

**LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ
ANONİM ŞİRKETİ'NİN**

**01.01.2026 – 30.06.2026
TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR,
VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
SINIRLI DENETİM GÖRÜŞÜ	3
30.06.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	4-5
30.06.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	6
30.06.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	7
30.06.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	8-9
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	10-38

**LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
GENEL KURULU'NA**

**01.01.2026 - 30.06.2026 ARA HESAP DÖNEMİ
FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETÇİ RAPORU**

1. Görüş

Logos Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 'nin 30 Haziran 2026 tarihli özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket 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.

2. 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 Standartlarına 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.

3. Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin Logos Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 10.08.2026

**ULUSAL BAĞIMSIZ DENETİM VE
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.**

Registered Firm of US PCAOB "Public Company Accounting Oversight Board"
Member of Russell Bedford International – a global network of independent professional services firms

Ömer Necdet AYDEMİR, YMM
Sorumlu Denetçi



LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA ARA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Not	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2026 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025 TL
VARLIKLAR		120.059.794	126.610.480
Dönen Varlıklar		118.754.678	124.806.982
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	47.269.198	67.501.708
Finansal Yatırımlar	5	3.975.317	3.343.008
Türev Araçlar	8	57.809	125.824
Ticari Alacaklar	6	47.852.765	34.254.488
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	47.818.906	34.221.153
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	33.859	33.335
Diğer Alacaklar	7	14.030.628	11.034.123
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	11.974.832	9.166.441
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	2.055.796	1.867.682
Peşin Ödenmiş Giderler	9	3.270.950	2.258.510
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	3.270.950	2.258.510
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	2.297.326	6.289.321
Diğer Dönen Varlıklar	11	685	-
Toplam Dönen Varlıklar		118.754.678	124.806.982
Duran Varlıklar		1.305.116	1.803.498
Diğer Alacaklar	7	269.829	317.747
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	269.829	317.747
Maddi Duran Varlıklar	12	61.277	85.171
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	878.463	1.389.552
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	878.463	1.389.552
Peşin Ödenmiş Giderler	9	39.037	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	39.037	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	56.510	11.028
Toplam Duran Varlıklar		1.305.116	1.803.498
TOPLAM VARLIKLAR		120.059.794	126.610.480

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Not	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2026 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025 TL
KAYNAKLAR		120.059.794	126.610.480
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.930.984	10.123.216
Kısa Vadeli Borçlanmalar	14	328.225	271.134
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	14	328.225	271.134
Ticari Borçlar	6	721.053	552.569
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	721.053	552.569
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	251.143	179.874
Diğer Borçlar	7	1.077.227	3.145.786
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	8.377	9.865
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	1.068.850	3.135.921
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	5.553.336	5.973.853
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.930.984	10.123.216
Uzun Vadeli Yükümlülükler		900.795	773.108
Uzun Vadeli Karşılıklar	17	900.795	773.108
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karş.	17	900.795	773.108
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		900.795	773.108
ÖZKAYNAKLAR		111.228.015	115.714.156
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		111.228.015	115.714.156
Ödenmiş Sermaye	18	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18	52.459.432	52.459.432
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş	18	(242.236)	(418.468)
Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	(242.236)	(418.468)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kaz. (Kay.)	18	(242.236)	(418.468)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	4.242.803	3.388.694
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	18	(20.547.008)	(6.921.069)
Dönem Net Kârı/Zararı	18	(4.684.976)	(12.794.433)
Toplam Özkaynaklar		111.228.015	115.714.156
TOPLAM KAYNAKLAR		120.059.794	126.610.480

