

**LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ
ANONİM ŞİRKETİ'NİN**

**01.01.2025 – 30.09.2025
TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR,
VE DİPNOTLARI**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

30.09.2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	3-4
30.09.2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
30.09.2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	6
30.09.2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	10-35

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA ARA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.09.2025 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2024 TL
VARLIKLAR	Not	81.425.626	96.700.695
Dönen Varlıklar		79.520.754	92.028.772
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	46.769.095	54.860.361
Finansal Yatırımlar	5	2.554.402	2.739.748
Ticari Alacaklar	6	18.410.044	28.609.228
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	18.383.628	28.539.187
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	26.416	70.041
Diğer Alacaklar	7	6.819.167	1.708.271
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	6.088.544	1.397.034
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	730.623	311.237
Türev Araçlar	8	152.348	1.130.297
Peşin Ödenmiş Giderler	9	2.422.893	2.902.428
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	2.422.893	2.902.428
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	2.392.805	78.439
Toplam Dönen Varlıklar		79.520.754	92.028.772
Duran Varlıklar		1.904.872	4.671.923
Diğer Alacaklar	7	110.570	117.909
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	110.570	117.909
Maddi Duran Varlıklar	12	80.579	102.043
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	-	2.450.602
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.313.130	1.860.258
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.313.130	1.860.258
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	400.593	141.111
Toplam Duran Varlıklar		1.904.872	4.671.923
TOPLAM VARLIKLAR		81.425.626	96.700.695

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30.09.2025 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2024 TL
KAYNAKLAR		81.425.626	96.700.695
Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.061.022	2.206.238
Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	318.455	133.953
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	318.455	133.953
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	14	-	625.408
- İlişkili Olmayan Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	14	-	625.408
Ticari Borçlar	6	564.211	605.643
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	564.211	605.643
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	525.103	469.799
Diğer Borçlar	7	29.209	50.180
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	12.186	8.007
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	17.023	42.173
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	1.624.044	321.255
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.061.022	2.206.238
Uzun Vadeli Yükümlülükler		570.216	2.868.125
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	14	-	1.825.194
- İlişkili Olmayan Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	14	-	1.825.194
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	570.216	470.371
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	570.216	470.371
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	-	572.560
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		570.216	2.868.125
ÖZKAYNAKLAR		77.794.388	91.626.332
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		77.794.388	91.626.332
Ödenmiş Sermaye	19	32.000.000	32.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	19	31.805.137	31.805.137
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	19	(436.236)	(352.118)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	(436.236)	(352.118)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	(436.236)	(352.118)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	2.757.567	2.757.567
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	19	25.415.746	(4.098.069)
Dönem Net Kârı/Zararı	19	(13.747.826)	29.513.815
Toplam Özkaynaklar		77.794.388	91.626.332
TOPLAM KAYNAKLAR		81.425.626	96.700.695

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.01.2025 30.09.2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.01.2024 30.09.2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.07.2025 30.09.2025	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.07.2024 30.09.2024
	Not	TL	TL	TL	TL
Hasılat	20	7.029.568	45.246.797	434.735	9.709.577
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.029.568	45.246.797	434.735	9.709.577
BRÜT KAR (ZARAR)		7.029.568	45.246.797	434.735	9.709.577
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(13.005.447)	(11.462.476)	(3.598.365)	(3.750.971)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	16.550.095	49.960.631	4.225.801	9.625.548
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(627.395)	(7.846.572)	473.818	(2.689.930)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		9.946.821	75.898.380	1.535.989	12.894.224
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	828.101	859.821	339.248	26.657
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		10.774.922	76.758.201	1.875.237	12.920.881
Finansal Giderler (-)	24	(726.736)	(675.012)	(603.471)	(147.974)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	24	(22.967.959)	(22.315.428)	(5.022.675)	(9.229.840)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(12.919.773)	53.767.761	(3.750.909)	3.543.067
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(828.053)	(20.506.177)	(54.758)	(2.241.010)
-Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	(1.624.044)	(20.189.724)	(363.774)	(2.179.844)
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	795.991	(316.453)	309.016	(61.166)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(13.747.826)	33.261.584	(3.805.667)	1.302.057
DÖNEM KARI (ZARARI)		(13.747.826)	33.261.584	(3.805.667)	1.302.057
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		(13.747.826)	33.261.584	(3.805.667)	1.302.057
-Ana Ortaklık Payları	19	(13.747.826)	33.261.585	(3.805.667)	1.302.057
DÖNEM KARI (ZARARI)		(13.747.826)	33.261.584	(3.805.667)	1.302.057
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		(84.118)	(7.543)	(123.887)	(4.448)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(84.118)	(7.543)	(123.887)	(4.448)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kznç. (Kayp.)	25	(120.169)	(10.777)	(176.982)	(6.354)
K/Z Yen Sınıf.mayacak Diğ. Kap. Gelire İliş. Verg.	25	36.051	3.234	53.095	1.906
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	36.051	3.234	53.095	1.906
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		(84.118)	(7.543)	(123.887)	(4.448)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(13.831.944)	33.254.041	(3.929.554)	1.297.609
-Ana Ortaklık Payları		(13.831.944)	33.254.041	(3.929.554)	1.297.609

