

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ**

30 EYLÜL 2026 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLAR VE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

## **BİRİNCİ BÖLÜM**

### **Genel Bilgiler**

- 1.1 Şirket'in kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden tarihçesi
- 1.2 Şirket'in sermaye yapısı, yönetim ve denetimi doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dâhil olduğu guruba ilişkin açıklama
- 1.3 Şirket'in yönetim kurulu başkan ve üyeleri, denetim komitesi üyeleri ile genel müdür ve yardımcılarının nitelikleri varsa Şirket'te sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklamalar
- 1.4 Şirket'te nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar
- 1.5 Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarını içeren özet bilgiler

## **İKİNCİ BÖLÜM**

### **Finansal Tablolar**

- 2.1 Finansal durum tablosu
- 2.2 Nazım hesaplar tablosu
- 2.3 Kar veya zarar tablosu
- 2.4 Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo
- 2.5 Özkaynak değişim tablosu
- 2.6 Nakit akış tablosu

## **ÜÇÜNCÜ BÖLÜM**

### **Muhasebe Politikaları**

- 3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar
- 3.2 Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar
- 3.3 Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar
- 3.4 Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar
- 3.5 Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar
- 3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar
- 3.7 Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar
- 3.8 Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar
- 3.9 Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar
- 3.10 Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar ile bu varlıklara ilişkin borçlar hakkında açıklamalar
- 3.11 Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar
- 3.12 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar
- 3.13 Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar
- 3.14 Karşılıklar ve koşullu yükümlülükler ile ilişkin açıklamalar
- 3.15 Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülükler ile ilişkin açıklamalar
- 3.16 Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar
- 3.17 Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar
- 3.18 İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar
- 3.19 Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar
- 3.20 Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar
- 3.21 Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar
- 3.22 Kar Yedekleri ve Karın Dağıtılmasına İlişkin Açıklamalar
- 3.23 İlişkili Taraflara İlişkin Açıklamalar
- 3.24 Hisse Başına Kazanca İlişkin Açıklamalar
- 3.25 Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklara İlişkin Açıklamalar
- 3.26 İştirak ve Bağlı Ortaklıklara İlişkin Açıklamalar
- 3.27 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar
- 3.28 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesine ilişkin açıklamalar
- 3.29 Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar

## **DÖRDÜNCÜ BÖLÜM**

### **Mali Bünyeye İlişkin Bilgiler**

- 4.1 Özkaynak kalemlerine ilişkin açıklamalar
- 4.2 Kredi riskine ilişkin açıklamalar
- 4.3 Kur riskine ilişkin açıklamalar
- 4.4 Piyasa riskine ilişkin açıklamalar
- 4.5 Operasyonel riske ilişkin açıklamalar
- 4.6 Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar
- 4.7 Likidite riskine ilişkin açıklamalar
- 4.8 Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar
- 4.9 Hisse senedi pozisyon riskine ilişkin açıklamalar
- 4.10 Menkul kıymetleştirme pozisyonları
- 4.11 Kredi riski azaltım teknikleri
- 4.12 Kaldıraç oranına ilişkin açıklamalar

## **BEŞİNCİ BÖLÜM**

### **Finansal Tablolara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar**

- 5.1 Finansal durum tablosunun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar
- 5.2 Finansal durum tablosunun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar
- 5.3 Bilanço dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklama ve dipnotlar
- 5.4 Kar veya zarar tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar
- 5.5 Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar
- 5.6 Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar
- 5.7 Şirket'in dâhil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar
- 5.8 Şirketin yurt içi, yurt dışı, kıyı bankacılığı bölgelerindeki şubeleri ile yurt dışı temsilciliklerine ilişkin açıklamalar

## **ALTINCI BÖLÜM**

### **Şirket'in Faaliyetlerine İlişkin Diğer Açıklamalar**

- 6.1 Şirket'in faaliyetine ilişkin diğer açıklamalar
- 6.2 Finansal durum tablosu tarihi sonrası hususlara ilişkin açıklamalar

## Doğru Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin 30 Eylül 2026 Tarihi İtibarıyla Hazırlanan Yıl Sonu Finansal Raporu

Şirket'in yönetim merkezinin adresi : Emniyet Evleri Mahallesi Lala Paşa Sokak No:1 Kağıthane/İstanbul

Şirket'in telefon numarası : (0216) 693 1133

Şirket'in Fax numarası : (0212) 963 1188

Şirket'in İnternet Sayfası Adresi : www.dogruvarlik.com

Şirket'in elektronik posta adresi : info@dogruvarlik.com

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından düzenlenen Bankalarca Kamuya Açıklanacak Finansal Tablolar ile Bunlara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar Hakkında Tebliğe göre hazırlanan yıl sonu finansal raporu aşağıda yer alan bölümlerden oluşmaktadır.

- I. ŞİRKET HAKKINDA GENEL BİLGİLER
- II. ŞİRKET'İN FİNANSAL TABLOLARI
- III. İLGİLİ DÖNEMDE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARINA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR
- IV. ŞİRKET'İN MALİ BÜNYESİNE İLİŞKİN BİLGİLER
- V. FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
- VI. DİĞER AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
- VII. BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Bu raporda yer alan finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlar Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile Şirketimiz kayıtlarına uygun olarak, aksi belirtmediği müddetçe **bin Türk Lirası (TL)** cinsinden hazırlanmış olup, bağımsız denetime tabi tutulmuş ve ilişikte sunulmuştur.

Bariş Kendal Polat  
Yönetim Kurulu Başkan Vekili

Cihan Küçükgoze  
Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür

Tülay Sütçü  
Mali ve İdari İşler Müdürü

Bu finansal rapor ile ilgili olarak soruların iletilebileceği yetkili personele ilişkin bilgiler

Ad-Soyad/Unvan : Tülay Sütçü / Mali ve İdari İşler Müdürü

Telefon : (0216) 693 1133

Faks : (0216) 693 1188

**BİRİNCİ BÖLÜM**  
**Genel Bilgiler**

**1 Genel bilgiler**

**1.1 Şirket’in kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden tarihçesi**

Doğru Varlık Yönetim A.Ş. (“Şirket”) 5411 sayılı Bankacılık Kanunu ve Varlık Yönetim Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik hükümlerine uygun faaliyetlerde bulunmak amacıyla Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (“BDDK”)’nın 8093 sayılı ve 15 Kasım 2018 tarihli kuruluş iznine uygun olarak, Anonim Şirketi olarak kurulmuştur. 18 Ocak 2019 tarihinde tescil edilen şirket kuruluşu, 24 Ocak 2019 tarih ve 9752 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayınlanmıştır.

**1.2 Şirket’in sermaye yapısı, yönetim ve denetimini doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dâhil olduğu gruba ilişkin açıklama**

Şirket, 5 Eylül 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile tek pay sahipli Anonim Şirket olarak faaliyetine devam etme kararı almıştır. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket’in sermayesi 250.000 TL olup, sermayenin tamamı her türlü muvazaadan ari olarak ödenmiştir. Sermaye beheri, 1 TL (tam) nominal değerde 250.000.000 adet hisseye ayrılmıştır. (31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Şirketin sermayesi 150.000 TL olup, sermayenin tamamı her türlü muvazaadan ari olarak ödenmiştir. Sermaye beheri, 1 TL (tam) nominal değerde 150.000.000 adet hisseye ayrılmıştır.)

Şirketin sermayesi ve sermayenin ortaklara dağılımı aşağıdaki gibidir;

|                    | 30 Eylül 2026 |                    |                   | 31 Aralık 2025 |                    |                   |
|--------------------|---------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                    | Pay oranları  | Hisse adedi        | Toplam değer (TL) | Pay oranları   | Hisse adedi        | Toplam değer (TL) |
| Barış Kendal Polat | %5,00         | 12.500.000         | 12.500            | %5,00          | 7.500              | 7.500.000         |
| Ali Sermed Polat   | %10,00        | 25.000.000         | 25.000            | %10,00         | 15.000             | 15.000.000        |
| Serdar Polat       | %17,50        | 43.750.000         | 43.750            | %17,50         | 26.250             | 26.250.000        |
| Fethi Polat        | %67,50        | 168.750.000        | 168.750           | %67,50         | 101.250            | 101.250.000       |
| <b>Toplam</b>      | <b>100%</b>   | <b>250.000.000</b> | <b>250.000</b>    | <b>100%</b>    | <b>150.000.000</b> | <b>150.000</b>    |

Şirket sermayesi içinde imtiyazlı pay bulunmamaktadır. Şirket sadece nama yazılı pay çıkarabilir, hamiline yazılı pay çıkaramaz. Şirket’in sermayesi 03.04.2026 tarihinde 150.000 TL’den 250.000 TL’ye arttırılmıştır. Arttırılan 100.000 TL’nin tamamı nakden karşılanmak üzere bedelli olarak arttırılmıştır. Sermaye artışı 03.04.2026 tarihli ve 11556 sayılı ticaret sicil gazetesinde tescil olmuştur.

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

**1.3 Şirket'in Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri, Denetim Komitesi üyeleri ile Genel Müdür ve yardımcılarının varsa Şirket'te sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklamalar****Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri**

| Adı Soyadı         | Görevi                              | Göreve Atanma Tarihi | Öğrenim Durumu |
|--------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------|
| Fethi Polat        | Yönetim Kurulu Başkanı              | 10 Ocak 2025         | Lise           |
| Bariş Kendal Polat | Yönetim Kurulu Başkan Yrd.          | 10 Ocak 2025         | Lisans         |
| Serdar Polat       | Yönetim Kurulu Üyesi                | 10 Ocak 2025         | Lisans         |
| Cihan Küçükgoze    | Yönetim Kurulu Üyesi ve Genel Müdür | 20 Ekim 2025         | Lisans         |
| Soner Somuncu (*)  | Yönetim Kurulu Üyesi                | 11 Temmuz 2025       | Y.Lisans       |
| Ali Sermed Polat   | Yönetim Kurulu Üyesi                | 06 Ekim 2022         | Lisans         |
| Mahmut Mavili      | Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi       | 10 Temmuz 2026       | Lisans         |

(\*)Şirketimiz Yönetim Kurulu Üyelerinden Soner Somuncu 02.10.2026 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Üyeliği görevinden istifa etmek suretiyle ayrılmış ve istifasının kabulü Yönetim Kurulu Kararı ile uygun bulunmuştur. İşbu karar 21.10.2026 tarihli Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ile tescil ve ilan olmuştur.

Şirket'in iç kontrol sorumlusuna ilişkin açıklamalar;

| İsim              | Görevi               | Göreve atanma tarihi | Öğrenim Durumu |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Burcu Aslan Atlay | İç Kontrol Sorumlusu | 07 Temmuz 2025       | Lisans         |

**1.4 Şirket'te nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar**

|                  | 30 Eylül 2026 |                    |                   | 31 Aralık 2025 |                    |                   |
|------------------|---------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                  | Pay oranları  | Hisse adedi        | Toplam değer (TL) | Pay oranları   | Hisse adedi        | Toplam değer (TL) |
| Ali Sermed Polat | %10,00        | 25.000.000         | 25.000            | %10,00         | 15.000.000         | 15.000            |
| Serdar Polat     | %17,50        | 43.750.000         | 43.750            | %17,50         | 26.250.000         | 26.250            |
| Fethi Polat      | %67,50        | 168.750.000        | 168.750           | %67,50         | 101.250.000        | 101.250           |
| <b>Toplam</b>    | <b>100%</b>   | <b>237.500.000</b> | <b>237.500</b>    | <b>100%</b>    | <b>142.500.000</b> | <b>142.500</b>    |

### 1.5 Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgiler

- Banka, Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir, satın aldığı alacakları tahsil edebilir, varlıklarını nakde çevirebilir veya bunları yeniden yapılandırarak satabilir.
- Alacakların tahsil amacıyla edindiği gayrimenkul veya sair mal, hak ve varlıkları işletebilir, kiralayabilir ve bunlara yatırım yapabilir.
- Alacaklarını tahsil etmek amacıyla borçlularına ilave finansman sağlayabilir.
- Banka Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu, diğer mali kurumlar ve sigorta hizmeti veren sigorta şirketlerinin söz konusu hizmetlerinden doğan alacakları ile diğer varlıklarının tahsilatı, yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışı konularında aracılık, destek ve danışmanlık hizmeti verebilir.
- Ana faaliyetlerini gerçekleştirmek üzere sermaye piyasası mevzuatı dahilinde ve gerekli izinleri almak kaydıyla faaliyette bulunabilir ve menkul kıymet ihraç edebilir, ihraç edilmiş menkul kıymetlere yatırım yapabilir.
- Faaliyetlerini gerçekleştirmek amacıyla iştirak edebilir.
- Şirketlere kurumsal ve finansal yeniden yapılandırma alanlarında danışmanlık hizmeti verebilir.

Şirket, bu maddelerde belirlenen konular dışında faaliyette bulunamaz.

