

**LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ
ANONİM ŞİRKETİ'NİN**

**01.01.2026 – 31.03.2026
TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR,
VE DİPNOTLARI**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
31.03.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU	3-4
31.03.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
31.03.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	6
31.03.2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	10-38

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2026 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025 TL
VARLIKLAR		106.022.043	118.314.175
Dönen Varlıklar		104.557.460	116.628.854
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	51.534.903	63.078.577
Finansal Yatırımlar	5	2.901.071	3.123.953
Ticari Alacaklar	6	29.084.553	32.009.922
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	29.055.793	31.978.771
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	28.760	31.151
Diğer Alacaklar	7	11.148.873	10.311.099
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	9.562.845	8.565.799
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.586.028	1.745.300
Türev Araçlar	8	79.428	117.579
Peşin Ödenmiş Giderler	9	3.496.732	2.110.518
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	3.496.732	2.110.518
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	6.311.900	5.877.206
Toplam Dönen Varlıklar		104.557.460	116.628.854
Duran Varlıklar		1.464.583	1.685.321
Diğer Alacaklar	7	269.829	296.926
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	269.829	296.926
Maddi Duran Varlıklar	12	66.649	79.590
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.089.068	1.298.500
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.089.068	1.298.500
Peşin Ödenmiş Giderler		39.037	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		39.037	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	-	10.305
Toplam Duran Varlıklar		1.464.583	1.685.321
TOPLAM VARLIKLAR		106.022.043	118.314.175

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2026 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025 TL
KAYNAKLAR		106.022.043	118.314.175
Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.602.717	9.459.879
Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	148.977	253.368
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	148.977	253.368
Ticari Borçlar	6	631.618	516.361
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	631.618	516.361
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	621.370	168.087
Diğer Borçlar	7	127.781	2.939.654
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	8.377	9.218
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	119.404	2.930.436
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	5.072.971	5.582.409
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.602.717	9.459.879
Uzun Vadeli Yükümlülükler		907.973	722.449
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	781.869	722.449
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	781.869	722.449
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	126.104	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		907.973	722.449
ÖZKAYNAKLAR		98.511.353	108.131.847
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		98.511.353	108.131.847
Ödenmiş Sermaye	19	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	19	43.779.866	43.779.866
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	19	(396.217)	(391.047)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	(396.217)	(391.047)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	(396.217)	(391.047)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	3.166.646	3.166.646
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	19	(18.423.618)	(6.467.558)
Dönem Net Kârı/Zararı	19	(9.615.324)	(11.956.060)
Toplam Özkaynaklar		98.511.353	108.131.847
TOPLAM KAYNAKLAR		106.022.043	118.314.175

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 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") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2026 31.03.2026 TL	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2025 31.03.2025 TL
Hasılat	20	985.795	1.003.073
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		985.795	1.003.073
BRÜT KAR (ZARAR)		985.795	1.003.073
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(6.121.347)	(5.049.344)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	5.131.030	6.744.887
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(80.860)	(323.995)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		(85.382)	2.374.621
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	276.394	-
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		191.012	2.374.621
Finansal Giderler (-)	24	-	(202.154)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	24	(9.667.711)	(9.138.809)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		(9.476.699)	(6.966.342)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(138.625)	(768.972)
-Dönem Vergi (Gideri) Geliri	26	-	(850.177)
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	(138.625)	81.205
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		(9.615.324)	(7.735.313)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(9.615.324)	(7.735.313)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		(9.615.324)	(7.735.313)
-Ana Ortaklık Payları	19	(9.615.324)	(7.735.313)
DÖNEM KARI (ZARARI)		(9.615.324)	(7.735.313)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	25	(5.170)	166.358
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	25	(5.170)	166.358
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kznc. (Kayp.)	25	(7.386)	237.655
K/Z Yen Sınıf.mayacak Diğ. Kap. Gelire İliş. Verg.	25	2.216	(71.297)
-Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	2.216	(71.297)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		(5.170)	166.358
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(9.620.494)	(7.568.956)
-Ana Ortaklık Payları		(9.620.494)	(7.568.956)

