattan oluşmaktadır.

	30.09.2026	31.12.2025
Bankalar (Vadesiz Mevduat)	12.219	14.072
Bankalar (Vadeli Mevduat)	42.700.486	71.247.251
TOPLAM	42.712.705	71.261.323

Şirket'in 30.09.2026 tarihi itibarıyla vadeli mevduat detayı aşağıda sunulmaktadır:

	Döviz Cinsi	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Tutar
TL Vadeli Mevduat	TL	15.09.2026	19.10.2026	37,00%	1.225.342
TL Vadeli Mevduat	TL	21.09.2026	23.10.2026	37,50%	18.514.240
TL Vadeli Mevduat	TL	21.09.2026	23.10.2026	37,50%	5.056.012
TL Vadeli Mevduat	TL	21.09.2026	23.10.2026	37,50%	1.500.000
TL Vadeli Mevduat	TL	29.09.2026	02.11.2026	37,00%	16.106.111
TOPLAM					42.401.705
Vadeli mevduat faiz geliri tahakkuku					298.781
TOPLAM					42.700.486

Şirket'in 31.12.2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduat detayı aşağıda sunulmaktadır:

	Döviz Cinsi	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Tutar
TL Vadeli Mevduat	TL	23.12.2025	26.01.2026	38,00%	1.317.954
TL Vadeli Mevduat	TL	9.12.2025	12.01.2026	40,00%	6.179.390
TL Vadeli Mevduat	TL	31.12.2025	2.02.2026	38,50%	16.782.824
TL Vadeli Mevduat	TL	31.12.2025	2.02.2026	38,50%	1.777.736
TL Vadeli Mevduat	TL	30.12.2025	2.02.2026	38,50%	18.172.246
TL Vadeli Mevduat	TL	9.12.2025	12.01.2026	40,00%	16.058.093
TL Vadeli Mevduat	TL	15.12.2025	16.01.2026	38,50%	10.135.213
TOPLAM					70.423.456
Vadeli mevduat faiz geliri tahakkuku					823.795
TOPLAM					71.247.251

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 5) FİNANSAL YATIRIMLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Gerçeğe Uygun Değer Değişimi Kar Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		
Diğer Menkul Kıymetler	595.999	3.529.202
TOPLAM	595.999	3.529.202

NOT 6) TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Not 3)	49.020.732	36.127.155
Diğer Ticari Alacaklar	-	35.192
TOPLAM	49.020.732	36.162.347

	30.09.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
Satıcılar	579.185	583.345
TOPLAM	579.185	583.345

NOT 7) DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not 3)	13.365.035	9.676.980
Diğer Çeşitli Alacaklar	2.255.703	1.971.706
TOPLAM	15.620.738	11.648.686

	30.09.2026	31.12.2025
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen Depozito ve Teminatlar	269.829	335.444
TOPLAM	269.829	335.444

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 7) DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

	30.09.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Ortaklara Borçlar	8.377	10.414
Ödenecek Vergi ve Fonlar	244.713	3.310.581
TOPLAM	253.090	3.320.995

NOT 8) TÜREV ARAÇLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Vadeli İşlem Sözleşmeleri	49.355	132.832
TOPLAM	49.355	132.832

NOT 9) PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30.09.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek Aylara Ait Giderler	932.304	269.224
Personel Avansları	1.700.034	2.115.077
TOPLAM	2.632.338	2.384.301

	30.09.2026	31.12.2025
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek Yıllara Ait Giderler	39.037	-
TOPLAM	39.037	-

NOT 10) CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		
Peşin Ödenen Vergi Ve Fonlar - Geçici Vergi	517.693	333.039
Peşin Ödenen Vergi Ve Fonlar - Kesinti Yoluyla	6.440.815	6.306.576
TOPLAM	6.958.508	6.639.615

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 11) DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Diğer Dönen Varlıklar		
Gelir Tahakkukları	1.649	-
TOPLAM	1.649	-