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA ARA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Özkaynak Toplamı
CARİ DÖNEM							
01.01.2025 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	32.000.000	31.805.137	(352.118)	2.757.567	(4.098.069)	29.513.815	91.626.332
Transferler					29.513.815	(29.513.815)	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			(84.118)			(13.747.826)	(13.831.944)
-Dönem Karı (Zararı)			36.051			(13.747.826)	(13.711.775)
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			(120.169)				(120.169)
30.09.2025 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	32.000.000	31.805.137	(436.236)	2.757.567	25.415.746	(13.747.826)	77.794.388
GEÇMİŞ DÖNEM							
01.01.2024 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	7.500.000	47.594.143	(336.857)	326.644	(28.289.688)	26.622.541	53.416.783
Transferler				2.430.922	24.191.619	(26.622.541)	
Sermaye Artırımı	24.500.000	(15.789.007)					8.710.993
Net Dönem Karı/(Zararı)						33.261.585	33.261.585
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			(7.543)				(7.543)
30.09.2024 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	32.000.000	31.805.136	(344.400)	2.757.565	(4.098.068)	33.261.585	95.381.818

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA ARA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ NAKİT AKIŞ TABLOSU***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)*

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1.01.2025 30.09.2025 TL	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1.01.2025 30.04.2025 TL
	Not		
A. ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.566.125)	(1.567.464)
Dönem kârı/zararı (+/-)		(13.747.826)	33.188.219
-Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		(13.747.826)	33.188.219
Dönem kârı/zararı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler		496.252	14.286.643
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	10	580.076	891.153
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)		(79.636)	237.132
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	(79.636)	237.132
Faiz gelirleri ve giderleriyle ilgili düzeltmeler (+/-)			(21.779.988)
-Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			(21.945.636)
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			165.648
Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) ile İlgili Düzeltmeler			10.361.349
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(4.188)	20.460.946
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			4.116.051
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		13.974.437	(25.204.996)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	740.802	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		15.999.417	(21.865.709)
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		15.941.592	(21.884.494)
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	57.825	18.785
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.733.319)	(2.169)
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(4.393.599)	(42.839)
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(339.720)	40.670
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		1.207.105	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	995.739	(2.942.586)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(164.220)	(213.868)
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	(164.220)	(213.868)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15	(39.943)	72.388
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(31.144)	(330.129)
-İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	2.556	(2.403)
-İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(33.700)	(327.725)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Düzeltmeler			77.076
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(2.288.988)	(23.837.327)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(2.298.463)	(23.053.595)
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		9.475	(783.732)

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA ARA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ NAKİT AKIŞ TABLOSU***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)*

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.01.2025 30.09.2025 TL	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1.01.2024 30.09.2024 TL
	Not		
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		386.353	19.637.668
Finansal Yatırımlardaki Artış (Azalış)			(51.249)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(11.484)	(2.075.944)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	(11.484)	(21.728)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10		(2.054.216)
Alınan Faiz			21.665.365
Türev Varlıklardaki Artış (Azalış)			99.496
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		397.837	
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(12.778.506)	9.023.627
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			8.691.779
-Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			8.691.779
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.264.355
-Kredilerden Nakit Girişleri			1.264.355
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		184.502	
-Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		184.502	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	13	(1)	(932.507)
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		(12.963.007)	
D. Enflasyon Etkisi		5.867.011	783.729
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(8.091.267)	27.877.563
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(8.091.267)	27.877.563
F. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	65.982.749	39.819.377
G.Nakit ve Nakit Benzerlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		(11.122.387)	(10.510.325)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F+G)	4	46.769.095	57.186.615

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 1) ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Logos Portföy Yönetimi A.Ş. ("Şirket"), 13 Temmuz 2010 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili'ne tescil edilmiş ve 19 Temmuz 2010 tarih, 7609 Sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilerek kurulmuştur. Şirket Türkiye'de faaliyet göstermekte olup Genel Müdürlüğü Teşvikiye Mah. Hakkı Yeten Cad. No: 13 Şişli/İstanbul adresinde bulunmaktadır.