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Özkaynak Toplamı
CARİ DÖNEM							
01.01.2026 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	80.000.000	43.779.866	(391.047)	3.166.646	(6.467.558)	(11.956.060)	108.131.847
Transferler	-	-	-	-	(11.956.060)	11.956.060	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(5.170)	-	-	(9.615.324)	(9.620.494)
-Dönem Karı (Zararı)	-	-	(7.386)	-	-	(9.615.324)	(9.622.710)
-Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	2.216	-	-	-	2.216
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-
31.03.2026 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	80.000.000	43.779.866	(396.217)	3.166.646	(18.423.618)	(9.615.324)	98.511.353
GEÇMİŞ DÖNEM							
01.01.2025 tarihi itibarıyla bakiyeler (dönem başı)	32.000.000	41.284.185	(404.431)	3.167.238	(4.706.889)	33.898.461	105.238.564
Transferler	-	-	-	-	33.898.461	(33.898.461)	-
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-
Net Dönem Karı/(Zararı)	-	-	-	-	-	(7.736.759)	(7.736.759)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	166.389	-	-	-	166.389
31.03.2025 itibarıyla bakiyeler (dönem sonu)	32.000.000	41.284.185	(238.042)	3.167.238	29.191.572	(7.736.759)	97.668.194

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.03.2026 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.03.2025 TL
A. ESAS FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		(7.394.775)	(7.218.767)
Dönem kârı/zararı (+/-)		(9.615.324)	(7.736.759)
-Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	19	(9.615.324)	(7.736.759)
Dönem kârı/zararı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler		(659.357)	1.211.331
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	12,13	222.373	456.946
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)	18	(11.679)	316.829
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	(11.679)	316.829
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	22	-	(6.025.585)
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	22	-	202.192
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	22	-	(6.227.777)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	26	(870.051)	769.115
Parasal Kazanç / (Kayıp)	22	-	5.576.885
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5	-	117.141
<i>Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>	5	-	(15.511)
<i>Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>	5	-	132.652
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.725.645)	(411.494)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	507.967	-
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3,6	5.846.523	3.037.103
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	5.841.289	2.988.322
-İlişkili Olmayan Taraf. Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	5.234	48.781
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3,7	157.388	(2.266.479)
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	(215.350)	(1.676.795)
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	372.738	(589.684)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	8	48.881	-
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(1.261.054)	(771.883)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	68.135	(198.756)
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	6	68.135	(198.756)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	16	437.944	308.291
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	3,7	(3.080.139)	338.589
-İlişkili Taraflara Faal. İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	3	(1.682)	2.084
-İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(3.078.457)	336.505
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	19	-	(35.371)
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(7.549.036)	(6.113.935)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	26	101.647	(1.104.832)
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		52.614	-
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit		(7.394.775)	(7.218.767)

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.03.2026 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2025 TL
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		125.761	7.492.839
Finansal Yatırımlardaki Artış (Azalış)	5	-	288.060
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	12,13	-	(14.180)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	12	-	(14.180)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	13	-	-
Alınan Faiz	21		6.533.361
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		125.761	-
Türev Varlıklardaki Artış (Azalış)		-	685.598
Yatırım Faaliyetlerinden Kullanılan Nakit		125.761	7.492.839
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(127.513)	(713.116)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	15	(127.513)	(105.231)
-Kredilerden Nakit Girişleri	15	(127.513)	(105.231)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	14	-	(607.885)
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit		(127.513)	(713.116)
D. Enflasyon Etkisi		(9.903.556)	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(17.300.083)	(439.043)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(17.300.083)	(439.043)
F. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	63.078.578	61.538.122
G.Nakit ve Nakit Benzerlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		5.756.409	(5.626.279)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E+F+G)	4	51.534.904	55.472.800

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 1) ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 6 kişidir. (31 Aralık 2025: 6 kişi).