Şirket ana sözleşmesinde sayılan amaç ve faaliyetlerin gerçekleştirilebilmesi için;

- a) İlgili mevzuat hükümlerine uygun olmak kaydıyla, yerli ve yabancı kurum, kuruluş, banka ve piyasalardan kısa, orta ve uzun vadeli krediler, garantiler veya teminat mektupları almak sureti ile teminatlı veya teminatsız finansman temin edebilir ve gerektiği takdirde, sözkonusu finansman işlemleri çerçevesinde tahakkuk edecek borçlarının teminatı olarak varlıklarının ve/veya alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek, rehin veya sair takyidatlar tesis edebilir, her türlü teminat verebilir.
- b) Finansal, idari, ticari ve sınai faaliyetleri için yatırımlarda bulunabilir.
- c) Şirket amaç ve faaliyetlerini gerçekleştirmek için her türlü mali taahhütte bulunabilir.
- d) Şirket'in amaç ve faaliyetleri içinde kalmak kaydıyla, ilgili makamlardan gerekli izinleri alarak şirketler kurabilir. Şirket amaç ve faaliyetleri ile ilgili veya amaç ve faaliyetlerine yardımcı veya kolaylaştırıcı faaliyetlerde bulunabilmek için yerli ve yabancı uyruklu tüzel kişilere iştirak edebilir, yerli ve yabancı uyruklu gerçek kişilerle ortaklıklar veya bağlı kuruluşlar kurabilir, aracılık faaliyetinde bulunmamak koşulu ile diğer tüzel kişilere ait hisse, tahvil ve diğer menkul kıymetleri alıp satabilir ve bunlar üzerinde her türlü hukuki tasarruflarda bulunabilir.
- e) Her türlü marka, ihtira beratı, telif ve patent hakları, lisans, imtiyaz, model, resim, know-how, ticaret ünvanı, hususi imal ve istihsal usulleri, alameti farika dahil olmak ancak bunlarla sınırlı olmamak kaydı ile her türlü fikri mülkiyet hakları ve imtiyazlar iktisap edebilir, kullanabilir, iktisap edilen fikri mülkiyet hakları ile ilgili her türlü ticari muameleleri yapabilir, bunlar üzerinde her türlü hukuki tasarruflarda bulunabilir, söz konusu fikri mülkiyet haklarını tescil veya iptal ettirebilir, yerli ve yabancı gerçek ve/veya tüzel kişiler ile lisans sözleşmeleri akdedebilir.
- f) Amacı ile ilgili her nevi menkul, gayrimenkul malları, ayni hakları satın alabilir veya iktisap edebilir, zilyetliğinde bulundurabilir, ariyet verebilir, kira ile tutabilir, finansal kiralama haricinde kiraya verebilir, satabilir veya sair hukuki veya ticari tasarruflarda bulunabilir, üçüncü şahısların menkul ve gayrimenkulleri ve alacakları üzerinde kendi lehine ipotek, rehin ve sair yükümlülükler tesis edebilir; üçüncü şahısların borçlarının teminatı olarak şirket varlıklarının ve/veya alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek, rehin veya sair takyidat tesis edebilir, kira sözleşmelerini tapuya şehr ettirebilir, üçüncü şahısların borçlarının teminatı olarak şirket menkul, gayrimenkul varlıklarının ve/veya doğmuş, doğacak hak ve alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek veya sair takyidat tesis edebilir tesis edilen söz konusu hakları fek edebilir.
- g) Şirket amaç ve faaliyetlerine ilişkin veya amaç ve faaliyetlerinin gerçekleştirilmesi için faydalı olabilecek her türlü ticari, sınai ve/veya mali işlemlere, anlaşmalara ve düzenlemelere taraf olabilir, bunlara ilişkin her türlü sözleşmeyi akdedebilir, her türlü kefalet ve garanti verebilir.

**1.5 Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgiler (devamı)**

- h) İşlerin yürütülmesi ve/veya gelecekte kurulacak tesislerin işletilmesi için gereken yerli ve yabancı teknik, idari ve uzman personel ve grupları istihdam edebilir, iş akitleri imzalayabilir, yabancılar için çalışma izni başvurusunda bulunabilir ve gerekli olduğu takdirde yabancı çalışanlarının maaşlarını yurtdışına transfer edebilir.
- i) Alacağın tahsili amacıyla borçlarına ilave finansman sağlayabilir.
- j) İşlemlerin yürütülmesi ve/veya gelecekte kurulacak tesislerin işletilmesi için gereken yerli ve yabancı teknik, idari ve uzman personel ve grupları istihdam edebilir, iş akitleri imzalayabilir, yabancılar için çalışma izni başvurusunda bulunabilir ve gerekli olduğu takdirde yabancı çalışanlarının maaşlarını yurtdışına transfer edebilir.
- k) İlgili mevzuat hükümleri uyarınca şirketlerin ihraç edebilecekleri her nevi tahvil, menkul kıymetler, finansman bonoları, kar-zarar ortaklığı belgelerini ihraç edebilir.

Yukarıda belirtilen faaliyetler dışında, ileride Şirket için faydalı, lüzumlu görülecek başka işlere girilmek istendiği takdirde; keyfiyet Yönetim Kurulu'nun önerisi üzerine Genel Kurul'un onayına sunulacak, bu hususta Genel Kurul tarafından karar alınmasını müteakip öngörülen işler Şirket tarafından yapılabilecektir. Ana sözleşme değişikliği mahiyetinde olan işbu Genel Kurul kararının uygulanabilmesi için Genel Kurul'un onayından önce Yönetim Kurulu tarafından BDDK ve gerekli olduğu takdirde diğer yetkili adli ve idari makamlardan gerekli izinler alınacaktır.

**İKİNCİ BÖLÜM**  
**FİNANSAL TABLOLAR**

## DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

## 2.1 Finansal Durum Tablosu

| AKTİF KALEMLER                                                                                    | Dipnot          | BİN TÜRK LİRASI (TL)         |               |                  |                            |    |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|------------------|----------------------------|----|----------------|
|                                                                                                   |                 | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |               |                  | Bağımsız Denetimden Geçmiş |    |                |
|                                                                                                   |                 | CARİ DÖNEM                   |               |                  | GEÇMİŞ DÖNEM               |    |                |
|                                                                                                   |                 | 30 EYLÜL 2026                |               |                  | 31 ARALIK 2025             |    |                |
|                                                                                                   |                 | TP                           | YP            | Toplam           | TP                         | YP | Toplam         |
| <b>I. FİNANSAL VARLIKLAR (Net)</b>                                                                |                 | <b>19.374</b>                | <b>17.120</b> | <b>36.494</b>    | <b>35.946</b>              | -- | <b>35.946</b>  |
| <b>1.1 Nakit ve Nakit Benzerleri</b>                                                              | <b>5.1.3.</b>   | <b>12.654</b>                | <b>17.120</b> | <b>29.774</b>    | <b>29.514</b>              | -- | <b>29.514</b>  |
| 1.1.1 Nakit Değerler ve Merkez Bankası                                                            |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 1.1.2 Bankalar                                                                                    |                 | 12.654                       | 17.120        | 29.774           | 29.514                     | -- | 29.514         |
| 1.1.3 Para Piyasalarından Alacaklar                                                               |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>1.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar</b>                     | <b>5.1.2.</b>   | <b>6.720</b>                 | --            | <b>6.720</b>     | <b>6.432</b>               | -- | <b>6.432</b>   |
| 1.2.1 Devlet Borçlanma Senetleri                                                                  |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 1.2.2 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler                                                  |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 1.2.3 Diğer Finansal Varlıklar                                                                    |                 | 6.720                        | --            | 6.720            | 6.432                      | -- | 6.432          |
| <b>1.3 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar</b>          |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 1.3.1 Devlet Borçlanma Senetleri                                                                  |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 1.3.2 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler                                                  |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 1.3.3 Diğer Finansal Varlıklar                                                                    |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>1.4 Türev Finansal Varlıklar</b>                                                               |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 1.4.1 Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısmı            |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 1.4.2 Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısmı |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>II. İTFA EDİLMİŞ MALİYET İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)</b>                              | <b>5.1.4.2</b>  | <b>1.170.321</b>             | --            | <b>1.170.321</b> | <b>674.398</b>             | -- | <b>674.398</b> |
| <b>2.1 Krediler</b>                                                                               |                 | 1.179.044                    | --            | 1.179.044        | 683.121                    | -- | 683.121        |
| <b>2.2 Kiralama İşlemlerinden Alacaklar</b>                                                       |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>2.3 Faktoring Alacakları</b>                                                                   |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>2.4 İtfa Edilmiş Maliyet ile ölçülen diğer finansal varlıklar</b>                              |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>2.5 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)</b>                                                        |                 | (8.723)                      | --            | (8.723)          | (8.723)                    | -- | (8.723)        |
| <b>SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)</b>         | <b>5.1.9.</b>   | <b>2.294</b>                 | --            | <b>2.294</b>     | <b>323</b>                 | -- | <b>323</b>     |
| 3.1 Satış Amaçlı                                                                                  |                 | 2.294                        | --            | 2.294            | 323                        | -- | 323            |
| 3.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin                                                               |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>IV. ORTAKLIK YATIRIMLARI</b>                                                                   |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>4.1 İştirakler (Net)</b>                                                                       | <b>5.1.11.</b>  | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 4.1.1 Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler                                                       |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 4.1.2 Konsolide Edilmeyenler                                                                      |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>4.2 Bağlı Ortaklıklar (Net)</b>                                                                |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 4.2.1 Konsolide Edilmeyen Mali Ortaklıklar                                                        |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 4.2.2 Konsolide Edilmeyen Mali Olmayan Ortaklıklar                                                |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>4.3 Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) (Net)</b>                            |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 4.3.1 Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler                                                       |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 4.3.2 Konsolide Edilmeyenler                                                                      |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>V. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)</b>                                                             | <b>5.1.5.</b>   | <b>36.875</b>                | --            | <b>36.875</b>    | <b>28.222</b>              | -- | <b>28.222</b>  |
| <b>VI. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)</b>                                                    | <b>5.1.6.</b>   | <b>1.890</b>                 | --            | <b>1.890</b>     | <b>69</b>                  | -- | <b>69</b>      |
| 6.1 Şerefiye                                                                                      |                 | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| 6.2 Diğer                                                                                         |                 | 1.890                        | --            | 1.890            | 69                         | -- | 69             |
| <b>VII. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)</b>                                                   | <b>5.1.10.</b>  | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>VIII. CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI</b>                                                             | <b>5.1.7.1.</b> | <b>1.786</b>                 | --            | <b>1.786</b>     | <b>475</b>                 | -- | <b>475</b>     |
| <b>IX. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI</b>                                                               | <b>5.1.7.2.</b> | --                           | --            | --               | --                         | -- | --             |
| <b>X. DİĞER AKTİFLER</b>                                                                          | <b>5.1.8.</b>   | <b>12.336</b>                | --            | <b>12.336</b>    | <b>5.070</b>               | -- | <b>5.070</b>   |
| <b>AKTİF TOPLAMI</b>                                                                              |                 | <b>1.244.876</b>             | <b>17.120</b> | <b>1.261.996</b> | <b>744.503</b>             | -- | <b>744.503</b> |

Ekli notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

## DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2.1 Finansal Durum Tablosu (Devamı)

| PASİF KALEMLER                                                                                 | Dipnot  | BİN TÜRK LİRASI (TL)         |        |           |                            |        |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------|--------|-----------|----------------------------|--------|---------|
|                                                                                                |         | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |        |           | Bağımsız Denetimden Geçmiş |        |         |
|                                                                                                |         | CARİ DÖNEM                   |        |           | GEÇMİŞ DÖNEM               |        |         |
|                                                                                                |         | 30 EYLÜL 2026                |        |           | 31 ARALIK 2025             |        |         |
|                                                                                                |         | TP                           | YP     | Toplam    | TP                         | YP     | Toplam  |
| I. MEVDUAT                                                                                     |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| II. ALINAN KREDİLER                                                                            | 5.2.1.  | 330.067                      | --     | 330.067   | 67.489                     | --     | 67.489  |
| III. PARA PİYASALARINA BORÇLAR                                                                 | 5.2.1.  | 203.000                      | --     | 203.000   | 109.147                    | --     | 109.147 |
| IV. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)                                                        | 5.2.2   | 52.671                       | --     | 52.671    | 46.115                     | --     | 46.115  |
| 4.1 Bonolar                                                                                    |         | 52.671                       | --     | 52.671    | 46.115                     | --     | 46.115  |
| 4.2 Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler                                                            |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 4.3 Tahviller                                                                                  |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| V. FONLAR                                                                                      |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 5.1 Müstakrizlerin Fonları                                                                     |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 5.2 Diğer                                                                                      |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL                                       |         |                              |        |           |                            |        |         |
| VI. YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                              |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| VII. TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER                                                              |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan                 |         |                              |        |           |                            |        |         |
| 7.1 Kısmı                                                                                      |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire                 |         |                              |        |           |                            |        |         |
| 7.2 Yansıtılan Kısmı                                                                           |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| VIII. FAKTORİNG YÜKÜMLÜLÜKLERİ                                                                 |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| IX. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER                                                       | 5.2.1.  | 21.811                       | --     | 21.811    | 16.489                     | --     | 16.489  |
| 9.1 Finansal Kiralama                                                                          |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 9.2 Faaliyet Kiralaması                                                                        |         | 21.811                       | --     | 21.811    | 16.489                     | --     | 16.489  |
| 9.3 Diğer                                                                                      |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 9.4 Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri ( - )                                               |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| X. KARŞILIKLAR                                                                                 | 5.2.4.  | 4.867                        | --     | 4.867     | 2.924                      | --     | 2.924   |
| 10.1 Yeniden Yapılanma Karşılığı                                                               |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 10.2 Çalışan Hakları Karşılığı                                                                 |         | 4.867                        | --     | 4.867     | 2.924                      | --     | 2.924   |
| 10.3 Sigorta Teknik Karşılıkları (Net)                                                         |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 10.4 Diğer Karşılıklar                                                                         |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| XI. CARİ VERGİ BORCU                                                                           | 5.2.5.  | 8.233                        | --     | 8.233     | 6.503                      | --     | 6.503   |
| XII. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU                                                                    | 5.1.7.2 | 139.509                      | --     | 139.509   | 93.089                     | --     | 93.089  |
| XIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net) |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 13.1 Satış Amaçlı                                                                              |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 13.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin                                                           |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| XIV. SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI                                                        |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 14.1 Krediler                                                                                  |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 14.2 Diğer Borçlanma Araçları                                                                  |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| XV. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                        | 5.2.3.  | 22.022                       | 53.072 | 75.094    | 23.544                     | 41.085 | 64.629  |
| XVI. ÖZKAYNAKLAR                                                                               | 5.2.6.  | 426.744                      | --     | 426.744   | 338.118                    | --     | 338.118 |
| 16.1 Ödenmiş Sermaye                                                                           |         | 250.000                      | --     | 250.000   | 150.000                    | --     | 150.000 |
| 16.2 Sermaye Yedekleri                                                                         |         | --                           | --     | --        | 72.500                     | --     | 72.500  |
| 16.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri                                                             |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 16.2.2 Hisse Senedi İptal Kârları                                                              |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 16.2.3 Diğer Sermaye Yedekleri                                                                 |         | --                           | --     | --        | 72.500                     | --     | 72.500  |
| Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler                 |         |                              |        |           |                            |        |         |
| veya Giderler                                                                                  |         | 1                            | --     | 1         | 1                          | --     | 1       |
| Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya               |         |                              |        |           |                            |        |         |
| Giderler                                                                                       |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 16.4 Kâr Yedekleri                                                                             |         | 115.617                      | --     | 115.617   | 32.508                     | --     | 32.508  |
| 16.5.1 Yasal Yedekler                                                                          |         | 20.830                       | --     | 20.830    | 16.675                     | --     | 16.675  |
| 16.5.2 Statü Yedekleri                                                                         |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 16.5.3 Olağanüstü Yedekler                                                                     |         | 94.787                       | --     | 94.787    | 15.833                     | --     | 15.833  |
| 16.5.4 Diğer Kâr Yedekleri                                                                     |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 16.6 Kâr veya Zarar                                                                            |         | 61.126                       | --     | 61.126    | 83.109                     | --     | 83.109  |
| 16.6.1 Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı                                                           |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| 16.6.2 Dönem Net Kâr veya Zararı                                                               |         | 61.126                       | --     | 61.126    | 83.109                     | --     | 83.109  |
| 16.7 Azınlık Payları                                                                           |         | --                           | --     | --        | --                         | --     | -       |
| PASİF TOPLAMI                                                                                  |         | 1.208.924                    | 53.072 | 1.261.996 | 703.418                    | 41.085 | 744.503 |