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1.01.2026 30.06.2026 TL	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1.01.2025 30.06.2025 TL	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1.04.2026 30.06.2026 TL	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1.04.2025 30.06.2025 TL
Hasılat	19	19.850.789	8.104.200	18.795.850	7.030.790
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		19.850.789	8.104.200	18.795.850	7.030.790
BRÜT KAR (ZARAR)		19.850.789	8.104.200	18.795.850	7.030.790
Genel Yönetim Gid. (-)	20	(12.886.170)	(11.646.208)	(6.335.467)	(6.156.683)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gel.	21	10.488.618	15.144.969	4.997.694	7.927.125
Esas Faaliyetlerden Diğer Gid. (-)	21	(154.487)	(1.353.248)	(67.955)	(1.006.535)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		17.298.750	10.249.713	17.390.122	7.794.697
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	806.913	600.737	511.133	600.737
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		18.105.663	10.850.450	17.901.255	8.395.434
Finansal Gelirler	23	-	-	-	64.854
Net Parasal Poz. Kaz. (Kayıpları)	23	(17.358.313)	(22.052.442)	(7.012.501)	(12.272.812)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		747.350	(11.201.992)	10.888.754	(3.812.524)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(5.432.326)	(969.888)	(5.283.978)	(127.387)
-Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	(5.553.336)	(1.548.709)	(5.553.336)	(638.918)
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	121.010	578.821	269.358	511.531
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(4.684.976)	(12.171.880)	5.604.776	(3.939.911)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(4.684.976)	(12.171.880)	5.604.776	(3.939.911)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		(4.684.976)	(12.171.880)	5.604.776	(3.939.911)
-Ana Ortaklık Payları	18	(4.684.976)	(12.171.880)	5.604.776	(3.939.911)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(4.684.976)	(12.171.880)	5.604.776	(3.939.911)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	24	176.232	48.871	181.763	(129.152)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	24	176.232	48.871	181.763	(129.152)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kznc. (Kayp.)	24	251.760	69.816	259.662	(184.503)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğ. Kap. Gelire İliş. Verg.	24	(75.528)	(20.945)	(77.899)	55.351
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	(75.528)	(20.945)	(77.899)	55.351
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	24	176.232	48.871	181.763	(129.152)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(4.508.744)	(12.123.009)	5.786.539	(4.069.063)
-Ana Ortaklık Payları	20	(4.508.744)	(12.123.009)	5.786.539	(4.069.063)

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA ARA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 Karları/Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Özkaynak Toplamı
CARİ DÖNEM							
01.01.2026 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	80.000.000	52.459.432	(418.468)	3.388.694	(6.921.069)	(12.794.433)	115.714.156
Transferler	-	-	-	831.506	(13.625.939)	12.794.433	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	176.232	-	-	(4.684.976)	(4.508.744)
-Dönem Karı (Zararı)	-	-	251.760	-	-	(4.684.976)	(4.433.216)
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(75.528)	-	-	-	(75.528)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)	-	-	-	22.603	-	-	22.603
30.06.2026 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	80.000.000	52.459.432	(242.236)	4.242.803	(20.547.008)	(4.684.976)	111.228.015
GEÇMİŞ DÖNEM							
01.01.2025 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	32.000.000	46.408.294	(432.709)	3.388.695	(5.035.996)	36.268.676	112.596.960
Transferler	-	-	-	-	36.268.676	(36.268.676)	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	48.871	-	-	(12.171.881)	(12.123.010)
-Dönem Karı (Zararı)	-	-	(20.945)	-	-	(12.171.881)	(12.192.826)
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	69.815	-	-	-	69.816
30.06.2025 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	32.000.000	46.408.294	(383.838)	3.388.695	31.232.680	(12.171.881)	100.473.950

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA ARA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Not	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1.01.2026 30.06.2026 TL	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1.01.2025 30.06.2025 TL
A. ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		(13.159.964)	(182.256)
Dönem kârı/zararı (+/-)		(4.684.976)	(12.171.881)
-Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	18	(4.684.976)	(12.171.881)
Dönem kârı/zararı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler		(662.079)	655.260
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	12,13	534.983	475.932
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)		187.331	1.174
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	187.331	1.174
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	(1.384.393)	178.154
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(12.926.675)	13.493.112
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	(128.169)	744.416
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3,6	(8.432.557)	15.892.471
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	(8.437.060)	15.825.636
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Al. Azalış (Artış)	6	4.503	66.835
Faaliyetlerle İlgili Diğer Al. Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3,7	(1.236.677)	(4.505.864)
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	(1.426.053)	(3.999.022)
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Al. Azalış (Artış)	7	189.376	(506.842)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	8	86.990	1.319.418
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(801.917)	2.738.282
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	85.154	(64.189)
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borç. Azalış (Artış)	6	85.154	(64.189)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borç Artış (Azalış)	15	44.143	(349.941)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düz.	3,7	(2.542.957)	(35.627)
-İlişkili Taraf. Faal. İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	3	(2.976)	489
-İlişkili Olm. Taraflara Faal. İlgili Diğer Borç Artış (Azalış)	7	(2.539.981)	(36.116)
İşletme Sermayesinde Ger. Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düz.		(685)	(2.245.854)
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	11	(685)	(2.245.854)
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(18.273.730)	(1.976.491)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	4.940.451	(1.903.243)
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		173.315	(255.504)