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

- Logos Portföy Dinamik Dağılımlı Serbest Fon
- Logos Portföy Yönetimi A.Ş. İnovatif Teknoloji Girişim Sermayesi Yatırım Fonu
- Logos Portföy Yönetimi A.Ş. Testinium Girişim Sermayesi Yatırım Fonu
- Logos Portföy Yönetimi A.Ş. Şemsiye Fonu'nun kuruluş onayı alınmıştır.

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

Unvan	31.03.2026		31.12.2025	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Kamil Melih ÖNDER	%88,32	70.656.110	%88,32	70.656.110
Berrin ÖNDER	%10,13	8.104.688	%10,13	8.104.688
Nahit ZİNCİRLİ	%1,54	1.233.036	%1,54	1.233.036
Melsa Ararat MERRELL	%0,0004	3.083	%0,0004	3.083
Alparslan Cemail BATUK	%0,0004	3.083	%0,0004	3.083
Sermaye	%100	80.000.000	%100	80.000.000

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000 TL olup, her biri 1 (bir) TL itibari değerinde 150.000.000 adet paya bölünmüştür. Şirket'in çıkarılmış sermayesi 80.000.000(seksenmilyonTürk Lirası) TL olup, 1 (bir) TL itibari değerinde 80.000.000 adet paya ayrılmıştır.

Daha önce Şirket'in sermayesi 80.000.000 (otuzikimilyon Türk Lirası). TL olup, tamamı ödenmiştir. Bu defa artırılan 48.000.000 TL (kırksekizmilyonTürkLirası)'nin 2.100.000 TL tutarındaki kısmı sermaye düzeltmesi olumlu farkından, 32.400.000TL tutarındaki kısmı geçmiş yıllar karından ve 13.500.000TL tutarındaki kısmı da nakden karşılanmıştır. Şirket paylarının tamamı nama yazılı olup, TTK ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine uygun olarak çıkartılacaktır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

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

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

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

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

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

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

Finansal tablolar, KGK tarafından 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.

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.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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 – 31 Mart 2026 dönemine ait finansal tablolar, 30 Nisan 2026 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel kurul ve belirli düzenleyici kuruluşlar, finansal tabloların yayımlanmasından sonra değiştirme gücüne sahiptir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 28 Aralık 2024 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 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmıştır.

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.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (Devamı)

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
31.03.2026	3.866,74	1,0000
31.12.2025	3.513,87	1,1004
31.03.2025	2.954,69	1,3086

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.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi (Devamı)

TMS 29 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 pozisyondaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

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.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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 Mart 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

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.

Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

31 Mart 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 TMS/TFRS ve yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in finansal durum ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (Devamı)

i) 1 Ocak 2026 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar

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

KGK, 10 Ağustos 2025 tarihinde TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı ("TFRS 9") ve TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar Standardına ("TFRS 7") ilişkin finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklik, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim 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 geri çağrılabilir olmayan 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 tarihi ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama döneminde yürürlüğe girecektir. Erken uygulamasına izin verilmektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü (Devamı)

Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır.

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

KGK, 10 Ağustos 2025 tarihinde "Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler" değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) Resmi Gazete'de yayımlamıştır. 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. İsteğe bağlı erken uygulama mümkündür. 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.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (Devamı)

TMS/TFRS'ye İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11.

KGK tarafından 27 Eylül 2025 tarihli Resmi Gazete'de TMS/TFRS'ye ilişkin iyileştirmeler, Cilt 11 yayınlanmıştır. Bu kapsamda;

- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması Standardı ("TFRS 1") – TMS/TFRS'yi 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 Gerçeğe Uygun Değer Standardına referans eklenmiştir.
- TFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığına, 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 Finansal Tablolar – "Fiili vekilin" belirlenmesi: TFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla değişiklik yapılmıştır.
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle "maliyet yöntemi" ifadesinin kaldırılması sonrası söz konusu ifade silinmiştir.