Ekli notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

## DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2026 TARİHİ İTİBARIYLA BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ NAZIM HESAPLAR

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

## 2.2 Nazım Hesaplar Tablosu

| NAZIM HESAP KALEMLERİ |                                              | Dipnot | BİN TÜRK LİRASI (TL)         |    |         |                            |    |         |
|-----------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------|----|---------|----------------------------|----|---------|
|                       |                                              |        | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |    |         | Bağımsız Denetimden Geçmiş |    |         |
|                       |                                              |        | CARİ DÖNEM                   |    |         | CARİ DÖNEM                 |    |         |
|                       |                                              |        | 30 EYLÜL 2026                |    |         | 31 ARALIK 2025             |    |         |
|                       |                                              |        | TP                           | YP | TOPLAM  | TP                         | YP | TOPLAM  |
| A.                    | BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER (I+II+III)        |        | 165.498                      | -- | 165.498 | 119.900                    | -- | 119.900 |
| I.                    | GARANTİ ve KEFALETLER                        |        | 165.498                      | -- | 165.498 | 119.900                    | -- | 119.900 |
| 1.1                   | Teminat Mektupları                           |        | 165.498                      | -- | 165.498 | 119.900                    | -- | 119.900 |
| 1.1.1                 | Devlet İhale Kanunu Kapsamına Girenler       |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.1.2                 | Dış Ticaret İşlemleri Dolayısıyla Verilenler |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.1.3                 | Diğer Teminat Mektupları                     |        | 165.498                      | -- | 165.498 | 119.900                    | -- | 119.900 |
| 1.2                   | Banka Kredileri                              |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.2.1                 | İthalat Kabul Kredileri                      |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.2.2                 | Diğer Banka Kabulleri                        |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.3                   | Akreditifler                                 |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.3.1                 | Belgeli Akreditifler                         |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.3.2                 | Diğer Akreditifler                           |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.4                   | Garanti Verilen Prefinansmanlar              |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.5                   | Cirolar                                      |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.5.1                 | T.C. Merkez Bankasına Cirolar                |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.5.2                 | Diğer Cirolar                                |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.6                   | Menkul Kıy. İh. Satın Alma Garantilerimizden |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.7                   | Faktoring Garantilerinden                    |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.8                   | Diğer Garantilerimizden                      |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 1.9                   | Diğer Kefaletlerimizden                      |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| II.                   | TAAHHÜTLER                                   |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 2.1                   | Cayılamaz Taahhütler                         |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 2.2                   | Cayılabilir Taahhütler                       |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 2.2.1                 | Cayılabilir Kredi Tahsis Taahhütleri         |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 2.2.2                 | Diğer Cayılabilir Taahhütler                 |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| III.                  | TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR                       |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 3.1                   | Risken Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 3.2                   | Alım Satım Amaçlı İşlemler                   |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| B.                    | EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER (IV+V+VI)        | 5.3.3. | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| IV.                   | EMANET KIYMETLER                             |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 4.1                   | Müşteri Fon ve Portföy Mevcutları            |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 4.2                   | Emanete Alınan Menkul Değerler               |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 4.3                   | Tahsile Alınan Çekler                        |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 4.4                   | Tahsile Alınan Ticari Senetler               |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 4.5                   | Tahsile Alınan Diğer Kıymetler               |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 4.6                   | İhracına Aracı Olunan Kıymetler              |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 4.7                   | Diğer Emanet Kıymetler                       |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 4.8                   | Emanet Kıymet Alanlar                        |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| V.                    | REHİNLİ KIYMETLER                            |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 5.1                   | Menkul Kıymetler                             |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 5.2                   | Teminat Senetleri                            |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 5.3                   | Emtia                                        |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 5.4                   | Varant                                       |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 5.5                   | Gayrimenkul                                  |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 5.6                   | Diğer Rehinli Kıymetler                      |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| 5.7                   | Rehinli Kıymet Alanlar                       |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
| VI.                   | KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER           |        | --                           | -- | --      | --                         | -- | --      |
|                       | BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI (A+B)          |        | 165.498                      | -- | 165.498 | 119.900                    | -- | 119.900 |

Ekli notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

## DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 01 OCAK – 30 EYLÜL 2026 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ GELİR TABLOSU

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

## 2.3 Kar veya Zarar Tablosu

| GELİR VE GİDER KALEMLERİ                                                                      |                | BİN TÜRK LİRASI (TL)         |                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                               |                | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |
|                                                                                               |                |                              |                              |
|                                                                                               | Dipnot         | 1 Ocak - 30 Eylül 2026       | 1 Ocak - 30 Eylül 2025       |
| <b>I. FAİZ GELİRLERİ</b>                                                                      | <b>5.4.1.</b>  | <b>446.295</b>               | <b>238.167</b>               |
| 1.1 Kredilerden Alınan Faizler                                                                |                | 435.187                      | 236.795                      |
| 1.2 Zorunlu Karşılıklardan Alınan Faizler                                                     |                | --                           | --                           |
| 1.3 Bankalardan Alınan Faizler                                                                |                | 7.393                        | 1.372                        |
| 1.4 Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler                                                |                | 63                           | --                           |
| 1.5 Menkul Değerlerden Alınan Faizler                                                         |                | 3.652                        | --                           |
| 1.5.1 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılanlar                                      |                | 3.652                        | --                           |
| 1.5.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılanlar                           |                | --                           | --                           |
| 1.5.3 İtfâ Edilmiş Maliyeti İle Ölçülenler                                                    |                | --                           | --                           |
| 1.6 Finansal Kiralama Gelirleri                                                               |                | --                           | --                           |
| 1.7 Diğer Faiz Gelirleri                                                                      |                | --                           | --                           |
| <b>II. FAİZ GİDERLERİ (-)</b>                                                                 | <b>5.4.2.</b>  | <b>(158.717)</b>             | <b>(38.618)</b>              |
| 2.1 Mevduata Verilen Faizler                                                                  |                | --                           | --                           |
| 2.2 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler                                                      |                | (85.283)                     | (35.350)                     |
| 2.3 Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler                                                 |                | (44.233)                     | --                           |
| 2.4 İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler                                            |                | (23.335)                     | (1.519)                      |
| 2.5 Diğer Faiz Giderleri                                                                      |                | (5.866)                      | (1.749)                      |
| <b>III. NET FAİZ GELİRİ/ GİDERİ (I - II)</b>                                                  |                | <b>287.578</b>               | <b>199.549</b>               |
| <b>IV. NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/ GİDERLERİ</b>                                         | <b>5.4.3.</b>  | <b>(7.291)</b>               | <b>(3.151)</b>               |
| 4.1 Alınan Ücret ve Komisyonlar                                                               |                | --                           | --                           |
| 4.1.1 Gayri Nakdi Kredilerden                                                                 |                | --                           | --                           |
| 4.1.2 Diğer                                                                                   |                | --                           | --                           |
| 4.2 Verilen Ücret ve Komisyonlar (-)                                                          |                | (7.291)                      | (3.151)                      |
| 4.2.1 Gayri Nakdi Kredilere                                                                   |                | --                           | --                           |
| 4.2.2 Diğer                                                                                   |                | (7.291)                      | (3.151)                      |
| <b>V. PERSONEL GİDERLERİ (-)</b>                                                              | <b>5.4.6.1</b> | <b>(83.442)</b>              | <b>(54.677)</b>              |
| <b>VI. TEMETTÜ GELİRLERİ</b>                                                                  |                | --                           | --                           |
| <b>VII. TİCARİ KÂR/ZARAR (Net)</b>                                                            | <b>5.4.4.</b>  | <b>(586)</b>                 | <b>(1.750)</b>               |
| 7.1 Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı/Zararı                                                    |                | --                           | --                           |
| 7.2 Türev Finansal İşlemlerden Kâr/Zarar                                                      |                | --                           | --                           |
| 7.3 Kambiyo İşlemleri Kârı/Zararı                                                             |                | (586)                        | (1.750)                      |
| <b>VIII. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ</b>                                                         | <b>5.4.5.</b>  | <b>1.808</b>                 | <b>490</b>                   |
| <b>IX. FAALİYET BRÜT KÂRİ (III+IV+V+VI+VII+VIII)</b>                                          |                | <b>198.067</b>               | <b>140.460</b>               |
| <b>X. BEKLENEN ZARAR KARŞILIKLARI (-)</b>                                                     | <b>5.4.6.2</b> | <b>--</b>                    | <b>565</b>                   |
| <b>XI. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>                                                       | <b>5.4.6.1</b> | <b>(90.520)</b>              | <b>(54.480)</b>              |
| <b>XII. NET FAALİYET KÂRİ/ZARARI (IX-X-XI)</b>                                                |                | <b>107.547</b>               | <b>86.546</b>                |
| <b>XIII. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI</b>               |                | --                           | --                           |
| <b>XIV. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KÂR/ZARAR</b>                               |                | --                           | --                           |
| <b>XV. NET PARASAL POZİSYON KÂRİ/ZARARI</b>                                                   |                | --                           | --                           |
| <b>XVI. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XII+...+XV)</b>                              |                | <b>107.547</b>               | <b>86.546</b>                |
| <b>XVII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)</b>                                       | <b>5.4.7.</b>  | <b>(46.421)</b>              | <b>(33.307)</b>              |
| 17.1 Cari Vergi Karşılığı                                                                     |                | --                           | --                           |
| 17.2 Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)                                                        |                | (46.421)                     | (33.307)                     |
| 17.3 Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)                                                        |                | --                           | --                           |
| <b>XVIII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVI±XVII)</b>                                 |                | <b>61.126</b>                | <b>53.239</b>                |
| <b>XIX. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER</b>                                                |                | --                           | --                           |
| 19.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri                                         |                | --                           | --                           |
| 19.2 İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Karları   |                | --                           | --                           |
| 19.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri                                                      |                | --                           | --                           |
| <b>XX. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)</b>                                             |                | --                           | --                           |
| 20.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri                                         |                | --                           | --                           |
| 20.2 İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Zararları |                | --                           | --                           |
| 20.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri                                                      |                | --                           | --                           |
| <b>XXI. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XIX-XX)</b>                                  |                | --                           | --                           |
| <b>XXII. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)</b>                                       |                | --                           | --                           |
| 22.1 Cari Vergi Karşılığı                                                                     |                | --                           | --                           |
| 22.2 Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)                                                        |                | --                           | --                           |
| 22.3 Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)                                                        |                | --                           | --                           |
| <b>XXIII. DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XXI±XXII)</b>                                 |                | --                           | --                           |
| <b>XXIV. DÖNEM NET KÂR/ZARARI (XVIII+XXIII)</b>                                               |                | <b>61.126</b>                | <b>53.239</b>                |
| 24.1 Grubun Kârı / Zararı                                                                     |                | --                           | --                           |
| 24.2 Azınlık Payları Kârı / Zararı (-)                                                        |                | --                           | --                           |
| Hisse Başına Kâr / Zarar (,000 TL)                                                            | <b>3.24.</b>   | <b>0,00024</b>               | <b>0,00095</b>               |

Ekli notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****01 OCAK – 30 EYLÜL 2026 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**2.4 Diğer Kapsamlı Gelir Gider Tablosu**

|                                                                                                                                           |        | BİN TÜRK LİRASI (TL)         |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                           |        | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |
|                                                                                                                                           |        | 1 Ocak - 30 Eylül 2026       | 1 Ocak - 30 Eylül 2025       |
| I. DÖNEM KARI/ZARARI                                                                                                                      | Dipnot | 61.126                       | 53.239                       |
| II. DİĞER KAPSAMLI GELİRLER                                                                                                               |        | --                           | --                           |
| 2.1 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar                                                                                      |        | --                           | --                           |
| 2.1.1 Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları                                                                        |        | --                           | --                           |
| 2.1.2 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları                                                                |        | --                           | --                           |
| 2.1.3 Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları                                                                       |        | --                           | --                           |
| 2.1.4 Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları                                             | 5.2.6. | --                           | --                           |
| 2.1.5 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler                                                |        | --                           | --                           |
| 2.2 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar                                                                                         |        | --                           | --                           |
| 2.2.1 Yabancı Para Çevirim Farkları                                                                                                       |        | --                           | --                           |
| 2.2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Değerleme ve/veya Sınıflandırma Gelirleri/Giderleri |        | --                           | --                           |
| 2.2.3 Nakit Akış Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri                                                                                    |        | --                           | --                           |
| 2.2.4 Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri                                                       |        | --                           | --                           |
| 2.2.5 Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları                                                |        | --                           | --                           |
| 2.2.6 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler                                                   |        | --                           | --                           |
| III. TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II)                                                                                                         |        | 61.126                       | 53.239                       |