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA ARA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1.01.2026 30.06.2026 TL	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1.01.2025 30.06.2025 TL
	Not		
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		222.394	329.446
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	-	(15.171)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kayn. Nakit Çıkışları	12	-	(15.171)
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		222.394	344.617
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		16.203	(11.269.473)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	16.203	-
-Kredilerden Nakit Girişleri	14	16.203	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	14	-	(40.580)
-Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	14	-	(40.580)
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		-	(11.228.893)
D. Enflasyon Etkisi		(17.490.685)	5.289.791
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(30.412.052)	(5.832.492)
NAKİT VE NAKİT BENZ. NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(30.412.052)	(5.832.492)
F. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	67.501.709	77.050.815
G.Nakit ve Nakit Benzerlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		10.179.541	(9.634.498)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F+G)	4	47.269.198	61.583.825

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 Haziran 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 Haziran 2026 tarihi itibarıyla nominal sermayesi 80.000.000 TL (31 Aralık 2025: 80.000.000 TL) olup ortaklık yapısı aşağıdadır.

Unvan	30.06.2026		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 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 Haziran 2026 dönemine ait finansal tablolar, 10 Ağustos 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 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmıştır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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
30.06.2026	129,99	1,0000
31.12.2025	110,38	1,1775
30.06.2025	98,39	1,3210

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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)

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 01 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların şirketin mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

2026 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri- Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Ağustos 2025'te KGK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "sona erme tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin sona erme tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile sınırsız sorumluluk doğurmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Söz konusu değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. İşletmelerin, finansal varlıkların sınıflandırılması ile bununla ilgili açıklamalara yönelik değişiklikleri erken uygulaması ve diğer değişiklikleri sonrasında uygulaması mümkündür. Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin şirketin finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri- Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

KGK, Ağustos 2025'te "Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler" değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) yayımlamıştır. Değişiklik, "kendi için kullanım" istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup erken uygulama durumunda bu husus dipnotlarda açıklanır. "Kendi için kullanım" hükümleriyle ilgili olarak yapılan açıklığa kavuşturmalar geriye dönük olarak uygulanır, ancak riskten korunma muhasebesine izin veren hükümler ilk uygulama tarihi ya da sonrasında tanımlanan yeni riskten korunma ilişkilerine ileriye yönelik uygulanır.

Söz konusu değişikliğin şirketin finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

- TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler- Cilt 11

Eylül 2025'te KGK tarafından "TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler- Cilt 11" aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması- TFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, TFRS 1'de yer alan ifadeler ile TFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.

TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar- Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: TFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilişinde değişikliğe gidilmiş ve TFRS 13'e referans eklenmiştir.

TFRS 9 Finansal Araçlar- Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığında, kiracının TFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, "işlem fiyatı"na yapılan referansın kaldırılması amacıyla TFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 10 Konsolide Finansal Tablolar- “Fiili vekilin” belirlenmesi: TFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır. TMS 7 Nakit Akış Tablosu- Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle “maliyet yöntemi” ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Söz konusu değişikliğin şirketin finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama” 8 Mayıs 2025 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanmıştır. 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18’de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:- Kar veya zarar tablosunun yapısı - İşletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri için mali tablolarda gerekli açıklamalar - Genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

- TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar

Ağustos 2025 tarihinde KGK, belirli işletmeler için, TFRS’lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan TFRS 19’u yayımlamıştır. 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer TFRS’ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine TFRS 19’daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19’un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar. - Halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve, - TFRS’ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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)

Söz konusu standardın şirketin finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

UMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim Kasım 2025 tarihinden UMSK tarafından yayımlanan söz konusu değişiklikler, yüksek enflasyonlu olmayan bir fonksiyonel para biriminden yüksek enflasyonlu sunum para birimine çevrimde kapanış kurunun kullanımını zorunlu kılmıştır. Buna göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olmakla birlikte, sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme; faaliyet sonuçları ve finansal durumunun çevriminde, karşılaştırmalı tutarlar dahil ilgili tüm tutarları için (diğer bir ifadeyle, varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve giderleri için), cari dönem sonundaki kapanış kurunu kullanır. Bununla birlikte, fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yurtdışı işletmesine ait karşılaştırmalı tutarları, UMS 29 uyarınca genel fiyat endeksi uygulamak suretiyle cari ölçüm biriminden ifade eder. Bu değişiklikler ayrıca belirli ilave açıklama yükümlülükleri de getirmektedir.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar. Şirket'in muhasebe tahminlerinde cari dönem içerisinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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.

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	30.06.2026	31.12.2025
Mudanya Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	11.493.840	13.534.970
Aksis Bilgisayar Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş.	3.530.000	4.156.874
Techmine Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	16.403.893	16.193.142
Logos Portföy İnovatif Teknoloji GSY fonu	152.835	274.555
Logos Portföy Dinamik Dağılımlı Serbest Yatırım Fonu	55.460	61.612
Logos Portföy Testinium GSY fonu	16.182.878	-
TOPLAM	47.818.906	34.221.153

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

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

NOT 3) İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30.06.2026	31.12.2025
Mudanya Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	1.302.055	1.278.922
Techmine Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	875.400	776.499
Berrin Önder	94.704	94.566
Logos Portföy Testinium GSY Fonu	9.702.673	7.013.234
Logos Portföy Dinamik Dağılımlı Serbest Fon	-	1.610
Logos Portföy İnovatif Teknoloji GSY Fonu	-	1.610
TOPLAM	11.974.832	9.166.441

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	30.06.2026	31.12.2025
Kâmil Melih Önder	8.377	9.865
TOPLAM	8.377	9.865

NOT 4) NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri, vadesiz mevduattan oluşmaktadır.

	30.06.2026	31.12.2025
Bankalar (Vadesiz Mevduat)	18.382	13.330
Bankalar (Vadeli Mevduat)	47.250.816	67.488.378
TOPLAM	47.269.198	67.501.708

Şirket'in 30.06.2026 tarihi itibarıyla vadeli mevduat detayı aşağıda sunulmaktadır:

	Döviz Cinsi	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Tutar
TL Vadeli Mevduat	TL	09.06.2026	13.07.2026	39,00%	1.126.493
TL Vadeli Mevduat	TL	12.06.2026	14.07.2026	42,00%	16.878.751
TL Vadeli Mevduat	TL	23.06.2026	27.07.2026	42,00%	15.358.322
TL Vadeli Mevduat	TL	23.06.2026	27.07.2026	42,00%	1.032.714
TL Vadeli Mevduat	TL	12.06.2026	14.07.2026	42,00%	12.033.810
TOPLAM					46.430.090
Vadeli mevduat faiz geliri tahakkuku					820.726
TOPLAM					47.250.816

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

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

NOT 4) NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

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%	1.134.514
TL Vadeli Mevduat	TL	9.12.2025	12.01.2026	40,00%	5.319.309
TL Vadeli Mevduat	TL	31.12.2025	2.02.2026	38,50%	14.446.900
TL Vadeli Mevduat	TL	31.12.2025	2.02.2026	38,50%	1.530.301
TL Vadeli Mevduat	TL	30.12.2025	2.02.2026	38,50%	15.642.935
TL Vadeli Mevduat	TL	9.12.2025	12.01.2026	40,00%	13.823.042
TL Vadeli Mevduat	TL	15.12.2025	16.01.2026	38,50%	8.724.540
TOPLAM					60.621.541
Vadeli mevduat faiz geliri tahakkuku					709.134
TOPLAM					61.330.675

NOT 5) FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe Uygun Değer Değişimi Kar Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	30.06.2026	31.12.2025
Diğer Menkul Kıymetler	3.975.317	3.343.008
TOPLAM	3.975.317	3.343.008

NOT 6) TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Not 3)	47.818.906	34.221.153
Diğer Ticari Alacaklar	33.859	33.335
TOPLAM	47.852.765	34.254.488

	30.06.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
Satıcılar	721.053	552.569
TOPLAM	721.053	552.569

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

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

NOT 7) DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11.974.832	9.166.441
Diğer Çeşitli Alacaklar	2.055.796	1.867.682
TOPLAM	14.030.628	11.034.123