Değişiklikler 1 Ocak 2026 tarihi ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecek olup erken uygulama mümkündür.

TMS/TFRS'ye İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11. (Devamı)

Genel anlamda, Şirket finansal tabloları üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

ii) Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (Devamı)

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 Finansal Tablolar Standardı ve TMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar Standardında yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

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

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri Standardını ("TFRS 17") yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Standardın zorunlu yürürlük tarihi, yapılan son düzenleme ile birlikte 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan hesap dönemlerine ertelenmiştir.

Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkili olmayacaktır.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı ("TFRS 18") 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, finansal tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır.

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 finansal tablolarda gerekli açıklamalar,
- Genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

Şirket, TFRS 18'in finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (Devamı)

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı ("TFRS 19"), 10 Ağustos 2025 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu standart kapsama giren bağlı ortaklıklar açısından TMS/TFRS'lerde yer alan açıklama yükümlülüklerinin azaltılması amacına yöneliktir. TFRS 19 kapsamında kamuya hesap verme sorumluluğu bulunmayan ve kendisi bir bağlı ortaklık niteliğinde olan işletmelerin, diğer TMS/TFRS'de yer alan açıklama hükümleri yerine TFRS 19'da düzenlenen kolaylaştırılmış açıklama hükümlerini uygulaması öngörülmektedir. Böylece, bu işletmelerin açıklama hükümleri açısından raporlama yükümlülüklerinin hafifletilmesi amaçlanmaktadır. TFRS 19'un uygulanması zorunlu olmayıp, işletmelerin tercihine bırakılmıştır.

Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar:

- Halka açık olmayan ya da sermaye piyasası araçları borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması veya,
- TMS/TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık finansal tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

TFRS 19'un Şirket finansal tabloları üzerindeki etkisi bulunmamaktadır.

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 gerçekleştirikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar. Şirket'in muhasebe tahminlerinde cari dönem içerisinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2026 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 kullanmaktadır. Hesaplamaya ilişkin detaylar çalışanlara sağlanan faydalar dipnotunda belirtilmiştir (Not 17).

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.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 3) İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflara Ticari Alacaklar	31.03.2026	31.12.2025
Mudanya Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	11.493.840	12.648.075
Aksis Bilgisayar Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş.	3.530.000	3.884.490
Techmine Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	13.751.148	15.132.066
Logos Portföy İnovatif Teknoloji GSY fonu	229.306	256.564
Logos Portföy Dinamik Dağılımlı Serbest Yatırım Fonu	51.499	57.576
TOPLAM	29.055.793	31.978.771

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	31.03.2026	31.12.2025
Mudanya Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	1.194.055	1.195.119
Techmine Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	767.400	725.618
Berrin Önder	87.503	88.369
Logos Portföy Testinium GSY Fonu	7.513.887	6.553.685
Logos Portföy Dinamik Dağılımlı Serbest Fon	-	1.504
Logos Portföy İnovatif Teknoloji GSY Fonu	-	1.504
TOPLAM	9.562.845	8.565.799

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	31.03.2026	31.12.2025
Kâmil Melih Önder	8.376	9.218
TOPLAM	8.376	9.218

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 31.03.2026 tarihi itibarıyla brüt 518.970 TL'dir. (31.03.2025 tarihi itibarıyla brüt 436.803 TL'dir.)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 4) NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerleri, vadesiz mevduattan oluşmaktadır.