Ekli notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

## DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 01 OCAK – 30 EYLÜL 2026 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

## 2.5 Öz kaynak Değişim Tablosu

| ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER            |                                                   |          |                | Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler |           | TÜRK LİRASI (TL) |                              |                           |                  |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|---------------------------|------------------|
|                                                  |                                                   |          |                | 1                                                                                          | 2         | Kar Yedekleri    | Geçmiş Dönem Kârı / (Zararı) | Dönem Net Kar veya Zararı | Toplam Öz kaynak |
| <b>CARİ DÖNEM</b>                                |                                                   |          |                |                                                                                            |           |                  |                              |                           |                  |
| <b>1 Ocak - 30 Eylül 2026</b>                    |                                                   |          |                |                                                                                            |           |                  |                              |                           |                  |
| I.                                               | Önceki Dönem Sonu Bakiyesi                        | 5.2.6.1. | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| II.                                              | TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler                |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| III.                                             | Yeni Bakiye (I+II)                                | 5.2.6.1. | 150.000        | 72.500                                                                                     | --        | 32.508           | --                           | 83.109                    | 338.118          |
| IV.                                              | Toplam Kapsamlı Gelir                             |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| V.                                               | Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı          |          | 100.000        | (72.500)                                                                                   | --        | --               | --                           | --                        | 27.500           |
| VI.                                              | İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| VII.                                             | Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı          |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| VIII.                                            | Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller         |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| IX.                                              | Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları                |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| XI.                                              | Dönem Net Kârı veya Zararı                        | 5.5.     | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | 61.126                    | 61.126           |
| XII.                                             | Kâr Dağıtımı                                      | 5.5.     | --             | --                                                                                         | --        | 83.109           | --                           | (83.109)                  | --               |
| 12.1                                             | Dağıtılan Temettü                                 |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| 12.2                                             | Yedeklere Aktarılan Tutarlar                      |          | --             | --                                                                                         | --        | 83.109           | --                           | (83.109)                  | --               |
| <b>Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+XI+XII)</b> |                                                   |          | <b>250.000</b> | <b>--</b>                                                                                  | <b>--</b> | <b>115.617</b>   | <b>--</b>                    | <b>61.126</b>             | <b>426.744</b>   |
| <b>ÖNCEKİ DÖNEM</b>                              |                                                   |          |                |                                                                                            |           |                  |                              |                           |                  |
| <b>1 Ocak - 30 Eylül 2025</b>                    |                                                   |          |                |                                                                                            |           |                  |                              |                           |                  |
| I.                                               | Önceki Dönem Sonu Bakiyesi                        | 5.2.6.1. | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| II.                                              | TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler                |          | 50.000         | --                                                                                         | --        | 34.715           | --                           | 112.794                   | 197.516          |
| III.                                             | Yeni Bakiye (I+II)                                | 5.2.6.1. | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| IV.                                              | Toplam Kapsamlı Gelir                             |          | 50.000         | --                                                                                         | --        | 34.715           | --                           | 112.794                   | 197.516          |
| V.                                               | Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı          |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| VI.                                              | İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| VII.                                             | Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı          |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| VIII.                                            | Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller         |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| IX.                                              | Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları                |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| X.                                               | Birleşme Etkisiyle Artış /Azalış                  |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | --                        | --               |
| XI.                                              | Dönem Net Kârı veya Zararı                        | 5.5.     | --             | --                                                                                         | --        | --               | --                           | 53.238                    | 53.238           |
| XII.                                             | Kâr Dağıtımı                                      | 5.5.     | --             | --                                                                                         | --        | 97.794           | --                           | (112.794)                 | (15.000)         |
| 12.1                                             | Dağıtılan Temettü                                 |          | --             | --                                                                                         | --        | --               | (15.000)                     | --                        | (15.000)         |
| 12.2                                             | Yedeklere Aktarılan Tutarlar                      |          | --             | --                                                                                         | --        | 97.794           | 15.000                       | (112.794)                 | --               |
| <b>Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+XI+XII)</b> |                                                   |          | <b>50.000</b>  | <b>--</b>                                                                                  | <b>--</b> | <b>132.509</b>   | <b>--</b>                    | <b>53.238</b>             | <b>235.754</b>   |

2. Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları/kayıpları,

Ekli notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

## DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 01 OCAK – 30 EYLÜL 2026 DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2.6 Nakit Akış Tablosu

|                                                                                                   | Dipnot | Bağımsız Denetimden Geçmemiş | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                   |        | GEÇMİŞ DÖNEM                 | GEÇMİŞ DÖNEM                 |
|                                                                                                   |        | 1 Ocak - 30 Eylül 2025       | 1 Ocak - 30 Eylül 2025       |
| <b>A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                          |        |                              |                              |
| 1.1 Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı                 |        | 61.126                       | 53.239                       |
| 1.1.1 Alınan Faizler                                                                              |        | --                           | --                           |
| 1.1.2 Ödenen Faizler                                                                              |        | 446.295                      | 238.732                      |
| 1.1.3 Alınan Temettüleri                                                                          |        | (158.717)                    | (38.618)                     |
| 1.1.4 Alınan Ücret ve Komisyonlar                                                                 |        | --                           | --                           |
| 1.1.5 Elde Edilen Diğer Kazançlar                                                                 |        | --                           | --                           |
| 1.1.6 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar                          |        | 1.806                        | 489                          |
| 1.1.7 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler                                 |        | --                           | --                           |
| 1.1.8 Ödenen Vergiler                                                                             |        | (83.443)                     | (54.676)                     |
| 1.1.9 Diğer                                                                                       |        | --                           | --                           |
| 1.2 Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim                                      |        | (144.815)                    | (92.688)                     |
| 1.2.1 Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FV'larda Net (Artış) Azalış                      |        | --                           | --                           |
| 1.2.2 Bankalar Hesabındaki Net (Artış) Azalış                                                     |        | (83.503)                     | (167.176)                    |
| 1.2.3 Kredilerdeki Net (Artış) Azalış                                                             |        | --                           | --                           |
| 1.2.4 Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış                                                        |        | (288)                        | --                           |
| 1.2.5 Bankaların Mevduatlarında Net Artış (Azalış)                                                |        | (495.923)                    | (228.295)                    |
| 1.2.6 Diğer Mevduatlarda Net Artış (Azalış)                                                       |        | (16.103)                     | 3.836                        |
| 1.2.7 Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FY'lerde Net Artış (Azalış)                      |        | --                           | --                           |
| 1.2.8 Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)                                                      |        | --                           | --                           |
| 1.2.9 Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)                                                  |        | 356.431                      | 5.143                        |
| 1.2.10 Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)                                                         |        | --                           | --                           |
| I. Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı                                              |        | 72.380                       | 52.140                       |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                     |        | (22.377)                     | (113.937)                    |
| 2.1 İktisap Edilen Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları                                |        | --                           | --                           |
| 2.2 Elden Çıkarılan Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları                               |        | --                           | --                           |
| 2.3 Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller                                                      |        | (4.863)                      | (4.660)                      |
| 2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller                                                      |        | --                           | --                           |
| 2.5 Elde Edilen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar     |        | --                           | --                           |
| 2.6 Elden Çıkarılan Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar |        | --                           | --                           |
| 2.7 Satın Alınan İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar                             |        | --                           | --                           |
| 2.8 Satılan İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar                                  |        | --                           | --                           |
| 2.9 Diğer                                                                                         |        | --                           | --                           |
| II. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı                                          |        | --                           | --                           |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                   |        | (4.863)                      | (4.660)                      |
| 3.1 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit                                    |        | 27.500                       | 122.364                      |
| 3.2 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı                          |        | --                           | --                           |
| 3.3 İhraç Edilen Sermaye Araçları                                                                 |        | --                           | --                           |
| 3.4 Temettü Ödemeleri                                                                             |        | --                           | --                           |
| 3.5 Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler                                                          |        | --                           | (15.000)                     |
| 3.6 Nakit Sermaye arttırımı                                                                       |        | --                           | --                           |
| III. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit                                                |        | 27.500                       | 122.364                      |
| <b>IV. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi</b>     |        | --                           | --                           |
| <b>V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış</b>                                          |        | --                           | --                           |
| <b>VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>                                       |        | 260                          | 3.767                        |
| <b>VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>                                      |        | 29.514                       | 1.188                        |
|                                                                                                   |        | 29.774                       | 4.955                        |

Ekli notlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**ÜÇÜNCÜ BÖLÜM**  
**Muhasebe Politikaları**

**3 Muhasebe politikaları**

**3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar**

Şirket, ilişikteki finansal tabloları ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlarını, 14 Temmuz 2021 tarih ve 31541 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerinin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” ile “Varlık Yönetim Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik”in 17’inci maddesi uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlara (“TMS / TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlara (tümü “Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlamıştır.

İlişikteki finansal tablolar ve ilgili dipnotlar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ’in 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile SPK’nın 07 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı Kararı uyarınca “Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru” ile KGK tarafından 04 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru”ya uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değeri ile takip edilen gayrimenkuller dışında tarihi maliyet esası baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlarda yer alan tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.

TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlamaktadırlar. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu’nun (KGK) 23 Kasım 2023 tarihinde yaptığı açıklamaya istinaden, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS)’ni uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının “TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama”da yer alan muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerekmektedir. Aynı açıklamada, kendi alanlarında düzenleme ve denetleme yapmakla yetkili kurum ya da kuruluşların enflasyon muhasebesinin uygulanmasına yönelik farklı geçiş tarihleri belirleyebilecekleri ifade edilmiştir. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulunun 5/12/2024 tarihli ve 11021 sayılı Kararı uyarınca bankalar ile finansal kiralama, faktoring, finansman, tasarruf finansman ve varlık yönetim şirketlerinin 2025 yılında enflasyon muhasebesi uygulamamasına karar verilmiştir.

Buna istinaden Şirket’in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihli ekli finansal tablolarında “TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı” uygulanmamıştır.

**Finansal tabloların onaylanması**

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 30.10.2026 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul ve diğer yetkili merciler, onaylanan finansal tabloları değiştirme yetkisine sahiptir.

### **3.2 Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar**

Şirket'in temel faaliyet alanı finansal kuruluşlardan satın alınan tahsili gecikmiş kredi portföylerinden tahsilat yapmaktır.

Yabancı para işlemlerden doğan kur farkı gelirleri ve giderleri işlemin yapıldığı dönemde kayıtlara intikal ettirilmektedir. Dönem sonlarında, yabancı para aktif ve pasif hesapların bakiyeleri, dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası ("TCMB") döviz alış kurlarından değerlemeye tabi tutularak TL'ye çevrilmekte ve oluşan kur farkları, kambiyo işlemleri karı veya zararı olarak kayıtlara yansıtılmaktadır.

### **3.3 Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar**

"Finansal Araçların Muhasebeleştirilmesi ve Ölçmeye ilişkin Türkiye Muhasebe Standardı" ("TMS 39") hükümleri uyarınca riskten korunma amaçlı olarak değerlendirilmeyen vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri ve swap işlemleri, alım satım amaçlı işlemler olarak sınıflandırılmaktadır. Vadeli işlem sözleşmeleri rayiç bedelle değerlendirilmektedir. Alım satım amaçlı vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin rayiç değeri, iç fiyatlama modellerine piyasa beklentilerinin dahil edilmesi suretiyle hesaplanmakta, ortaya çıkan gelir gider reeskontları cari dönem kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri bulunmamaktadır.

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ana sözleşmeden ayrıştırılmak suretiyle oluşturulan veya riskten korunma amaçlı türev ürünleri yoktur.

### **3.4 Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar**

Faiz gelirleri ve giderleri etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak hesaplanır ve tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir.

#### *Kredilerden alınan faizler*

Şirket, satın aldığı kredi portföylerinin değerlemelerinde, satın alma tarihinde belirlenen etkin faiz oranını kullanarak tahsili gecikmiş alacakların beklenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin kayıtlı defter değerleri üzerinden kredi portföylerinin ilk alımında belirlenen krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı kullanılarak hesaplanan faiz geliri "Kredilerden alınan faizler" kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir.

### **3.5 Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar**

Finansal varlık ve yükümlülüklerin bir parçası olarak ödenen ücret ve komisyonlar, ilgili varlık veya yükümlülüğün etkin faiz oranı hesaplamasına dahil edilmektedir. Diğer ücret ve komisyon gelir ve giderleri, servis verildiğinde veya hizmet alındığında gelir/gider hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

### **3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar**

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in finansal varlıkları, bankalar hesabında tuttuğu nakit değerlerden ve kredilerden (tahsili gecikmiş kredi alacaklarından) oluşmaktadır.

Şirket'in alacaklı tarafta olduğu takipteki kredileri, Türkiye'de yerleşik çeşitli bankalardan ve diğer mali kurumlardan satın aldığı vadesi gecikmiş alacaklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleriyle takip edilmektedir. Bunların teminatı olarak alınan varlıklarla ilgili olarak ödenen harçlar ve benzeri diğer tahsilat masrafları işlem maliyetinin bir parçası olarak kabul edilmemekte ve gider hesaplarına yansıtılmaktadır. Şirket, bu kredi portföylerinin değerlemelerini tahsili gecikmiş alacakların beklenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerleri ile kayıtlı defter değerleri arasındaki pozitif farklar "Kredilerden alınan faizler" kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir. Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş net bugünkü değerlerinin arasındaki negatif farklar için ise değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır.

Bankalara yapılan plasmanlar, etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleri ile kayıtlara yansıtılmaktadır.

### **3.7 Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar**

Finansal araçların gelecekte beklenen nakit akışlarının “etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi” ile iskonto edilmek suretiyle hesaplanan tahmini tahsil edilebilir tutarının veya varsa gerçeğe uygun değerine göre muhasebeleştirilen tutarının defter değerinden düşük olması durumunda söz konusu finansal aracın zafiyete uğradığı kabul edilir. Finansal araçların zafiyete uğraması sonucu oluşan değer düşüklüğü için karşılık ayrılır ve ayrılan karşılık gider hesapları ile ilişkilendirilir.

Krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı üzerinden bilançoya yansıtılan tahsili gecikmiş alacaklar için “Krediler” altında yer alan “Beklenen Zarar Karşılıkları-Üçüncü Aşama” hesabında değer düşüklüğü takip edilmektedir.

### **3.8 Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar**

Finansal varlıklar ve borçlar, Şirket’in netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olması ve ilgili finansal aktif ve pasifi net tutarları üzerinden tahsil etme/ödeme niyetinde olması veya ilgili finansal varlığı ve borcu eşzamanlı olarak sonuçlandırma hakkına sahip olması durumlarında finansal durum tablosunda net tutarları üzerinden gösterilir.

### **3.9 Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar**

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket’in satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri bulunmamaktadır.

### **3.10 Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar ile bu varlıklara ilişkin borçlar hakkında açıklamalar**

30 Eylül 2026 itibarıyla Şirket’in bilançosundaki satış amaçlı elde tutulan kaleminde yer alan 2.294 TL satın alınan portföylerden yapılan tahsilatlar nedeniyle elde edilen gayrimenkullerdir ve menkullerdir.. (31 Aralık 2025 : 323 TL)

Durdurulan bir faaliyet, Şirket’in elden çıkarılan veya satış amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılan bir bölümdür. Durdurulan faaliyetlere ilişkin sonuçlar kar veya zarar tablosunda ayrı olarak sunulur. Şirket’in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla durdurulan faaliyetleri bulunmamaktadır.

### **3.11 Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar**

Şirket’in maddi olmayan duran varlıklarını, yazılım programları oluşturmaktadır. Yazılım programları, satın alım maliyet değerlerinden finansal durum tablosu tarihine kadar oluşmuş birikmiş itfa payları düşülerek yansıtılır. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin itfa payları, satın alımdan itibaren 5 yılı aşmamak kaydıyla tahmini ekonomik ömürlerine göre eşit tutarlı, doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak giderleştirilmiştir.

### **3.12 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar**

Maddi duran varlıklar, "Maddi Duran Varlıkların Muhasebeleştirilmesi Standardı" ("TMS 16") uyarınca alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman tutarları düşülerek finansal tablolara yansıtılmıştır.

Maddi duran varlıklara ilişkin amortismanlar, varlıkların faydalı ömürlerine göre eşit tutarlı, doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak düzeltilmiş değerleri üzerinden ayrılmıştır. Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından doğan kazanç ve kayıplar net elden çıkarma hasılatı ile ilgili maddi duran varlığın net defter değerinin arasındaki fark olarak hesaplanmaktadır. Maddi duran varlıklara yapılan normal bakım ve onarım harcamaları gider olarak muhasebeleştirilmektedir.

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, maddi duran varlıkların üzerinde herhangi bir rehin, ipotek ve diğer tedbir bulunmamaktadır.

Maddi duran varlıklarının tahmini ekonomik ömrü 3 yıl ile 50 yıl arasındadır.

### **3.13 Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar**

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, şirket'in vadesinden önce sona erdirilen herhangi bir faaliyet kiralaması işlemi bulunmamaktadır.

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, şirketin kiralayan olduğu herhangi bir finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır.

### **3.14 Karşılıklar ve koşullu yükümlülükler ile ilişkin açıklamalar**

Kiralama sözleşmelerinin süresi azami 5 yıldır. Kiralama yoluyla edinilen maddi duran varlıklar Şirket'in aktifinde varlık, pasifinde ise kiralama işlemlerinden borçlar olarak kaydedilmektedir.

Bilançoda varlık ve borç olarak yer alan tutarların tespitinde, varlıkların gerçeğe uygun değerleri ile kira ödemelerinin bugünkü değerlerinden küçük olanı esas alınarak, kiralamadan doğan finansman maliyetleri, kiralama süresi boyunca sabit bir faiz oranı oluşturacak şekilde dönemlere yayılmaktadır.

Kiralama yoluyla edinilen varlıkların değerinde meydana gelmiş düşüş ve varlıklardan gelecekte beklenen yarar, varlığın defter değerinden düşükse, kiralanan varlıklar net gerçekleştirilebilir değeri ile değerlendirilmektedir. Kiralama yoluyla alınan varlıklara, maddi duran varlıklar için uygulanan esaslara göre amortisman hesaplanmaktadır.

Kira yükümlülüğü TFRS 16 uyarınca kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülmektedir. Kira ödemeleri, alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünün defter değeri; kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırılarak, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltılarak, tüm yeniden değerlendirmeleri ve kiralamada yapılan değişiklikleri yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçülmektedir.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçülmektedir. Kira yükümlülüğünün yeniden ölçülmüş tutarı, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır.

İlk kiralama süresinde veya satın alma seçeneğinin kullanılmasıyla ilgili bir değişiklik olması durumunda faiz oranındaki değişiklikleri yansıtan revize edilmiş bir iskonto oranı kullanılmaktadır. Ancak, gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeksteki değişiklikten kaynaklanan kiralama yükümlülüklerinde veya kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması durumunda değiştirilmemiş iskonto oranı kullanılır.

### **3.14 Karşılıklar ve koşullu yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar (devamı)**

Ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirilmeyen bir değişikliğe ilişkin olarak, değişikliğin uygulanma tarihinde revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranıyla indirgeyerek kira yükümlülüğü yeniden ölçülmektedir. Revize edilmiş iskonto oranı değişikliğin uygulanma tarihindeki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlenmektedir. Kiralamanın kapsamını daraltan değişiklikler için, kullanım hakkı varlığının defter değeri kiralamanın kısmen veya tamamen sonlandırılmasını yansıtabilecek şekilde azaltılmaktadır. Kiralamanın kısmen veya tamamen sonlandırılmasıyla ilgili kazanç veya kayıplar kâr veya zararda muhasebeleştirilmektedir. Diğer tüm değişiklikler için kullanım hakkı varlığı üzerinde düzeltme yapılmaktadır.

Şirket, içsel değerlendirmeler sonucunda kiralama yoluyla edinilen diğer kiralama işlemleri tutarlarını önemlilik seviyesi altında kalması nedeniyle TFRS 16 kapsamı dışında değerlendirilerek ilgili kira ödemelerini diğer faaliyet giderleri altında muhasebeleştirilmektedir.

### **3.15 Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar**

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket çalışanlarının emekliliğinden doğan ve Türk İş Kanunu'na göre hesaplanan muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerine indirgenmiş tutarına göre ayrılmaktadır. Çalışanlar tarafından hak edildikçe tahakkuk esasına göre hesaplanır ve finansal tablolarda muhasebeleştirilir. Yükümlülük tutarı devlet tarafından duyurulan kıdem tazminatı tavanı baz alınarak hesaplanmaktadır.

Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senelik çalışma süresini doldurmuş olan ve Şirket ile ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet yılını (kadınlarda 20) dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002 tarihindeki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı”, şirketlerin istatistiksel değerlendirme yöntemleri kullanarak olası yükümlülüklerinin bugünkü değerinin hesaplanmasını öngörmektedir.

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir.

#### **Kullanılmamış izin karşılığı**

Türkiye’de geçerli İş Kanunu’na göre Şirket, iş sözleşmesinin, herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti, sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür.

### **3.16 Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar**

#### **3.16.1 Kurumlar vergisi**

Kurum kazançları %30 (31.12.2025: %30) oranında kurumlar vergisine tabidir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna gibi indirimlerin sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 15 ve 30’uncu maddelerinde yaralan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir. Bu bağlamda Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %10 oranında uygulanan stopaj oranı %15’e çıkarılmıştır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulanmasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan uygulamalar da göz önünde bulundurulur. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Geçici vergiler o yıl kazançlarının tabi olduğu kurumlar vergisi oranında hesaplanarak ödenir. Yıl içinde ödenen geçici vergiler, o yılın yıllık kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanan kurumlar vergisine mahsup edilebilmektedir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

#### **3.16.2 Ertelenmiş vergiler**

Ertelenmiş vergi borcu veya varlığı “Gelir Vergilerine İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı” (“TMS 12”) uyarınca varlıkların ve borçların finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki “geçici farklılıkların”, finansal durum tablosu yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Vergi mevzuatına göre varlıkların ya da borçların iktisap tarihinde oluşan mali ya da ticari karı etkilemeyen farklar bu hesaplamanın dışında tutulur. İşlemler ve diğer olaylar kar veya zararda muhasebeleştirilmişse, bunlarla ilgili vergi etkileri de kar veya zararda muhasebeleştirilir. İşlemler ve diğer olaylar doğrudan doğruya özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilmişse, ilgili vergi etkileri de doğrudan özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilir.

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ile ertelenmiş vergi borçları finansal tablolarda netleştirilerek gösterilmektedir.

#### **3.16.3 Transfer fiyatlandırması**

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 13’üncü maddesinin transfer fiyatlandırması yoluyla “Örtülü Kazanç Dağıtımı” başlığı altında transfer fiyatlandırması konusu işlenmekte olup; 18 Kasım 2007 tarihinde yayımlanan “Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında Genel Tebliğ”i bu konu hakkında uygulamadaki detayları belirlemiştir.

İlgili tebliğe göre, eğer vergi mükellefleri ilgili kuruluşlarla (kişilerle), fiyatlandırmaları emsallere uygunluk ilkesi çerçevesinde yapılmayan ürün, hizmet veya mal alım ve satım işlemlerine giriyorlarsa, ilgili karlar transfer fiyatlaması yoluyla örtülü bir şekilde dağıtıldığı kanaatine varılacaktır. Bu tarz transfer fiyatlaması yoluyla örtülü kar dağıtımları kurumlar vergisi açısından vergi matrahından indirilemeyecektir.

### **3.17 Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar**

Şirket alınan kredilerini maliyet bedelleri ile kayıtlara almakta ve müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleriyle takip etmektedir.

### 3.18 İhraç edilen menkul kıymetlere ilişkin açıklamalar

30 Eylül 2026 itibarıyla ihraç edilen menkul kıymetlere ilişkin detay 5.2.2 nolu dipnotta yer almaktadır. (31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Şirket'in ihraç edilmiş hisse senedi bulunmamaktadır.)

### 3.19 Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in verdiği aval ve kabulü bulunmamaktadır.

### 3.20 Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, kullanılan devlet teşviki bulunmamaktadır.

### 3.21 Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar

Şirket'in tek faaliyeti çeşitli bankalardan ve diğer finansal kuruluşlardan devir alınmış tahsili gecikmiş kredilerden yapılan tahsilatlar olduğundan, raporlama için bir bölümlenme çalışması yapılmamaktadır.

### 3.22 Kar Yedekleri ve Karın Dağıtılmasına İlişkin Açıklamalar

Finansal tablolarda yasal yedekler dışında, birikmiş karlar, aşağıda belirtilen yasal yedek şartına tabi olmak kaydıyla dağıtıma açıktır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Finansal tablolarda yasal yedekler dışında, birikmiş karlar, aşağıda belirtilen yasal yedek şartına tabi olmak kaydıyla dağıtıma açıktır. Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

### 3.23 İlişkili Taraflara İlişkin Açıklamalar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirakler ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar TMS 24 "İlişkili Taraf Açıklamaları" standardı kapsamında ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. İlişkili taraflarla yapılan işlemler Beşinci Bölüm VII no'lu dipnotta gösterilmiştir.

### 3.24 Hisse Başına Kazanca İlişkin Açıklamalar

Hisse başına kazanca ilişkin Uluslararası Muhasebe Standardı TMS 33 "Hisse Başına Kazanç" standardı kapsamında hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler hisse başına kazanç açıklamak zorunda değildirler. Bununla birlikte kar veya zarar tablosunda bu bilgiye yer verilmektedir.

### 3.25 Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklara İlişkin Açıklamalar

Nakit akış tablolarının hazırlanmasına esas olan “Nakit”, kasa, efektif deposu ve bankalardaki vadesiz mevduat olarak, “Nakde eşdeğer varlık” ise orijinal vadesi üç aydan kısa olan bankalardaki vadeli depolar olarak tanımlanmaktadır.

### 3.26 İştirak ve Bağlı Ortaklıklara İlişkin Açıklamalar

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket’in bağlı ortaklık ve iştiraki bulunmamaktadır.

### 3.27 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in 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 değişiklik, 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 Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

##### ***- 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 Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

### 3.27 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (devamı)

#### - TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler- Cilt 11

Eylül 2025'te KGG 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 edilmesinde 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.

**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 Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

#### **30 Eylül 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 ayrıştırmaya 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 KGG, 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.

Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**3.27 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (devamı)**

**30 Eylül 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.

**3.28 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesine ilişkin açıklamalar**

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

**3.29 Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar**

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

Finansal tablolara yansıtılan tutarları etkileyen en önemli tahmin ve varsayımlar Şirket’in satın almış olduğu etkin faiz yöntemi ile değerlendirilen satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklara ilişkin yapılan tahsilat projeksiyonlarıdır.

**DÖRDÜNCÜ BÖLÜM**  
**Mali Bünyeye İlişkin Bilgiler**

**4 Mali bünyeye ilişkin bilgiler**

**4.1 Özkaynak Kalemlerine İlişkin Açıklamalar:**

Şirket “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde bulunması nedeniyle bankaların tabi olduğu sermaye yeterliliği raporlamasına tabi değildir.

Şirket “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde bulunması nedeniyle bankaların tabi olduğu sermaye yeterliliği yükümlülüğüne ve raporlamasına tabi olmamakla birlikte, “Finansal Tabloların Sunuluşuna İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı (“TMS 1”) doğrultusunda Şirket’in sermaye yönetimine ilişkin açıklamaları aşağıda sunulmuştur.

Sermaye yönetiminde esas unsur, tahsili gecikmiş alacak portföylerinden yapılan tahsilatlardır. Şirket, ödenmiş sermayesi ve kullanmış olduğu krediler ile yeni portföyler satın almıştır ve bu portföylerden elde ettiği tahsilatlar ile de nakit akışı sağlamaktadır. İşletme dışı etkenlerden kaynaklanan sermaye gereksinimleri yoktur. Şirketin sermaye gereksinimi, faaliyetlerini sürdürmek ve iş hacmini büyütmek adına yeni portföy alımlarından oluşmaktadır. Bu gereksinim dönem içerisinde gerçekleştirdiği tahsilatlardan, tahsilatların yapılabilmesi için sürdürülen faaliyet giderleri karşılandıktan sonra kalan tutarları ve alınan krediler ile karşılanmaktadır.