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

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 6 kişidir (31 Aralık 2024: 6 kişi).

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

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

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla nominal sermayesi 32.000.000 TL (31 Aralık 2024: 32.000.000 TL) olup ortaklık yapısı aşağıdadır.

Unvan	30.09.2025		31.12.2024	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Kamil Melih ÖNDER	85,95	27.503.693	85,95	27.503.693
Berrin ÖNDER	12,19	3.900.000	12,19	3.900.000
Nahit ZİNCİRLİ	1,85	593.341	1,85	593.341
Melsa Ararat MERRELL	0,01	1.483	0,01	1.483
Alparslan Cemail BATUK	0,01	1.483	0,01	1.483
Sermaye	100	32.000.000	100	32.000.000

Şirket'in sermayesi 32.000.000 TL olup 32.000.000 adet hamiline yazılı hisseden oluşmaktadır. (31 Aralık 2024: Şirket'in sermayesi 32.000.000 TL olup 32.000.000 adet hamiline yazılı hisseden oluşmaktadır). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

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

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

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

Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2024 finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

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

Finansal tablolar, KGK tarafından 04 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan ("TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru") ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

Geçerli ve Raporlama Para Birimi

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

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2025 dönemine ait finansal tablolar, 22 Ekim 2025 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel kurul ve belirli düzenleyici kuruluşlar, finansal tabloların yayımlanmasından sonra değiştirme gücüne sahiptir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

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

Bu çerçevede 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmıştır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

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

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

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

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

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı
30.09.2025	3.367,22	1,00
31.12.2024	2.684,55	1,25
30.09.2024	2.526,16	1,33

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (devamı)

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

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

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

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

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

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

Finansal tablolar

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

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

Karşılaştırmalı rakamlar

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

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

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Yorumlar

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

- a) 2025 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar TMS 21 (Değişiklikler)

Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

- b) **TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması**

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl

belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

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

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

TFRS 17

TFRS 17 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile

TFRS 9'un İlk Uygulaması –

Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 18

Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2026 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

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

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

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (Devamı)

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. 1 Ocak 2027 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

31 Aralık 2024 tarihinden itibaren herhangi bir muhasebe politikasında değişiklik yapılmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

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

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolar, TFRS'nin finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Şirket'in Mart 2025 tarihinde sona eren dönem finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları ve 1 Ocak 2025'ten itibaren geçerli olan yeni standartların ve değişikliklerin uygulanması dışında 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlıdır. Dolayısıyla, bu dönem finansal tablolar 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Kıdem tazminatı karşılığı

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

Faydalı ömür

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

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

NOT 3) İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflara Ticari Alacaklar	30.09.2025	31.12.2024
Mudanya Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	11.493.840	14.416.676
Aksis Bilgisayar Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş.	2.880.000	9.131.274
Techmine Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	3.753.365	4.707.830
Logos Portföy İnovatif Teknoloji GSY fonu	212.318	234.295
Logos Portföy Dinamik Dağılımlı Serbest Yatırım Fonu	44.105	49.112
TOPLAM	18.383.628	28.539.187

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 3) İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	30.09.2025	31.12.2024
Mudanya Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	994.255	932.136
Techmine Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	567.600	396.985
Berrin Önder	73.584	67.912
Logos Portföy Testinium GSY Fonu	4.453.105	-
TOPLAM	6.088.544	1.397.033

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	30.09.2025	31.12.2024
Kamil Melih Önder	12.186	7.448
TOPLAM	12.186	7.448

Yönetim Kuruluna ve Üst Düzey Yöneticilere Verilen Ücretler:

Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 30.09.2025 tarihi itibarıyla brüt 1.600.529 TL'dir. (31.12.2024 tarihi itibarıyla brüt 1.918.119 TL'dir.)

NOT 4) NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri, vadesiz mevduattan oluşmaktadır.