	30.06.2026	31.12.2025
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen Depozito ve Teminatlar	269.829	317.747
TOPLAM	269.829	317.747

	30.06.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Ortaklara Borçlar	8.377	9.865
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.068.850	3.135.921
TOPLAM	1.077.227	3.145.786

NOT 8) TÜREV ARAÇLAR

	30.06.2026	31.12.2025
Vadeli İşlem Sözleşmeleri		
Vadeli İşlem Sözleşmeleri	57.809	125.824
TOPLAM	57.809	125.824

NOT 9) PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30.06.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.570.916	255.020
Personel Avansları	1.700.034	2.003.490
TOPLAM	3.270.950	2.258.510

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

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

NOT 9) PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER (Devamı)

	30.06.2026	31.12.2025
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek Yıllara Ait Giderler	39.037	-
TOPLAM	39.037	-

NOT 10) CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30.06.2026	31.12.2025
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		
Peşin Ödenen Vergi Ve Fonlar - Geçici Vergi	574.683	315.468
Peşin Ödenen Vergi Ve Fonlar - Kesinti Yoluyla	1.722.643	5.973.853
TOPLAM	2.297.326	6.289.321

NOT 11) DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

	30.06.2026	31.12.2025
Diğer Dönen Varlıklar		
Gelir Tahakkukları	685	-
TOPLAM	685	-

NOT 12) MADDİ DURAN VARLIKLAR

	30.06.2026	31.12.2025
Demirbaşlar	466.215	549.007
Demirbaşlar Amortismanı (-)	(404.938)	(463.836)
TOPLAM	61.277	85.171

NOT 13) MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	30.06.2026	31.12.2025
Haklar	2.301.698	2.756.413
Haklar İtfa Payı (-)	(1.423.235)	(1.366.861)
TOPLAM	878.463	1.389.552

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

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

NOT 14) KISA VADELİ BORÇLANMALAR

	30.06.2026	31.12.2025
Banka Kredileri	328.225	271.134
TOPLAM	328.225	271.134

NOT 15) ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.06.2026	31.12.2025
Personele Borçlar	51.449	25.112
Ödenecek Sos. Güv. Kesintileri	199.694	154.762
TOPLAM	251.143	179.874

NOT 16) DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

	30.06.2026	31.12.2025
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		
Dön. Karı Ver. ve Diğ. Yük. Karş.	5.553.336	5.973.853
TOPLAM	5.553.336	5.973.853

NOT 17) KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

	30.06.2026	31.12.2025
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	900.795	773.108
TOPLAM	900.795	773.108

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

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

NOT 18) ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye**

Ödenmiş Sermaye	30.06.2026	31.12.2025
Sermaye	80.000.000	80.000.000
Nominal sermaye	80.000.000	80.000.000
Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	52.459.432	52.459.432
Toplam Sermaye	132.459.432	132.459.432

	30.06.2026	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 Cemal 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

	30.06.2026	31.12.2025
Yasal Yedekler	4.242.803	3.388.694
TOPLAM	4.242.803	3.388.694

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.

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

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

NOT 18) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)**Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler**

	30.06.2026	31.12.2025
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu	(242.236)	(418.468)
TOPLAM	(242.236)	(418.468)

Geçmiş Yıllar Karları/Zararları

	30.06.2026	31.12.2025
Geçmiş Yıllar Zararları	(20.547.008)	(6.921.069)
TOPLAM	(20.547.008)	(6.921.069)

	30.06.2026	31.12.2025
Net Dönem Karı/Zararı	(4.684.976)	(12.794.433)

NOT 19) HASILAT

Hasılat	01.01 30.06.2026	01.01 30.06.2025	01.04 30.06.2026	01.04 30.06.2025
Portföy Yönetim ve Performans Ücretleri	19.850.789	8.104.200	18.795.850	7.030.790
TOPLAM	19.850.789	8.104.200	18.795.850	7.030.790

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

	01.01 30.06.2026	01.01 30.06.2025	01.04 30.06.2026	01.04 30.06.2025
Genel Yönetim Giderleri (-)	(12.886.170)	(11.646.208)	(6.335.467)	(6.156.683)
TOPLAM	(12.886.170)	(11.646.208)	(6.335.467)	(6.156.683)