NOT 12) MADDİ DURAN VARLIKLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Demirbaşlar	549.008	579.586
Demirbaşlar Amortismanı (-)	(505.385)	(489.671)
TOPLAM	43.623	89.915

NOT 13) MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Haklar	2.756.413	2.909.937
Haklar İtfa Payı (-)	(2.039.211)	(1.442.991)
TOPLAM	717.202	1.466.946

NOT 14) KISA VADELİ BORÇLANMALAR

	30.09.2026	31.12.2025
Banka Kredileri	200.593	286.235
TOPLAM	200.593	286.235

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 15) ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Personele Borçlar	21.325	26.511
Ödenecek Sos. Güv. Kesintileri	218.934	163.381
TOPLAM	240.259	189.892

NOT 16) DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

	30.09.2026	31.12.2025
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		
Dön. Karı Ver. ve Diğ. Yük. Karş.	5.654.490	6.306.576
TOPLAM	5.654.490	6.306.576

NOT 17) KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

	30.09.2026	31.12.2025
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	954.223	816.167
TOPLAM	954.223	816.167

NOT 18) ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye**

	30.09.2026	31.12.2025
Ödenmiş Sermaye		
Sermaye	80.000.000	80.000.000
Nominal sermaye	80.000.000	80.000.000
Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	59.836.971	59.836.971
Toplam Sermaye	139.836.971	139.836.971

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 18) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

	30.09.2026		31.12.2025	
Unvan	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Kamil Melih ÖNDER	%88,32	70.656.110	%88,32	70.656.110
Berrin ÖNDER	%10,13	8.104.688	%10,13	8.104.688
Nahit ZİNCİRLİ	%1,54	1.233.036	%1,54	1.233.036
Melsa Ararat MERRELL	%0,0004	3.083	%0,0004	3.083
Alparslan Cemail BATUK	%0,0004	3.083	%0,0004	3.083
Sermaye	%100	80.000.000	%100	80.000.000

Şirket'in sermayesi 80.000.000 TL olup 80.000.000 adet hamiline yazılı hisseden oluşmaktadır. (31 Aralık 2025: Şirket'in sermayesi 80.000.000 TL olup 80.000.000 adet hamiline yazılı hisseden oluşmaktadır). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir.

Şirket'in 7 Mart 2024 tarihinde yayımlanan Sermaye Piyasası Kurulu Bülteni'ne istinaden hazırladığı TMS 29 uyarınca düzeltilmiş özsermaye hesapları ile ilgili açıklama aşağıdaki gibidir:

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30.09.2026	31.12.2025
Yasal Yedekler	4.479.112	3.577.433
TOPLAM	4.479.112	3.577.433

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık kârlarının %5'ini ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür.

TTK'nun 519. Maddesinin 2. fıkrasının c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	30.09.2026	31.12.2025
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu	(56.579)	(441.775)
TOPLAM	(56.579)	(441.775)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 18) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)**Geçmiş Yıllar Karları/Zararları**

	30.09.2026	31.12.2025
Geçmiş Yıllar Zararları	(21.645.091)	(7.306.550)
TOPLAM	(21.645.091)	(7.306.550)

	30.09.2026	31.12.2025
Net Dönem Karı/Zararı	(11.682.119)	(13.507.036)

NOT 19) HASILAT

Hasılat	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025	01.07 30.09.2026	01.07 30.09.2025
Portföy Yönetim ve Performans Ücretleri	21.487.816	8.651.324	1.607.405	535.030
Diğer Hizmet Gelirleri	1.162.998	468.241	86.999	28.958
TOPLAM	22.650.814	9.119.565	1.694.404	563.988

NOT 20) GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025	01.07 30.09.2026	01.07 30.09.2025
Genel Yönetim Giderleri (-)	(20.785.226)	(16.872.163)	(7.181.340)	(4.577.301)
TOPLAM	(20.785.226)	(16.872.163)	(7.181.340)	(4.577.301)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 20) GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (Devamı)