	30.09.2025	31.12.2024
Banka	11.963	11.602
-Vadesiz Mevduat	11.963	11.602
Vadeli Mevduat (3 Aydan Kısa Vad. Mevd.)	46.757.132	54.848.759
TOPLAM	46.769.095	54.860.361

Vadesiz mevduatlara ilişkin döviz dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025	31.12.2024
TL Mevduat	11.963	11.602
TOPLAM	11.963	11.602

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 4) NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

Şirket'in 30.09.2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduat detayı aşağıda sunulmaktadır:

	Döviz Cinsi	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Tutar
TL Vadeli Mevduat	TL	16.09.2025	20.10.2025	40,00%	972.534
TL Vadeli Mevduat	TL	02.09.2025	06.10.2025	41,50%	6.536.722
TL Vadeli Mevduat	TL	16.09.2025	20.10.2025	40,50%	3.910.588
TL Vadeli Mevduat	TL	23.09.2025	27.10.2025	40,25%	13.392.894
TL Vadeli Mevduat	TL	03.09.2025	06.10.2025	41,75%	11.830.291
TL Vadeli Mevduat	TL	08.09.2025	10.10.2025	41,50%	10.114.103
TOPLAM					46.757.132

Şirket'in 31.12.2024 tarihi itibarıyla vadeli mevduat detayı aşağıda sunulmaktadır:

	Döviz Cinsi	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Tutar
TL Vadeli Mevduat	TL	24.12.2024	27.01.2025	42,00%	942.478
TL Vadeli Mevduat	TL	30.12.2024	3.02.2025	47,50%	12.702.825
TL Vadeli Mevduat	TL	2.12.2024	6.01.2025	49,75%	11.065.940
TL Vadeli Mevduat	TL	2.12.2024	8.01.2025	49,75%	7.600.448
TL Vadeli Mevduat	TL	24.12.2024	27.01.2025	49,75%	8.036.749
TL Vadeli Mevduat	TL	10.12.2024	15.01.2025	50,00%	14.500.318
Ara Toplam					54.848.758

NOT 5) FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe Uygun Değer Değişimi Kar Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	30.09.2025	31.12.2024
Yatırım Fonları	2.554.402	2.739.748
TOPLAM	2.554.402	2.739.748

NOT 6) TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Not 3)	18.383.628	28.539.187
Portföy Yönetim Ücretleri	26.416	70.041
TOPLAM	18.410.044	28.609.228

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 6) TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
Satıcılar	564.211	605.643
TOPLAM	564.211	605.643

NOT 7) DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6.088.544	1.397.034
Diğer Çeşitli Alacaklar	730.623	311.237
TOPLAM	6.819.167	1.708.271

	30.09.2025	31.12.2024
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen Depozito ve Teminatlar	110.570	117.909
TOPLAM	110.570	117.909

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Ortaklara Borçlar	12.186	8.007
Ödenecek Vergi ve Fonlar	17.023	42.173
TOPLAM	29.209	50.180

NOT 8) TÜREV ARAÇLAR

	30.09.2025	31.12.2024
Vadeli İşlem Sözleşmeleri	152.348	1.130.297
TOPLAM	152.348	1.130.297

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 9) PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30.09.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek Aylara Ait Giderler	722.893	2.902.428
İş Avansları	1.700.000	
TOPLAM	2.422.893	2.902.428

NOT 10) CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30.09.2025	31.12.2024
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		
Diğer Kdv	1.040	
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar - Geçici Vergi	193.933	
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar - Kesinti Yoluyla	2.197.832	18
05510 Sayılı Kanundan İndirim		78.421
TOPLAM	2.392.805	78.439

NOT 11) DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2024 : Yoktur.)

NOT 12) MADDİ DURAN VARLIKLAR

	30.09.2025	31.12.2024
Demirbaşlar	446.758	434.413
Demirbaşlar Amortismanı (-)	(366.179)	(332.370)
TOPLAM	80.579	102.043

NOT 13) MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	30.09.2025	31.12.2024
Haklar	2.243.045	2.243.046
Haklar İtfa Payı (-)	(929.915)	(382.789)
TOPLAM	1.313.130	1.860.258

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 14) KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	30.09.2025	31.12.2024
Kullanım Hakkı Varliklari – (Bina)		2.450.602
TOPLAM	-	2.450.602