**4.2 Kredi riskine ilişkin açıklamalar**

Şirket temel faaliyetleri doğrultusunda;

- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir.
- Satın aldığı alacakları borçlusundan tahsil edebilir, varlıkları nakde çevirebilir veya bunları yeniden yapılandırarak satabilir.
- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıkların yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışında danışmanlık ve bu işlerde aracılık hizmeti verebilir.

Şirket yukarıda bahsedilen faaliyetler sonucunda kredi riskine maruz kalmaktadır.

Bankalar ve mali kurumlardan satın alınmak sureti ile temlik alınan ticari krediler için ihale ve/veya teklif sunma sürecinde satıcı kurumun paylaşıma açtığı borçlu bilgileri Şirket’in tecrübeli ve uzman personelleri ile müşavir avukatlarınca analiz edilmektedir. Şirket, satın aldığı kredileri, portföy bazında takip etmektedir. Şirket, bu kredi portföylerinin değerlemelerini tahsili gecikmiş alacakların yıllar itibarıyla tahsilat performansları izlenerek geleceğe yönelik tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır.

**4.3 Kur riskine ilişkin açıklamalar**

Şirket’in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla 17.120 TL döviz mevduatı bulunmaktadır. (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır.)

|            | 30 Eylül 2026 | 31 Aralık 2025 |
|------------|---------------|----------------|
| ABD Doları | 48,9131       | 42,8623        |

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**4.3 Kur riskine ilişkin açıklamalar (Devamı)****Şirketin kur riskine ilişkin bilgiler:**

|                                                                                                    | 30 Eylül 2026   |                 | 31 Aralık 2025  |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                    | ABD Doları      | Toplam          | ABD Doları      | Toplam          |
| <b>Varlıklar</b>                                                                                   |                 |                 |                 |                 |
| Nakit değerler (kasa, efektif deposu, yoldaki paralar, satın alınan çekler) ve T.C. Merkez Bankası | --              | --              | --              | --              |
| Bankalar                                                                                           | 17.120          | 17.120          | --              | --              |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar                            | --              | --              | --              | --              |
| Para piyasalarından alacaklar                                                                      | --              | --              | --              | --              |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar                      | --              | --              | --              | --              |
| Krediler                                                                                           | --              | --              | --              | --              |
| İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (İş ortaklıkları)                   | --              | --              | --              | --              |
| İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar                                 | --              | --              | --              | --              |
| Riskten korunma amaçlı türev finansal varlıklar                                                    | --              | --              | --              | --              |
| Maddi duran varlıklar                                                                              | --              | --              | --              | --              |
| Maddi olmayan duran varlıklar                                                                      | --              | --              | --              | --              |
| Diğer varlıklar                                                                                    | --              | --              | --              | --              |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                                            | <b>17.120</b>   | <b>17.120</b>   | <b>--</b>       | <b>--</b>       |
| <b>Yükümlülükler</b>                                                                               |                 |                 |                 |                 |
| Bankalar mevduatı                                                                                  | --              | --              | --              | --              |
| Döviz tevdiat hesabı                                                                               | --              | --              | --              | --              |
| Para piyasalarına borçlar                                                                          | --              | --              | --              | --              |
| Diğer mali kuruluşlardan sağlanan fonlar                                                           | --              | --              | --              | --              |
| İhraç edilen menkul değerler                                                                       | --              | --              | --              | --              |
| Muhtelif borçlar                                                                                   | --              | --              | --              | --              |
| Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlar                                                      | --              | --              | --              | --              |
| Diğer yükümlülükler                                                                                | (53.072)        | (53.072)        | (41.085)        | (41.085)        |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                                        | <b>(53.072)</b> | <b>(53.072)</b> | <b>(41.085)</b> | <b>(41.085)</b> |
| <b>Net bilanço pozisyonu</b>                                                                       | <b>(53.072)</b> | <b>(53.072)</b> | <b>(41.085)</b> | <b>(41.085)</b> |
| <b>Net nazım hesap pozisyonu</b>                                                                   | --              | --              | --              | --              |
| Türev finansal araçlardan alacaklar                                                                | --              | --              | --              | --              |
| Türev finansal araçlardan borçlar                                                                  | --              | --              | --              | --              |
| Gayrinakdi krediler <sup>(1)</sup>                                                                 | --              | --              | --              | --              |

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**4.4 Piyasa Riskine İlişkin Açıklamalar**

Şirket, “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde bulunması nedeniyle bankaların tabi olduğu piyasa riski raporlamasına tabi değildir.

**4.5 Operasyonel Riske İlişkin Açıklamalar**

Şirket, “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde bulunması nedeniyle bankaların tabi olduğu operasyonel risk raporlamasına tabi değildir.

**4.6 Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar**

Faiz oranı riski, faiz oranlarındaki hareketler nedeniyle Şirket’in faiz pozisyon durumuna bağlı olarak maruz kalabileceği zarar olasılığını ifade etmektedir.

Şirket’in faize duyarlı finansal varlıkları bankalar (vadeli mevduat) ve kredilerden, faize duyarlı finansal yükümlülükleri ise kiralama borçlarından oluşmaktadır.

Şirket’in faize duyarlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

|                                                           | 30.Eyl.26      | 31.Ara.25      |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Sabit faizli finansal varlıklar ve (yükümlülükler)</b> |                |                |
| Bankalar (vadeli mevduat)                                 | 10.213         | 27.566         |
| Krediler ve alacaklar                                     | 1.170.321      | 674.398        |
| Alınan krediler                                           | (330.067)      | (67.489)       |
| Para Piyasalarına Borçlar                                 | (203.000)      | (109.147)      |
| Kiralama borçları                                         | (15.378)       | (16.489)       |
|                                                           | <b>632.089</b> | <b>508.838</b> |

Şirket’in faize duyarlı varlık ve yükümlülüklerine uygulanan ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

|                              | TL     |
|------------------------------|--------|
| <b>30.Eyl.26</b>             |        |
| Bankalar (vadeli mevduatlar) | 36,89% |
| Alınan krediler              | 44,58% |
| Kiralama borçları            | 30,00% |
| <b>31.Ara.25</b>             |        |
| Bankalar (vadeli mevduatlar) | 36,13% |
| Alınan krediler              | 44,46% |
| Kiralama borçları            | 30,00% |

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**4.7 Likidite riskine ilişkin açıklamalar**

| 30.09.2026                    | Kayıtlı<br>değer | Sözleşme<br>değeri | 1-3 ay         | 3-12 ay        | 1-5 yıl       |
|-------------------------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Finansal yükümlülükler</b> |                  |                    |                |                |               |
| Alınan krediler               | 330.067          | 320.735            | 63.416         | 195.579        | 61.740        |
| Para Piyasalarına Borçlar     | 203.000          | 203.000            | 203.000        | --             | --            |
| Tahvil                        | 52.671           | 50.000             | 50.000         | --             | --            |
| Faaliyet kiralama borçları    | 15.378           | 15.378             | --             | --             | 15.378        |
| Diğer yükümlülükler           | 75.094           | 25.289             | 25.289         | --             | --            |
| <b>Toplam</b>                 | <b>676.210</b>   | <b>614.402</b>     | <b>341.705</b> | <b>195.579</b> | <b>77.118</b> |

| 31.12.2025                    | Kayıtlı<br>değer | Sözleşme<br>değeri | 1-3 ay        | 3-12 ay      | 1-5 yıl       |
|-------------------------------|------------------|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Finansal yükümlülükler</b> |                  |                    |               |              |               |
| Alınan krediler               | 67.489           | 109.811            | 67.489        | --           | --            |
| Para piyasalarına borçlar     | 109.147          | 109.147            | 109.147       | --           | --            |
| Tahvil                        | 46.115           | 46.115             | 40.000        | --           | --            |
| Faaliyet kiralama borçları    | 16.489           | 16.489             | 1.132         | 2.934        | 12.423        |
| Diğer yükümlülükler           | 64.629           | 39.512             | 64.629        | --           | --            |
| <b>Toplam</b>                 | <b>303.869</b>   | <b>321.074</b>     | <b>41.132</b> | <b>2.934</b> | <b>12.423</b> |

**4.8 Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar**

Şirket finansal araçların gerçeğe uygun değerlerini, ulaşılabilen mevcut piyasa bilgilerini ve uygun değerlendirme metodlarını kullanarak hesaplamıştır. Şirket yönetimi, bankalar ile diğer yükümlülükler hesabının gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları nedeniyle ilgili hesapların kayıtlı değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığına karar vermiştir.

Finansal kiralama borçlarının tahmini gerçeğe uygun değeri, cari piyasa faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akımlarının bulunmasıyla hesaplanır.

Kredilerin gerçeğe uygun değeri olarak, kredilerin düzeltilmiş etkin faiz yöntemi ile değerlendirilmiş tutarları ve varsa değer düşüş karşılığı sonrası kalan net değeri olarak kabul edilmiştir.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değeri ile gerçeğe uygun değerini göstermektedir. Kayıtlı değeri ilgili varlık ve yükümlülüklerin elde etme bedeli ve birikmiş faiz reeskontlarının toplamını ifade etmektedir.

|                               | 30.Eyl.26 | 31.Ara.25 | 30.Eyl.26 | 31.Ara.25 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Finansal varlıklar</b>     |           |           |           |           |
| Bankalar                      | 29.774    | 29.514    | 29.774    | 29.514    |
| Krediler                      | 1.170.321 | 674.398   | 1.170.321 | 674.398   |
| <b>Finansal yükümlülükler</b> |           |           |           |           |
| Alınan krediler               | 330.067   | 67.489    | 330.067   | 67.489    |
| Faaliyet kiralama borçları    | 15.378    | 16.489    | 15.378    | 16.489    |

#### **4.9 Hisse Senedi Pozisyon Riskine İlişkin Açıklamalar**

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket’in finansal varlıkları arasında hisse senedi yatırımları bulunmamaktadır.

#### **4.10 Menkul Kıymetleştirme Pozisyonları**

Şirket, “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde bulunması nedeniyle bankaların tabi olduğu menkul kıymetleştirme pozisyonları raporlamasına tabi değildir.

#### **4.11 Kredi Riski Azaltım Teknikleri**

Şirket, “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde bulunması nedeniyle bankaların tabi olduğu kredi riski azaltım teknikleri raporlamasına tabi değildir.

#### **4.12 Kaldıraç Oranına İlişkin Açıklamalar**

Şirket, “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde bulunması nedeniyle bankaların tabi olduğu kaldıraç oranı açıklamaları raporlamasına tabi değildir.

**BEŞİNCİ BÖLÜM**  
**Finansal Tablolara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar**

**5 Finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar**

**5.1 Finansal durum tablosunun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar**

**5.1.1 Nakit değerler ve TCMB’ye ilişkin bilgiler**

Bulunmamaktadır.

**5.1.2 Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklara ilişkin bilgiler**

Cari dönem itibarıyla 6.720 TL değerinde girişim sermayesi yatırım fonu bulunmaktadır. (31 Aralık 2025: 6.432 TL değerinde girişim sermayesi yatırım fonu bulunmaktadır.)

**5.1.3 Bankalara ilişkin bilgiler**

|               | 30.Eyl.26     |               | 31.Ara.25     |           |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
|               | TP            | YP            | TP            | YP        |
| Bankalar (*)  | 12.654        | 17.120        | 29.514        | --        |
| Yurtiçi (**)  | 12.654        | 17.120        | 29.514        | --        |
| <b>Toplam</b> | <b>12.654</b> | <b>17.120</b> | <b>29.514</b> | <b>--</b> |

(\*) 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, Şirket’in nakit ve nakit benzerleri üzerinde blokaj bulunmamaktadır. (31 Aralık 2025: Bulunmamaktadır.)

(\*\*) Şirket’in 30 Eylül 2026 tarihi 10.213 TL vadeli mevduatı, 2.373 TL vadesiz mevduatı ve 17.120 döviz mevduatı bulunmaktadır.  
(31 Aralık 2025: 27.566 TL vadeli mevduatı, 1.948 TL vadesiz mevduatı bulunmaktadır.)

**5.1.4 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar**

**5.1.4.1 Şirket’in ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit kredi veya avansın bakiyesine ilişkin bilgiler**

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket’in ortaklarına ve mensuplarına verilen avansı bulunmamaktadır.

**5.1.4.2 Krediler ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler**

Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının itfa edilmiş maliyet değerleri ile kayıtlı değerleri arasındaki pozitif farklar “Kredilerden alınan faizler” kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir.

Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının itfa edilmiş maliyet değerleri ile kayıtlı değerleri arasındaki farkın negatif olması durumunda karşılık ayrılmaktadır.