Genel Yönetim Giderleri (-)	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025	01.07 30.09.2026	01.07 30.09.2025
Personel Ücret. ve Benzini Gid. (-)	(7.084.961)	(6.430.245)	(2.689.567)	(1.124.453)
Fon Hizmet Giderleri (-)	(4.441.500)	(3.950.245)	(1.013.398)	-
Diğer Giderler (-)	(2.042.728)	(819.185)	(1.336.714)	(619.903)
Vergi, Resim ve Harçlar (-)	(1.811.181)	(1.343.795)	(442.169)	(240.365)
Bilgi İşlem Giderleri (-)	(1.232.118)	(1.056.136)	(364.216)	(163.847)
Kiralama Giderleri (-)	(1.170.000)	(1.203.260)	(346.557)	(1.011.766)
Müşavirlik ve Dan. Gid. (-)	(742.731)	(230.871)	(530.263)	(711.631)
Amortisman Gid. ve İtfai Pay. (-)	(713.897)	(753.658)	(211.458)	(95.076)
Kıdem Tazminatı Giderleri (-)	(603.708)	(307.874)	(80.046)	(266.661)
Portföy Saklama Giderleri (-)	(446.750)	(234.814)	(100.481)	(79.165)
Aidat Giderleri (-)	(434.669)	(469.709)	(58.320)	(203.581)
Ofis Giderleri (-)	(60.983)	(72.371)	(8.151)	(60.853)
TOPLAM	(20.785.226)	(16.872.163)	(7.181.340)	(4.577.301)

NOT 21) ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025	01.07 30.09.2026	01.07 30.09.2025
Esas Faal. Diğer Gelirler				
Faiz Gelirleri	15.698.789	20.740.340	4.636.473	5.432.587
Diğer Menkul Kıymet Karı/Zararı	27.242	87.839	27.242	10.783
Kambiyo Karları	10.537	272.607	567	4.415
Diğer Gelirler	1.022	369.902	510	34.410
TOPLAM	15.737.590	21.470.688	4.664.792	5.482.195

	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025	01.07 30.09.2026	01.07 30.09.2025
Esas Faal. Diğer Giderler (-)				
Türev Araç Değerleme Giderleri	(360.139)	(813.929)	(197.048)	614.691
TOPLAM	(360.139)	(813.929)	(197.048)	614.691

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 22) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER /GİDERLER

	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025	01.07 30.09.2026	01.07 30.09.2025
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				
Menkul Kıymet Satış Karları	466.367	510.365	7.231	280.345
Yatırım Amaçlı				
Gayrimenkullerden Kira Gelirleri	558.000	563.943	165.281	159.767
TOPLAM	1.024.367	1.074.308	172.512	440.112

NOT 23) FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025	01.07 30.09.2026	01.07 30.09.2025
Finansman Giderleri (-)				
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	-	(942.805)	-	(942.805)
TOPLAM	-	(942.805)	-	(942.805)

	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025	01.07 30.09.2026	01.07 30.09.2025
Net Parasal Poz. Kayıp / Kazançları				
Net Parasal Poz. Kayıpları (-)	(24.600.898)	(29.796.680)	(6.275.786)	(6.515.992)
TOPLAM	(24.600.898)	(29.796.680)	(6.275.786)	(6.515.992)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 23) FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER (Devamı)

PARASAL OLMAYAN KALEMLER	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025
A) Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(23.610.930)	(24.332.906)
Maddi Duran & Maddi Olmayan Varlıklar	261.431	(213.798)
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	90.603	93.710
Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	2.276	(113.479)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(769.941)	(725.289)
Ödenmiş Sermaye	(27.352.977)	(16.781.872)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	86.414	92.613
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	86.414	92.613
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	4.071.264	(6.684.791)
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	4.071.264	(6.684.791)
B) Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri	(989.968)	(5.463.774)
Hasılat	(1.264.927)	(5.999.567)
Faaliyet Giderleri	274.959	535.793
Dönem Vergi Gideri	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler	-	-
C) Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Kalemleri	-	-
NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI (KAYIPLARI) (A+B+C)	(24.600.898)	(29.796.680)