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

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 30.06.2026	01.01 30.06.2025	01.04 30.06.2026	01.04 30.06.2025
Personel Ücret. ve Benzri Gid. (-)	(4.163.501)	(4.824.275)	(2.093.988)	(2.305.632)
Müşavirlik ve Dan. Gid. (-)	(3.448.500)	(3.158.859)	(1.553.816)	(1.943.328)
Vergi, Resim ve Harçlar (-)	(1.296.785)	(1.002.123)	(493.504)	(562.884)
Bilgi İşlem Giderleri (-)	(822.113)	(1.000.546)	(365.238)	(617.113)
Amortisman Gid. ve İtfa Pay. (-)	(475.931)	(425.077)	(237.961)	66.963
Aidat Giderleri (-)	(346.494)	(215.589)	(246.041)	(108.183)
Portföy Saklama Giderleri (-)	(328.000)	(133.245)	(231.152)	(132.261)
Kiralama Giderleri (-)	(780.000)	-	(362.645)	-
Kıdem Tazminatı Giderleri (-)	(496.035)	-	(369.798)	-
Ofis Giderleri (-)	(60.045)	-	(25.631)	-
Diğer Giderler (-)	(668.766)	(886.494)	(355.693)	(554.245)
TOPLAM	(12.886.170)	(11.646.208)	(6.335.467)	(6.156.683)

NOT 21) ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	01.01 30.06.2026	01.01 30.06.2025	01.04 30.06.2026	01.04 30.06.2025
Esas Faal. Diğer Gelirler				
Faiz Gelirleri	10.478.689	14.500.144	5.135.917	7.836.914
Diğer Menkul Kıymet Karı/Zararı	-	72.990	-	56.395
Kambiyo Karları	9.444	254.043	3.336	244.727
Türev Araç Değerleme Gelirleri	-	-	(9.496)	(204.786)
Finansal Varlık Değerleme Gelirleri	-	-	(30.168)	-
Diğer Gelirler	485	317.792	(101.895)	(6.125)
TOPLAM	10.488.618	15.144.969	4.997.694	7.927.125

	01.01 30.06.2026	01.01 30.06.2025	01.04 30.06.2026	01.04 30.06.2025
Esas Faal. Diğer Giderler (-)				
Türev Araç Değerleme Giderleri	-	(1.353.248)	883	(1.006.535)
Kambiyo Zararları (-)	(65.039)	-	(25.067)	-
Banka Masrafları (-)	(85.505)	-	(39.828)	-
Diğer Gider Ve Zararlar (-)	(3.943)	-	(3.943)	-
TOPLAM	(154.487)	(1.353.248)	(67.955)	(1.006.535)

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

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

NOT 22) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER /GİDERLER

	01.01 30.06.2026	01.01 30.06.2025	01.04 30.06.2026	01.04 30.06.2025
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				
Menkul Kıymet Satış Karları	434.913	217.885	338.179	217.885
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerden Kira Gelirleri	372.000	382.852	172.954	382.852
TOPLAM	806.913	600.737	511.133	600.737

NOT 23) FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER

	01.01 30.06.2026	01.01 30.06.2025	01.04 30.06.2026	01.04 30.06.2025
Finansman Gelirleri				
Kira Finansman Gelirleri	-	-	-	64.854
TOPLAM	-	-	-	64.854

	01.01 30.06.2026	01.01 30.06.2025	01.04 30.06.2026	01.04 30.06.2025
Net Parasal Poz. Kayıp / Kazançları				
Net Parasal Poz. Kayıpları (-)	(17.358.313)	(22.052.442)	(7.012.501)	(12.272.812)
TOPLAM	(17.358.313)	(22.052.442)	(7.012.501)	(12.272.812)

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

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

NOT 23) FİNANSAL GELİRLER/GİDERLER (Devamı)

PARASAL OLMAYAN KALEMLER	01.01 30.06.2026	01.01 30.06.2025
A) Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(17.380.088)	(15.903.621)
Maddi Duran & Maddi Olmayan Varlıklar	-	249.361
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	91.033	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	1.662	(61.699)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(533.632)	(484.281)
Ödenmiş Sermaye	(19.975.438)	(11.205.369)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	63.107	61.839
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	63.107	61.839
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	2.973.180	(4.463.472)
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	2.973.180	(4.463.472)
B) Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri	21.775	(6.148.821)
Hasılat	(122.098)	(6.007.603)
Faaliyet Giderleri	146.106	(127.147)
Dönem Vergi Gideri	-	(14.071)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler	(2.233)	-
C) Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Kalemleri	-	-
NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI (KAYIPLARI) (A+B+C)	(17.358.313)	(22.052.442)