NOT 15) KISA VADELİ BORÇLANMALAR

	30.09.2025	31.12.2024
Banka Kredileri	318.455	133.953
TOPLAM	318.455	133.953

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vad. Kısımları	30.09.2025	31.12.2024
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		625.408
TOPLAM		625.408

Uzun Vadeli Borçlanmalar	30.09.2025	31.12.2024
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		1.825.194
TOPLAM		1.825.194

NOT 16) ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.09.2025	31.12.2024
Personele Borçlar	238.370	210.288
Ödenecek Sos. Güv. Kesintileri	286.733	259.511
TOPLAM	525.103	469.799

NOT 17) DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

	30.09.2025	31.12.2024
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		
Dön. Karı Ver. ve Diğ. Yük. Karş.	1.624.044	(19.936.754)
Dön.Kar.Peş.Öd.Ver.Ve Yük (-)		19.615.499
TOPLAM	1.624.044	321.255

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 18) KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

	30.09.2025	31.12.2024
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	570.216	470.371
TOPLAM	570.216	470.371

NOT 19) ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye**

Ödenmiş Sermaye	30.09.2025	31.12.2024
Sermaye	32.000.000	32.000.000
Nominal sermaye	32.000.000	32.000.000
Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	31.805.137	31.805.137
Toplam Sermaye	63.805.137	63.805.137

		30.09.2025		31.12.2024
Unvan	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
	(%)	(TL)	(%)	(TL)
Kamil Melih ÖNDER	85,95	27.503.693	85,95	27.503.693
Berrin ÖNDER	12,19	3.900.000	12,19	3.900.000
Nahit ZİNCİRLİ	1,85	593.341	1,85	593.341
Melsa Ararat MERRELL	0,01	1.483	0,01	1.483
Alparslan Cemail BATUK	0,01	1.483	0,01	1.483
Sermaye	100	32.000.000	100	32.000.000

Şirket'in sermayesi 32.000.000 TL olup 32.000.000 adet hamiline yazılı hisseden oluşmaktadır. (31 Aralık 2024: Şirket'in sermayesi 32.000.000 TL olup 32.000.000 adet hamiline yazılı hisseden oluşmaktadır). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir.

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

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30.09.2025	31.12.2024
Yasal Yedekler	2.757.567	2.757.567
TOPLAM	2.757.567	2.757.567

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 19) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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

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

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	30.09.2025	31.12.2024
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(436.236)	(352.118)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu	(436.236)	(352.118)
TOPLAM	(436.236)	(352.118)

Geçmiş Yıllar Karları/Zararları

	30.09.2025	31.12.2024
Geçmiş Yıllar Karları	25.415.746	
Geçmiş Yıllar Zararları (-)		(4.098.069)
TOPLAM	25.415.746	(4.098.069)

	30.09.2025	31.12.2024
Net Dönem Karı/Zararı	(13.747.826)	29.513.815

NOT 20) HASILAT

Hasılat	01.01 30.09.2025	01.01 30.09.2024	01.07 30.09.2025	01.07 30.09.2024
Portföy Yönetim ve Performans Ücretleri	7.029.568	45.246.797	434.735	9.709.577
TOPLAM	7.029.568	45.246.797	434.735	9.709.577

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 22) GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01 30.09.2025	01.01 30.09.2024	01.07 30.09.2025	01.07 30.09.2024
Genel Yönetim Giderleri (-)	(13.005.447)	(11.462.477)	(3.598.365)	(3.750.971)
TOPLAM	(13.005.447)	(11.462.477)	(3.598.365)	(3.750.971)

	01.01 30.09.2025	01.01 30.09.2024	01.07 30.09.2025	01.07 30.09.2024
Personel Giderleri (-)	(4.956.579)	(4.524.459)	(866.754)	(1.788.526)
Müşavirlik ve Dan. Gid. (-)	(3.222.899)	(3.185.074)	(548.541)	(650.396)
Vergi, Resim ve Harçlar (-)	(1.035.828)	(938.942)	(185.279)	(306.563)
Kiralama Giderleri (-)	(927.500)		(779.892)	
Kıdem Tazminatı Giderleri (-)	(237.316)		(205.548)	
Bilgi İşlem Giderleri (-)	(814.094)	(774.385)	(126.297)	(170.560)
Amortisman Gid. ve İtfa Pay. (-)	(580.937)	(893.123)	(73.287)	(314.150)
Aidat Giderleri (-)	(362.062)	(473.919)	(156.925)	(227.193)
Ofis Giderleri (-)	(55.785)		(46.907)	
Portföy Saklama Giderleri (-)	(181.000)	(271.080)	(61.022)	(85.623)
Diğer Giderler (-)	(631.447)	(401.495)	(547.914)	(207.960)
TOPLAM	(13.005.447)	(11.462.477)	(3.598.366)	(3.750.971)