NOT 24) DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025	01.07 30.09.2026	01.07 30.09.2025
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	385.196	(109.128)	199.149	(160.720)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	550.280	(155.897)	284.498	(229.601)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(165.084)	46.769	(85.349)	68.881

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 25) GELİR VERGİLERİ

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtdışında yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2026 yılında uygulanan vergi oranı %30'dır (2025: %30).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2026 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %30 oranında geçici vergi hesaplanmıştır. (2025: %30).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yıl 1 Nisan – 25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir. Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kâr payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin

Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %10 olarak ilan edilmiştir. Bu oran, 23 Temmuz 2006 tarihi itibarıyla %15 olarak değiştirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

	30.09.2026	31.12.2025
Ertelenmiş Vergi Varlığı	152.419	11.642
TOPLAM	152.419	11.642

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 25) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

	30.09.2026		31.12.2025	
	Toplam	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	Toplam	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)
	geçici farklar		geçici farklar	
Ertelenen vergi varlıkları:				
Vadeli Mevduat Faiz Tahakkuku	298.781	(89.635)	823.794	(247.139)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(954.223)	286.267	(816.167)	244.850
Sabit Kıymet Düzeltmelerine İlişkin Giderler	203.579	(61.074)	269.705	(80.911)
Menkul Kıymet Değerleme Farkı	-	-	(1.261)	378
TMS 29'a ilişkin giderler	(56.205)	16.861	(314.881)	94.464
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	(508.068)	152.419	(38.810)	11.642

	30.09.2026	31.12.2025
1 Ocak Açılışındaki Ertelenen Vergi Varlık / Yük. (-)	11.642	(559.727)
Ertelenmiş Vergi Gideri / (Geliri)	305.863	577.812
Diğer Kapsamlı Gelire Ait Ertelenmiş Vergi Etkisi	(165.086)	(6.443)
Cari Dönem Ertelenen Vergi Varlık / Yükümlülük (-)	152.419	11.642

	01.01 30.09.2026	01.01 30.09.2025	01.07 30.09.2026	01.07 30.09.2025
Dönem Vergi Gel / Gid. (-)	(5.654.490)	(2.106.897)	208.148	(471.930)
Ertelenmiş Vergi Gel / Gid. (-)	305.863	1.032.651	178.113	421.592
TOPLAM	(5.348.627)	(1.074.246)	386.261	(50.338)

Şirket vergiye esas yasal mali tabloları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS' ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 25) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları indirilebilir Kıdem Tazminatı Karşılığı Farkı, Personel İzin Karşılığı, Amortisman ve İtfa Payı Düzeltmesi ve benzeri tutarlar üzerinden hesaplanmaktadır.

NOT 26) YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

Bu çerçevede 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

NOT 27) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye risk yönetimi

Şirket'in, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in genel stratejisi 2025 yılından beri aynı şekilde devam etmektedir.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 27) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Sermaye risk yönetimi (Devamı)**

	30 Eylül 2026	31 Aralık 2025
Toplam Borçlar	7.881.840	11.503.210
Nakit ve Nakit Benzeri (-)	(42.712.705)	(71.261.323)
Net Borç	(34.830.865)	(59.758.113)
Toplam Öz Sermaye	110.932.294	122.159.043
Toplam Sermaye	76.101.429	62.400.930
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	(46%)	(96%)

30.09.2026 itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yıldan Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar	200.593	200.593	200.593	-	-	-
Ticari Borçlar	579.185	579.185	579.185	-	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	240.259	240.259	240.259	-	-	-
Diğer Borçlar	253.090	253.090	253.090	-	-	-
Karşılıklar	954.223	954.223	-	-	954.223	-

31.12.2025 itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yıldan Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar	286.235	286.235	286.235	-	-	-
Ticari Borçlar	583.345	583.345	583.345	-	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	189.892	189.892	189.892	-	-	-
Diğer Borçlar	3.320.995	3.320.995	3.320.995	-	-	-
Karşılıklar	816.167	816.167	-	-	816.167	-

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 27) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Kredi Riski**

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir.