NOT 24) DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	01.01 30.06.2026	01.01 30.06.2025	01.04 30.06.2026	01.04 30.06.2025
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	176.232	48.871	181.765	(129.152)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	251.760	69.816	259.664	(184.503)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(75.528)	(20.945)	(77.899)	55.351

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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.

	30.06.2026	31.12.2025
Ertelenmiş Vergi Varlığı	56.510	11.028
TOPLAM	56.510	11.028

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

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

NOT 25) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

	30.06.2026		31.12.2025	
	Toplam geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	Toplam geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)
Ertelenen vergi varlıkları:				
Vadeli Mevduat Faiz Tahakkuku	820.726	(246.219)	780.332	(234.101)
Kıdem tazminatı karşılıkları	(900.795)	270.239	(773.108)	231.932
Sabit Kıymet Düzeltmelerine İlişkin Giderler	208.036	(62.411)	255.476	(76.641)
Menkul Kıymet Değerleme Farkı	870	(261)	(1.195)	358
TMS 29'a ilişkin giderler	(317.206)	95.162	(298.268)	89.480
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	(188.369)	56.510	(36.763)	11.028

	30.06.2026	30.06.2025
1 Ocak Açılışındaki Ertelenen Vergi Varlık / Yük. (-)	11.028	(530.195)
Ertelenmiş Vergi Gideri / (Geliri)	121.010	547.327
Diğer Kapsamlı Gelire Ait Ertelenmiş Vergi Etkisi	(75.528)	(6.104)
Cari Dönem Ertelenen Vergi Varlık / Yükümlülük (-)	56.510	11.028

	01.01 30.06.2026	01.01 30.06.2025	01.04 30.06.2026	01.04 30.06.2025
Dönem Vergi Gel / Gid. (-)	(5.553.336)	(1.548.709)	(5.553.336)	(638.917)
Ertelenmiş Vergi Gel / Gid. (-)	121.010	578.821	269.358	511.530
TOPLAM	(5.432.326)	(969.888)	(5.283.978)	(127.387)

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 aktif ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. 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 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 Haziran 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 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Toplam Borçlar	8.775.269	10.896.324
Nakit ve Nakit Benzeri (-)	(47.269.198)	(67.501.708)
Net Borç	(38.493.929)	(56.605.384)
Toplam Öz Sermaye	111.228.015	115.714.156
Toplam Sermaye	72.734.086	59.108.772
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	(53%)	(96%)

30.06.2026 itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıktılar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yılden Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar	328.225	328.225	328.225	-	-	-
Ticari Borçlar	721.053	721.053	721.053	-	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	251.143	251.143	251.143	-	-	-
Diğer Borçlar	1.077.227	1.077.227	1.077.227	-	-	-
Karşılıklar	900.795	900.795	-	-	900.795	-

31.12.2025 itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıktılar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yılden Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar	271.134	271.134	271.134	-	-	-
Ticari Borçlar	552.569	552.569	552.569	-	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	179.874	179.874	179.874	-	-	-
Diğer Borçlar	3.145.786	3.145.786	3.145.786	-	-	-
Karşılıklar	773.108	773.108	-	-	773.108	-

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

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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.

30.06.2026	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)	47.818.906	33.859	11.974.832	2.055.796	47.269.198	3.975.317
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	47.818.906	33.859	11.974.832	2.055.796	47.269.198	3.975.317
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)	34.221.153	33.335	9.166.441	1.867.682	67.501.708	3.343.008
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	34.221.153	33.335	9.166.441	1.867.682	67.501.708	3.343.008
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 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 HAZİRAN 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Haziran 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 değerleme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri, kalemlerinin herhangi birinden az olamaz.

Portföy yönetimi faaliyetine ilişkin işlem ve açıklamalar:

Şirket'in 30.06.2025 tarihi itibarıyla yönettiği portföy büyüklüğü 2.224.239.579 TL'dir.

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