NOT 23) ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	01.01 30.09.2025	01.01 30.09.2024	01.07 30.09.2025	01.07 30.09.2024
Esas Faal. Diğer Gelirler				
Diğer Hizmet Gelirleri		23.738.450		
Faiz Gelirleri	15.987.126	21.994.149	4.447.562	8.433.545
Diğer Menkul Kıymet Karı/Zararı	67.708	307.564	8.312	44.114
Kambiyo Karları	210.132	20.309	3.403	3.396
Türev Araç Değerleme Gelirleri		3.687.951		1.102.184
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	285.129	212.208	26.524	42.309
TOPLAM	16.550.095	49.960.631	4.225.801	9.625.548

	01.01 30.09.2025	01.01 30.09.2024	01.07 30.09.2025	01.07 30.09.2024
Esas Faal. Diğer Giderler (-)				
Türev Araç Değ. Gid. (-)	(1.396.193)	(7.846.572)	(294.980)	(2.689.930)
TOPLAM	(1.396.193)	(7.846.572)	(294.980)	(2.689.930)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 24) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER /GİDERLER

	01.01 30.09.2025	01.01 30.09.2024	01.07 30.09.2025	01.07 30.09.2024
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				
Menkul Kıymet Satış Karları	393.401		216.096	
YAG'dan Kira Gelirleri	434.700		123.152	
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		859.821		26.657
TOPLAM	828.101	859.821	339.248	26.657

NOT 25) FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	01.01 30.09.2025	01.01 30.09.2024	01.07 30.09.2025	01.07 30.09.2024
Finansman Giderleri (-)				
Kira Finansman Giderleri (-)		(166.014)		(13.192)
Kısa Vadeli Borçlanma Gid. (-)	(726.736)		(603.471)	
Komisyon Giderleri (-)		(508.998)		(134.782)
TOPLAM	(726.736)	(675.012)	(603.471)	(147.974)

	01.01 30.09.2025	01.01 30.09.2024	01.07 30.09.2025	01.07 30.09.2024
Net Parasal Poz. Kayıp / Kazançları				
Net Parasal Poz. Kayıpları (-)	(22.925.898)	(22.315.428)	(4.980.614)	(9.229.840)
TOPLAM	(22.925.898)	(22.315.428)	(4.980.614)	(9.229.840)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 25) FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ (Devamı)

PARASAL OLMAYAN KALEMLER	30.09.2025
A) Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(18.756.358)
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	72.234
Maddi Duran Varlıklar ³	(164.800)
Ertelenmiş Vergi Varlığı	(87.472)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(559.069)
Ödenmiş Sermaye	(12.935.850)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	71.388
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	71.388
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	(5.152.789)
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	(5.152.789)
B) Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri	(4.169.540)
Hasılat	(4.624.603)
Faaliyet Giderleri	455.063
C) Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Kalemleri	--
NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI (KAYIPLARI)	(22.925.898)
(A+B+C)	

NOT 26) DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	01.01	01.01	01.07	01.07
	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(120.169)	(10.777)	(176.982)	(6.354)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	36.051	3.234	53.095	1.906

NOT 27) GELİR VERGİLERİ

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

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

2025 yılında uygulanan vergi oranı %30’dur (2024: %30).

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 27) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2025 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %30 oranında geçici vergi hesaplanmıştır. (2024: %30).