30.09.2026	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Banka Mevduat	Finansal Yatırımlar
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	49.020.732	-	13.365.035	2.255.703	42.712.705	595.999
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	49.020.732	-	13.365.035	2.255.703	42.712.705	595.999
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış Varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

31.12.2025	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Banka Mevduat	Finansal Yatırımlar
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	36.127.155	35.192	9.676.980	1.971.706	71.261.323	3.529.202
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	36.127.155	35.192	9.676.980	1.971.706	71.261.323	3.529.202
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış Varlıkların net defter değeri						
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 27) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi Riski

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi risklerinin açıklanmasında, finansal araç sınıflarından "Alacaklar" dışında kalanlarda kredi riski bulunmadığından diğer finansal araç sınıflarına ilişkin sütunlar kaldırılmıştır.

Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlık bulunmamaktadır.

Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları

Şirket, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Finansal varlıklar ve yükümlülükler kısa vadeli olmalarından dolayı gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümünün Sınıflandırması

Seviye 1: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasadaki kayıtlı fiyatlar

Seviye 2: Seviye 1'deki kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan ya da dolaylı olarak gözlemlenebilir nitelikteki veriler,

Seviye 3: Varlıklar ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler

NOT 28) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar

Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması;

Şirket, finansal aktif veya finansal pasifleri sadece finansal enstrümanın sözleşmesine taraf olduğu takdirde bilançosuna yansıtmaktadır. Şirket finansal aktifi veya finansal aktifin bir kısmını sadece söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşmeden doğan hakları üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıttan çıkartır. Şirket finansal pasifi sadece sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise kayıttan çıkartır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 28) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Finansal Araçlar (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri;

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın bilgili ve istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde, herhangi bir ilişkiden etkilenmeyecek şartlar altında el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmininde piyasa verilerinin yorumlanmasında takdir kullanılır. Sonuç olarak, burada sunulan tahminler, Şirketin cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir. Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır.

Finansal Varlıklar;

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Kasa ve banka ve banka mevduatları dâhil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Menkul kıymet yatırımlarının gerçeğe uygun değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir. İşletme kaynaklı krediler ve alacakların ve ilgili şüpheli alacak karşılıklarının kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı tahmin edilmektedir.

Ticari alacakların ve ilgili şüpheli alacak karşılıklarının kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı tahmin edilmektedir.

Finansal Yükümlülükler;

Parasal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Ticari borçlar, gerçeğe uygun değerleri üzerinden gösterilmiştir.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 29) FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEBİLEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Sermaye yönetimi ve sermaye yeterliliği gereklilikleri

Tebliğ Seri: V No: 34'ün 8. maddesine göre portföy yönetimi şirketlerinin sermaye yeterliliği tabanları, sahip oldukları yetki belgelerine tekabül eden asgari öz sermayeleri, Tebliğ Seri: V No: 34'de anılan risk karşılıkları ve değerlendirme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri, kalemlerinin herhangi birinden az olamaz.

Portföy yönetimi faaliyetine ilişkin işlem ve açıklamalar:

Şirket'in 30.09.2026 tarihi itibarıyla yönettiği portföy büyüklüğü 2.185.520.210 TL'dir.

(Şirket'in 31.12.2025 tarihi itibarıyla yönettiği portföy büyüklüğü 6.299.357.530 TL'dir.)