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**5.1.4.2 Krediler ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler (Devamı)**

|                                | Satın alma yılı | Satın alma bedeli | 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla taşınan değer (TL) | 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla taşınan değer (TL) |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| İş Bankası Karma Portföy       | 2019            | 8.000             | 79.449                                             | 74.570                                              |
| YKB-1 Karma Portföy            | 2019            | 2.850             | 26.596                                             | 28.576                                              |
| TFKB Karma Portföy- 1          | 2019            | 1.650             | 8.434                                              | 10.355                                              |
| TFKB Karma Portföy- 2          | 2019            | 730               | 3.302                                              | 2.597                                               |
| VDF 01                         | 2020            | 6.850             | 8.603                                              | 9.874                                               |
| ING Bank                       | 2020            | 3.500             | 18.550                                             | 21.444                                              |
| Anadolubank 01                 | 2021            | 3.050             | 10.040                                             | 10.139                                              |
| DenizBank 01                   | 2021            | 1.300             | 1.253                                              | 1.769                                               |
| ALJ Finansman 01               | 2022            | 1.675             | 1.199                                              | 1.670                                               |
| DenizBank 02                   | 2023            | 9.000             | 17.532                                             | 12.119                                              |
| Fiba Portföyler                | 2020-2023       | 9.549             | 90.811                                             | 63.589                                              |
| YKB 02 Portföy                 | 2024            | 93.000            | 137.173                                            | 126.303                                             |
| QNB Finansbank 01              | 2024            | 44.500            | 45.008                                             | 47.235                                              |
| TEB Finansman 01               | 2024            | 5.050             | 3.490                                              | 4.948                                               |
| Garanti BBVA 01                | 2025            | 41.100            | 61.725                                             | 61.727                                              |
| Akbank 01                      | 2025            | 73.000            | 80.922                                             | 82.694                                              |
| VDF 02                         | 2025            | 8.300             | 16.453                                             | 12.448                                              |
| Türkiye İş Bankası A.Ş. 02     | 2025            | 85.000            | 97.402                                             | 92.989                                              |
| Fibabanka 02                   | 2025            | 17.000            | 14.230                                             | 12.341                                              |
| Fibabanka 03                   | 2026            | 29.500            | 28.932                                             | -                                                   |
| Fiba Portföyler                | 2026            | 4.250             | 6.405                                              | -                                                   |
| Garanti BBVA 02                | 2026            | 77.000            | 69.774                                             | -                                                   |
| Denizbank 03 BRY               | 2026            | 33.000            | 29.983                                             | -                                                   |
| QNB 02 BRY                     | 2026            | 95.500            | 105.731                                            | -                                                   |
| Türk Finansman A.Ş. BRY 01     | 2026            | 2.050             | 2.191                                              | -                                                   |
| Türkiye İş Bankası A.Ş. BRY 03 | 2026            | 74.000            | 96.414                                             | -                                                   |
| Akbank 02 BRY                  | 2026            | 83.000            | 108.718                                            | -                                                   |
| <b>Toplam</b>                  |                 | <b>813.404</b>    | <b>1.170.320</b>                                   | <b>677.387</b>                                      |

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, Şirket satın aldığı portföyleri ve tekil kredileri için ödediği satın alma bedellerini bilançosunda krediler kalemi içerisinde göstermekte ve tahsilat projeksiyonlarını portföy bazında yapmaktadır. Portföy satınalma tutarı ile yapılan projeksiyonlar oransal esasa göre münferit borçlu bazında muhasebeleştirilip takip edilmektedir. Krediler ve alacaklar elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden taşınmaktadır. Şirket, risk yönetimi ve yatırım stratejileri dahilinde tahmini nakit akışlarını düzenli olarak gözden geçirmektedir.

|                                         | 30 Eylül 2026    | 31 Aralık 2025 |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|
| Yurtiçi – Satın alınan donuk alacaklar  | 1.170.320        | 674.398        |
| Yurtdışı – Satın alınan donuk alacaklar | --               | --             |
| <b>Toplam</b>                           | <b>1.170.320</b> | <b>674.398</b> |

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**5.1.4.3 Kredilere ilişkin olarak ayrılan üçüncü aşama beklenen zarar karşılıkları**

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in kredi portföyü için ayırdığı üçüncü aşama beklenen zarar karşılık tutarı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2025: 3.773 TL).

|                                                  | 30 Eylül 2026 |           | 31 Aralık 2025 |           |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------|----------------|-----------|
|                                                  | TP            | YP        | TP             | YP        |
| Beklenen zarar karşılığı                         | --            | --        | --             | --        |
| Zarar niteliğindeki krediler için ayrılanlar (*) | 8.723         |           | 8.723          |           |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>8.723</b>  | <b>--</b> | <b>8.723</b>   | <b>--</b> |

(\*) Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar için ayrılan karşılıkları ifade etmektedir.

**5.1.5 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar**

|                                             | Kullanım Varlıkları | Hakkı Menkuller | Özel maliyet bedelleri | Toplam        |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|---------------|
| Maliyet                                     |                     |                 |                        |               |
| 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla               | 19.744              | 10.474          | 2.243                  | 32.461        |
| İktisap edilenler                           | --                  | 5.635           | 2.789                  | 8.424         |
| Elden çıkarılanlar                          | (2.435)             | --              | --                     | (2.435)       |
| <b>31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla</b>     | <b>17.309</b>       | <b>16.108</b>   | <b>5.033</b>           | <b>38.450</b> |
| Birikmiş amortisman                         |                     |                 |                        |               |
| 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla               | 1.119               | 2.729           | 194                    | 4.042         |
| Cari dönem amortismanı                      | 3.462               | 2.299           | 968                    | 6.729         |
| Elden çıkarılanlar                          | (542)               | --              | --                     | (542)         |
| <b>31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla</b>     | <b>4.039</b>        | <b>5.028</b>    | <b>1.162</b>           | <b>10.228</b> |
| <b>31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla</b>     | <b>13.270</b>       | <b>11.081</b>   | <b>3.871</b>           | <b>28.222</b> |
| Maliyet                                     |                     |                 |                        |               |
| 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla               | 17.309              | 16.108          | 5.033                  | 38.450        |
| İktisap edilenler                           | 8.456               | 6.000           | 1.354                  | 15.809        |
| Elden çıkarılanlar                          | --                  | --              | --                     | --            |
| <b>30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla</b>      | <b>25.765</b>       | <b>22.108</b>   | <b>6.387</b>           | <b>54.259</b> |
| Birikmiş amortisman                         |                     |                 |                        |               |
| 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla               | 4.039               | 5.028           | 1.162                  | 10.229        |
| Cari dönem amortismanı                      | 3.865               | 2.473           | 818                    | 7.155         |
| Elden çıkarılanlar                          | --                  | --              | --                     | --            |
| <b>30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla</b>      | <b>7.904</b>        | <b>7.501</b>    | <b>1.980</b>           | <b>17.384</b> |
| <b>30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, net</b> | <b>17.861</b>       | <b>14.607</b>   | <b>4.407</b>           | <b>36.875</b> |

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**5.1.6 Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar**

|                                              |  | Bilgisayar Yazılımları |
|----------------------------------------------|--|------------------------|
| Maliyet                                      |  |                        |
| 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla                |  | 530                    |
| İktisap edilenler                            |  | 91                     |
| Elden çıkarılanlar                           |  | --                     |
| <b>31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla</b>      |  | <b>621</b>             |
| İtfa payları                                 |  |                        |
| 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla                |  | 517                    |
| Cari dönem itfa payları                      |  | 35                     |
| Elden çıkarılanlar                           |  | --                     |
| <b>31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla</b>      |  | <b>552</b>             |
| <b>31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, net</b> |  | <b>69</b>              |
| Maliyet                                      |  |                        |
| 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla                |  | 621                    |
| İktisap edilenler                            |  | 2.079                  |
| Elden çıkarılanlar                           |  | --                     |
| <b>30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla</b>       |  | <b>2.700</b>           |
| İtfa payları                                 |  |                        |
| 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla                |  | 552                    |
| Cari dönem itfa payları                      |  | 258                    |
| Elden çıkarılanlar                           |  | --                     |
| <b>30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla</b>       |  | <b>810</b>             |
| <b>30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, net</b>  |  | <b>1.890</b>           |

**5.1.7 Vergi varlığına / borcuna ilişkin açıklamalar****5.1.7.1 Cari vergi varlığına ilişkin açıklamalar**

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla cari vergi varlığı 1.786 TL'dir. (31 Aralık 2025: 475 TL.)

**5.1.7.2 Ertelenmiş vergi varlığına ilişkin açıklamalar**

Şirket'in 30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal tablolarında yansıttığı net ertelenmiş vergi varlığı bulunmamaktadır.

**5.1.8 Diğer Aktiflere İlişkin Bilgiler**

|                                        | 30.Eyl.26     |           | 31.Ara.25    |           |
|----------------------------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|
|                                        | TP            | YP        | TP           | YP        |
| Peşin ödenmiş stopaj ve diğer giderler | 9.903         | --        | 3.276        | --        |
| Verilen depozito ve teminatlar         | 2.380         | --        | 1.794        | --        |
| <b>Total</b>                           | <b>12.283</b> | <b>--</b> | <b>5.070</b> | <b>--</b> |

**5.1.9 Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklar**

26.01.2021, 30.07.2021 ve 01.07.2026 tarihlerinde alacaklara istinaden elde edilen toplam 2.294 TL bedelli gayrimenkul ve menkullerden oluşmaktadır. (31 Aralık 2025: 323 TL)

**5.1.10 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

Yoktur. (31 Aralık 2025: Yoktur)

**5.1.11 İştirakler**

Yoktur. (31 Aralık 2025: Yoktur)

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**5.2 Finansal durum tablosunun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar****5.2.1 Alınan kredilere ve para piyasalarına borçlara ilişkin açıklamalar**

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, kullanılan kredilerle ilgili detay aşağıdaki gibidir:

|                                      | 30.Eyl.26      |           | 31.Ara.25      |           |
|--------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|                                      | TP             | YP        | TP             | YP        |
| T.C. Merkez Bankası kredileri        | --             | --        | --             | --        |
| Yurtiçi Banka ve Kuruluşlardan       | 533.067        | --        | 176.636        | --        |
| Yurtdışı banka, kuruluş ve fonlardan | --             | --        | --             | --        |
| <b>Toplam</b>                        | <b>533.067</b> | <b>--</b> | <b>176.636</b> | <b>--</b> |

Alınan kredilerin vade ayrımına göre gösterilmesi

|                     | 31 Mart 2026   |           | 31 Aralık 2025 |           |
|---------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|                     | TP             | YP        | TP             | YP        |
| Kısa vadeli         | 266.146        | --        | 176.636        | --        |
| Orta ve uzun vadeli | 257.319        | --        | --             | --        |
| <b>Toplam</b>       | <b>523.735</b> | <b>--</b> | <b>176.636</b> | <b>--</b> |

**5.2.2 Çıkarılmış tahvillere ilişkin açıklamalar**

|                                             | 30.Eyl.26     |           | 31.Ara.25     |           |
|---------------------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|                                             | TP            | YP        | TP            | YP        |
| İhraç edilen menkul kıymetler               | 50.000        | --        | 40.000        | --        |
| <i>Tahviller</i>                            | --            | --        | --            | --        |
| <i>Bonolar</i>                              | 50.000        | --        | 40.000        | --        |
| İhraç edilen menkul kıymet faiz reeskontlar | 2.671         | --        | 6.115         | --        |
| <i>Tahviller</i>                            | --            | --        | --            | --        |
| <i>Bonolar</i>                              | 2.671         | --        | 6.115         | --        |
|                                             | <b>52.671</b> | <b>--</b> | <b>46.115</b> | <b>--</b> |

Şirket'in 30.09.2026 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş 1 adet bono/tahvil ihracı bulunmaktadır. Söz konusu borçlanma aracının itfa tarihi 19.11.2026'dır.

**5.2.3 Muhtelif borçlara ilişkin açıklamalar**

|                           | 30.Eyl.26     |               | 31.Ara.25     |               |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                           | TP            | YP            | TP            | YP            |
| Diğer                     | 12.587        | --            | 16.654        | --            |
| İlişkili kişilere borçlar | 9.435         | 53.072        | 6.890         | 41.085        |
| <b>Toplam</b>             | <b>22.022</b> | <b>53.072</b> | <b>23.544</b> | <b>41.085</b> |

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**5.2 Finansal durum tablosunun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar (devamı)****5.2.4 Karşılıklara ilişkin açıklamalar**

|                              | 30.Eyl.26    | 31.Ara.25    |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Kullanılmamış izin karşılığı | 2.262        | 1.393        |
| Kıdem tazminatı karşılığı    | 2.605        | 1.531        |
| <b>Toplam</b>                | <b>4.867</b> | <b>2.924</b> |

Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla 711 TL (31 Aralık 2025: 453.920 tam TL) ile sınırlandırılmıştır.

Şirket yönetimi geçmiş deneyimlerinden edindiği bilgilere dayanarak kıdem tazminatı almaya hak kazanacak çalışanların hak kazandıkları menfaatleri TMS 19 uyarınca, bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranları kullanılarak iskonto işlemine tabi tutmuş ve indirgenmiş net değerleri üzerinden mali tablolarına yansıtmıştır.

|                       | 30 Eylül 2026 | 31 Aralık 2025 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| Faiz oranı            | 31,89%        | 31,89%         |
| Reel iskonto oranları | 2,93%         | 2,93%          |

|                         | 30 Eylül 2026 | 31 Aralık 2025 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 1 Ocak bakiyesi         | 1.393         | 976            |
| Faiz ve hizmet maliyeti | 869           | 1.800          |
| Parasal kazanç kayıp    | --            | 9              |
| Dönem içi ödemeler      | --            | (1.392)        |
| <b>Toplam</b>           | <b>2.262</b>  | <b>1.393</b>   |

**5.2.5 Kiralamalara ilişkin açıklamalar**

Şirket imzaladığı kiralama sözleşmeleri çerçevesinde taşıt edinmiştir.

30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kiralama borçlarına ilişkin vade ve şartları aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2026     | Para birimi | Nominal faiz oranı (yıllık) | Açılış tarihi | Vade tarihi | Kayıtlı değer |
|-------------------|-------------|-----------------------------|---------------|-------------|---------------|
| Kiralama borçları | TL          | %16,50 - %47,50             | 05 Kasım 2024 | Aralık 2029 | 21.811        |
|                   |             |                             |               |             | <b>21.811</b> |
| 31 Aralık 2025    | Para birimi | Nominal faiz oranı (yıllık) | Açılış tarihi | Vade tarihi | Kayıtlı değer |
| Kiralama borçları | TL          | %16,50 - %47,50             | 05 Kasım 2024 | Aralık 2029 | 16.489        |
|                   |             |                             |               |             | <b>16.489</b> |

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**5.2.6. Vergi Borcuna İlişkin Açıklamalar****5.2.6.1 Cari vergi borcuna ilişkin açıklamalar:**

|                           | 30.Eyl.26    | 31.Ara.25    |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Ödenecek sigorta primleri | 2.279        | 1.596        |
| Vergi karşılığı           | 1.995        | 1.995        |
| Diğer (*)                 | 4.345        | 2.912        |
| <b>Toplam</b>             | <b>8.620</b> | <b>6.503</b> |

(\*) Ücret gelir Vergisi ve serbest meslek makbuzlarının stopajları ve BSMV borçlarından oluşmaktadır.