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

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

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

	30.09.2025	31.12.2024
Ertelenmiş Vergi Varlığı	400.593	141.111
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü (-)		(572.560)
TOPLAM	400.593	(431.449)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 27) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

		31.12.2025		31.12.2024
	Toplam geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	Toplam geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)
Ertelenen vergi varlıkları:				
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	570.216	171.065	470.371	140.541
Vadeli mevduat Faiz Gelirleri			(1.281.977)	(384.593)
Düzeltilmesi				
Kur Farkları Gelirleri Düzeltmesi			(112.199)	(33.660)
Faiz giderleri (TFRS16)				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar Düzeltmesi	(209.370)	(62.812)	(387.058)	(116.117)
VUK Enflasyon Düzeltme	809.666	242.900	(125.397)	(37.620)
TFRS Enflasyon Düzeltme	164.800	49.440		
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	1.335.312	400.593	(1.436.260)	(431.449)
			30.09.2025	31.12.2024
1 Ocak Açılışındaki Ertelenen Vergi Varlık / Yük. (-)			(431.449)	(299.607)
Ertelenmiş Vergi Gideri / (Geliri)			795.991	(137.569)
Diğer Kapsamlı Gelire Ait Ertelenmiş Vergi Etkisi			36.051	5.727
Cari Dönem Ertelenen Vergi Varlık / Yükümlülük (-)			400.593	(431.449)
	01.01	01.01	01.07	01.07
	30.09.2025	30.09.2024	30.09.2025	30.09.2024
Dönem Vergi Gel / Gid. (-)	(1.624.044)	(20.189.724)	(363.774)	(2.179.844)
Ertelenmiş Vergi Gel / Gid. (-)	795.991	(316.453)	309.016	(61.166)
TOPLAM	(828.053)	(20.506.177)	(54.758)	(2.241.010)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 27) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

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

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

NOT 28) YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

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

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

Bu çerçevede 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

NOT 29) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye risk yönetimi

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

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

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 29) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Sermaye risk yönetimi (Devamı)**

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Toplam Borçlar	3.631.238	5.074.363
Nakit ve Nakit Benzeri (-)	(46.769.095)	(54.860.361)
Net Borç	(43.137.857)	(49.785.998)
Toplam Öz Sermaye	77.794.388	91.626.332
Toplam Sermaye	34.656.531	41.840.334
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	%1,24	%1,19

30.09.2025 itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yıldan Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar	318.455	318.455		318.455		
Ticari Borçlar	564.211	564.211		564.211		
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	525.103	525.103		525.103		
Diğer Borçlar	29.209	29.209		29.209		
Karşılıklar	570.216	570.216			570.216	

31.12.2024 itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yıldan Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar	133.953	133.953		133.953		
Ticari Borçlar	605.643	605.643		605.643		
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	469.799	469.799		469.799		
Diğer Borçlar	50.180	50.180		50.180		
Karşılıklar	470.371	470.371			470.371	
Kiralama yükümlülükleri	2.450.602	2.450.602		625.408	1.825.194	2.450.602

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 29) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Kredi Riski**

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir.

30.09.2025	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Banka Mevduat	Bloke mevduat
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	18.383.628	26.416	6.088.544	730.623	46.769.095	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	18.383.628	26.416	6.088.544	730.623	46.769.095	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış Varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

31.12.2024	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Banka Mevduat	Bloke mevduat
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalman azami kredi riski (A+B+C+D+E)	28.539.187	70.041	1.397.033	311.237	54.860.361	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	28.539.187	70.041	1.397.033	311.237	54.860.361	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış Varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 29) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi Riski

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

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

Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları

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

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümünün Sınıflandırması

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

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

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

NOT 30) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar

Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması;

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

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 30) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Finansal Araçlar (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri;

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

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

Finansal Varlıklar;

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

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

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

Finansal Yükümlülükler;

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

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 31) FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEBİLEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR (Devamı)

Sermaye yönetimi ve sermaye yeterliliği gereklilikleri (Devamı)

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

Portföy yönetimi faaliyetine ilişkin işlem ve açıklamalar:

Şirket'in 30.09.2025 tarihi itibarıyla yönettiği portföy büyüklüğü 5.189.037.768 TL'dir.

(Şirket'in 31.12.2024 tarihi itibarıyla yönettiği portföy büyüklüğü 4.531.599.478 TL'dir.)

NOT 32) BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

KGK'nın 26.03.2021 tarihli ve 75935942-050.01.04 [1771] Sayılı kararı uyarınca Şirket'in 1 Ocak-30 Eylül 2025 ve 1 Ocak-31 Aralık 2024 dönemlerinde Bağımsız Denetim Kuruluşundan (BDK) aldığı hizmetlere ilişkin ücretler aşağıdaki gibidir:

	30.09.2025
Raporlama Dönemine Ait Bağımsız Denetim Ücreti	150.000
TOPLAM	150.000

(*) İlgili ücret 2025 yılı tüm dönem ücretini göstermektedir.