**5.2.6.2 Ertelenmiş vergi borcuna ilişkin bilgiler**

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, Şirket 139.509 TL tutarında net ertelenmiş vergi borcu hesaplamış olup (31 Aralık 2025: 93.089 TL vergi borcu) söz konusu değere raporlama dönemi sonu itibarıyla hesaplanan indirilebilir geçici farklar ile vergiye tabi geçici farkların netleştirilmesi sonucunda ulaşılmıştır.

|                                                           | 30.09.2026               |                                              | 31.12.2025               |                                              |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|                                                           | Toplam<br>geçici farklar | Ertelenen vergi<br>varlığı/<br>(yükümlülüğü) | Toplam<br>geçici farklar | Ertelenen vergi<br>varlığı/<br>(yükümlülüğü) |
| <b>Ertelenen vergi varlıkları:</b>                        |                          |                                              |                          |                                              |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                 | (2.262)                  | 679                                          | (1.393)                  | 418                                          |
| Kullanılmamış izin karşılığı                              | (2.605)                  | 781                                          | (1.531)                  | 459                                          |
| <b>Ertelenen vergi varlıkları</b>                         | <b>(4.867)</b>           | <b>1.460</b>                                 | <b>(2.924)</b>           | <b>877</b>                                   |
| <b>Ertelenen vergi yükümlülüğü:</b>                       |                          |                                              |                          |                                              |
| Projelerin bugünkü değer etkisi (IRR)                     | 464.492                  | (139.347)                                    | 312.464                  | (93.739)                                     |
| Sabit kıymet düzeltmeleri                                 | 5.407                    | (1.622)                                      | 755                      | (226)                                        |
| <b>Ertelenen vergi yükümlülükleri</b>                     | <b>469.898</b>           | <b>(140.969)</b>                             | <b>313.219</b>           | <b>(93.966)</b>                              |
| <b>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</b> |                          | <b>(139.509)</b>                             |                          | <b>(93.089)</b>                              |

## DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 5.2.7 Özkaynaklara ilişkin bilgiler

##### 5.2.7.1 Ödenmiş sermayenin gösterimi

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi 250.000 TL olup, sermayenin tamamı her türlü muvazaadan ari olarak ödenmiştir. Sermaye beheri, 1 TL (tam) nominal değerde 250.000.000 adet hisseye ayrılmıştır. (31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla, Şirketin sermayesi 150.000 TL olup, sermayenin tamamı her türlü muvazaadan ari olarak ödenmiştir. Sermaye beheri, 1 TL (tam) nominal değerde 150.000.000 adet hisseye ayrılmıştır.

Şirketin sermayesi ve sermayenin ortaklara dağılımı aşağıdaki gibidir;

|                    | 30 Eylül 2026 |                    |                   | 31 Aralık 2025 |                    |                   |
|--------------------|---------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                    | Pay oranları  | Hisse adedi        | Toplam değer (TL) | Pay oranları   | Hisse adedi        | Toplam değer (TL) |
| Barış Kendal Polat | %5,00         | 12.500.000         | 12.500            | %5,00          | 7.500.000          | 7.500             |
| Ali Sermed Polat   | %10,00        | 25.000.000         | 25.000            | %10,00         | 15.000.000         | 15.000            |
| Serdar Polat       | %17,50        | 43.750.000         | 43.750            | %17,50         | 26.250.000         | 26.250            |
| Fethi Polat        | %67,50        | 168.750.000        | 168.750           | %67,50         | 101.250.000        | 101.250           |
| <b>Toplam</b>      | <b>100%</b>   | <b>250.000.000</b> | <b>250.000</b>    | <b>100%</b>    | <b>150.000.000</b> | <b>150.000</b>    |

Şirket 16 Mayıs 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile sermayesini 30.000.000 tam TL'den 50.000.000 tam TL'ye çıkarmıştır. Sermaye artırımını 31 Mayıs 2022 tarihli Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde tescil edilmiştir.

Şirket sermayesi içinde imtiyazlı pay bulunmamaktadır. Şirket sadece nama yazılı pay çıkarabilir, hamiline yazılı pay çıkaramaz. Şirket'in sermayesi 06.11.2025 tarihinde 50.000 TL'den 150.000 TL'ye arttırılmıştır. Arttırılan 100.000 TL'nin tamamı içkaynaklardan karşılanmıştır. Sermaye artışı 06.11.2025 tarihli ve 11452 sayılı ticaret sicil gazetesinde tescil olmuştur.

15.12.2025 tarihli ve 2025/36 sayılı yönetim kurulu kararı ile Doğru Grup Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'de bulunan 150.000.000 adet payın 101.250.000 adedi Fethi Polat'a, 26.250.000 adedi Serdar Polat'a, 15.000.000 adedi Ali Sermed Polat'a ve 7.500.000 adedi Barış Kendal Polat'a aynı bedelle devrolmuştur.

Şirket'in sermayesi 03.04.2026 tarihinde 150.000 TL'den 250.000 TL'ye arttırılmıştır. Arttırılan 100.000 TL'nin tamamı nakden karşılanmak üzere bedelli olarak arttırılmıştır. Sermaye artışı 03.04.2026 tarihli ve 11556 sayılı ticaret sicil gazetesinde tescil olmuştur.

##### 5.2.7.2 Ödenmiş sermaye tutarı, şirkette kayıtlı sermaye sisteminin uygulanıp uygulanmadığı hususunun açıklanması ve bu sistem uygulanıyor ise kayıtlı sermaye tavanı

Şirkette kayıtlı sermaye sistemi uygulanmamaktadır.

##### 5.2.7.3 Cari dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile arttırılan sermaye payına ilişkin diğer bilgiler

Şirket'in sermayesi 03.04.2026 tarihinde 150.000 TL'den 250.000 TL'ye arttırılmıştır. Arttırılan 100.000 TL'nin tamamı nakden karşılanmak üzere bedelli olarak arttırılmıştır. Sermaye artışı 03.04.2026 tarihli ve 11556 sayılı ticaret sicil gazetesinde tescil olmuştur. (31 Aralık 2025: 27.10.2025 tarihli Genel Kurul'da Şirketin ödenmiş sermayesinin iç kaynaklardan karşılanarak 100.000 TL artırılarak 150.000 TL'ye çıkartılmasına karar verilmiştir.)

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**5.3 Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar****5.3.1 Gayri kabili rücu nitelikteki kredi taahhütlerinin türü ve miktarı**

30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla 165.498 TL değerinde teminat mektubu bulunmaktadır. (31 Aralık 2025: 119.900 TL).

**5.3.2 Taahhütlere ilişkin açıklamalar**

Yoktur. (31 Aralık 2025 – Yoktur.)

**5.3.3 Emanet ve rehinli kıymetlere ilişkin açıklamalar**

Yoktur. (31 Aralık 2025 – Yoktur)

**5.3.4 Diğer**

Yoktur. (31 Aralık 2025 – Yoktur)

**5.4 Kar veya zarar tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar****5.4.1 Faiz gelirleri****- Kredilerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler**

|                            | 1 Ocak – 30 Eylül 2026 | 1 Ocak – 30 Eylül 2025 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Kredilerden alınan faizler | 435.187                | 236.795                |
| <b>Toplam</b>              | <b>435.187</b>         | <b>236.795</b>         |

**- Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler**

|                     | 1 Ocak – 30 Eylül 2026 | 1 Ocak – 30 Eylül 2025 |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| Yurtiçi bankalardan | 7.393                  | 1.372                  |
| <b>Toplam</b>       | <b>7.393</b>           | <b>1.372</b>           |

**5.4.2 Faiz gideri**

|                                | 1 Ocak – 30 Eylül 2026 | 1 Ocak – 30 Eylül 2025 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Yurtiçi bankalara              | 85.283                 | 35.350                 |
| Para Piyasalarına              | 44.233                 | --                     |
| İhraç edilen menkul kıymetlere | 23.335                 | 1.519                  |
| Diğer faiz giderleri           | 5.866                  | 1.749                  |
| <b>Toplam</b>                  | <b>158.717</b>         | <b>38.618</b>          |

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**5.4.3 Net ücret ve komisyon gelirleri**

|                              | 1 Ocak – 30 Eylül 2026 | 1 Ocak – 30 Eylül 2025 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Alınan ücret ve komisyonlar  | --                     | --                     |
| Verilen ücret ve komisyonlar | (7.291)                | (3.151)                |
| Banka komisyonları           | (7.291)                | (3.151)                |
| <b>Toplam</b>                | <b>(7.291)</b>         | <b>(3.151)</b>         |

**5.4.4 Ticari kar / zarara ilişkin açıklamalar**

|                                        | 1 Ocak – 30 Eylül 2026 | 1 Ocak – 30 Eylül 2025 |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Kâr                                    | 850                    | 176                    |
| Kambiyo işlemlerinden kâr              | 850                    | 176                    |
| Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı/Zararı | --                     | --                     |
| Zarar(-)                               | (1.436)                | (1.926)                |
| Kambiyo İşlemlerinden kar zarar        | (1.436)                | (1.926)                |
| <b>Ticari kâr / zarar (net)</b>        | <b>(586)</b>           | <b>(1.750)</b>         |

**5.4.5 Diğer faaliyet gelirlerine ilişkin açıklamalar**

|               | 1 Ocak – 30 Eylül 2026 | 1 Ocak – 30 Eylül 2025 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| Diğer         | 1.808                  | 490                    |
| <b>Toplam</b> | <b>1.808</b>           | <b>490</b>             |

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**5.4 Kar veya zarar tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar (devamı)****5.4.6 Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler**

|                                          | 1 Ocak - 30 Eylül 2026 | 1 Ocak - 30 Eylül 2025 |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Personel giderleri (*)                   | 83.442                 | 54.677                 |
| Denetim ve danışmanlık giderleri         | 15.673                 | 14.242                 |
| Vergi, resim, harçlar ve fonlar          | 46.825                 | 21.961                 |
| Kiralama giderleri                       | 8.843                  | 3.098                  |
| Amortisman ve itfa payı giderleri        | 5.453                  | 4.283                  |
| Araç giderleri                           | 360                    | 828                    |
| Bilgi işlem giderleri                    | 1.372                  | 875                    |
| Kırtasiye giderleri                      | 207                    | 106                    |
| İşletme giderleri                        | 1.310                  | 1.119                  |
| Kıdem ve izin tazminatı karşılığı gideri | 2.810                  | 1.887                  |
| Bakım ve onarım giderleri                | 344                    | 299                    |
| Temsil ağırlama giderleri                | 1.415                  | 661                    |
| Isıtma, aydınlatma ve su giderleri       | 553                    | 401                    |
| Üyelik aidatları                         | 699                    | 1.263                  |
| Seyahat giderleri                        | 242                    | 11                     |
| Temizlik giderleri                       | 1.237                  | 581                    |
| Diğer                                    | 3.178                  | 2.863                  |
| <b>Toplam</b>                            | <b>90.520</b>          | <b>54.480</b>          |

(\*) Kar veya zarar tablosunda ayrı bir kalem olarak yer alan Personel Giderleri de bu tabloda yer almaktadır.

**5.5 Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar**

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla toplam özkaynakları 426.744 TL'dir. (30 Eylül 2025: 235.754 TL)

**5.6 Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar**

Nakit ve nakde eşdeğer varlıkları oluşturan unsurlar, bu unsurların belirlenmesinde kullanılan muhasebe politikası: Kasa ve efektif deposu ile T.C. Merkez Bankası dahil bankalardaki vadesiz mevduat “Nakit” olarak; vadesi üç aydan kısa olan bankalar arası para piyasası plasmanları, ters repo işlemlerinden alacaklar ve bankadaki vadeli depolar “Nakde eşdeğer varlık” olarak tanımlanmaktadır.

**5.6.1 Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler**

|                                                        | 30 Eylül 2026 | 31 Aralık 2025 |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Nakit</b>                                           | --            | --             |
| <b>Nakde eşdeğer varlıklar</b>                         | <b>29.774</b> | <b>29.514</b>  |
| Bankalar ve diğer mali kuruluşlar                      | 29.706        | 29.459         |
| Bloke Mevduat                                          | --            | --             |
| Bankalar ve diğer mali kuruluşlar faiz gelir reeskontu | 68            | 55             |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>29.774</b> | <b>29.514</b>  |

**DOĞRU VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

**5.6.2 Yasal sınırlamalar veya diğer nedenlerle bankanın ya da diğer ortaklıkların serbest kullanımında olmayan nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler**

Yoktur. (31 Aralık 2025 – Yoktur)

**5.7 Şirket’in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar**

| İlişkili taraflarla bakiyeler            | 30 Eylül 2026 | 31 Aralık 2025 |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Diğer yükümlülükler</b>               |               |                |
| Barış K. Polat                           | 17.130        | 41.108         |
| Gravis İnşaat A.Ş.                       | 912           | 6.867          |
| Pol Turizm Sağlık Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 44.465        | 6.876          |
| <b>Toplam</b>                            | <b>62.507</b> | <b>54.851</b>  |

**Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalara ilişkin bilgiler**

Şirket’in 1 Ocak – 30 Eylül 2026 döneminde üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 8.014 TL’dir. (01 Ocak – 31 Aralık 2025: 5.875 TL).

**ALTINCI BÖLÜM**

**Şirketin Faaliyetlerine İlişkin Diğer Açıklamalar**

**6 Şirket'in faaliyetlerine ilişkin diğer açıklamalar**

**6.1 Şirket'in faaliyetlerine ilişkin diğer açıklamalar**

Yoktur. (31 Aralık 2025 – Yoktur)

**6.2 Finansal durum tablosu tarihi sonrası hususlara ilişkin açıklamalar**

Şirketimiz Yönetim Kurulu Üyelerinden Soner Somuncu 02.10.2026 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu Üyeliği görevinden istifa etmek suretiyle ayrılmış ve istifasının kabulü Yönetim Kurulu Kararı ile uygun bulunmuştur. İşbu karar 21.10.2026 tarihli Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi ile tescil ve ilan olmuştur.

=====