	31.03.2026	31.12.2025
Banka	170.454	12.457
-Vadesiz Mevduat	170.454	12.457
Vadeli Mevduat (3 Aydan Kısa Vad. Mevd.)	51.364.449	63.066.120
TOPLAM	51.534.903	63.078.577

Vadesiz mevduatlara ilişkin döviz dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2026	31.12.2025
TL Mevduat	170.454	12.457
TOPLAM	170.454	12.457

Şirket'in 31.03.2026 tarihi itibarıyla vadeli mevduat detayı aşağıda sunulmaktadır:

	Döviz Cinsi	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Tutar
TL Vadeli Mevduat	TL	03.03.2026	06.04.2026	37,00	1.035.708
TL Vadeli Mevduat	TL	17.03.2026	20.04.2026	39,75	1.094.953
TL Vadeli Mevduat	TL	06.03.2026	07.04.2026	38,75	15.447.458
TL Vadeli Mevduat	TL	06.03.2026	07.04.2026	38,75	13.556.400
TL Vadeli Mevduat	TL	17.03.2026	20.04.2026	39,75	14.047.123
TL Vadeli Mevduat	TL	23.03.2026	24.04.2026	39,85	5.039.238
Vadeli Mevduat Faiz Geliri Tahakkuku					1.143.569
TOPLAM					51.364.449

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

	Döviz Cinsi	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Tutar
TL Vadeli Mevduat	TL	28.02.2025	2.04.2025	41,00%	1.050.067
TL Vadeli Mevduat	TL	17.03.2025	21.04.2025	42,10%	6.497.378
TL Vadeli Mevduat	TL	28.02.2025	2.04.2025	43,50%	7.936.427
TL Vadeli Mevduat	TL	10.03.2025	14.04.2025	42,00%	14.288.792
TL Vadeli Mevduat	TL	17.03.2025	21.04.2025	44,00%	12.967.213
TL Vadeli Mevduat	TL	24.03.2025	30.04.2025	45,50%	12.706.869
Vadeli Mevduat Faiz Geliri Tahakkuku					1.166.627
TOPLAM					56.613.373

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 5) FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe Uygun Değer Değişimi Kar Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	31.03.2026	31.12.2025
Yatırım Fonları	2.901.071	3.123.953
TOPLAM	2.901.071	3.123.953

NOT 6) TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Not 3)	29.055.793	31.978.771
Diğer Ticari Alacaklar	28.760	31.151
TOPLAM	29.084.553	32.009.922

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
Satıcılar	631.618	516.361
TOPLAM	631.618	516.361

NOT 7) DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9.562.845	8.565.799
Diğer Çeşitli Alacaklar	1.586.028	1.745.300
TOPLAM	11.148.873	10.311.099

	31.03.2026	31.12.2025
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen Depozito ve Teminatlar	269.829	296.926
TOPLAM	269.829	296.926

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 7) DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Ortaklara Borçlar	8.377	9.218
Ödenecek Vergi ve Fonlar	119.404	2.930.436
TOPLAM	127.781	2.939.654

NOT 8) TÜREV ARAÇLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Vadeli İşlem Sözleşmeleri	79.428	117.579
TOPLAM	79.428	117.579

NOT 9) PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	31.03.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.796.698	238.310
İş Avansları	1.700.034	1.872.208
TOPLAM	3.496.732	2.110.518

NOT 10) CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar - Geçici Vergi	441.162	294.797
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar - Kesinti Yoluyla	5.870.738	5.582.409
TOPLAM	6.311.900	5.877.206

NOT 11) DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2025 : Yoktur.)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 12) MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Demirbaşlar	513.034	513.033
Demirbaşlar Amortismanı (-)	(446.385)	(433.443)
TOPLAM	66.649	79.590

NOT 13) MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Haklar	2.575.796	2.575.796
Haklar İtfa Payı (-)	(1.486.728)	(1.277.296)
TOPLAM	1.089.068	1.298.500

NOT 14) KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Yoktur. (31.12.2025 : Yoktur.)

NOT 15) KISA VADELİ BORÇLANMALAR

	31.03.2026	31.12.2025
Banka Kredileri	148.977	253.368
TOPLAM	148.977	253.368

NOT 16) ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Personele Borçlar	296.868	23.466
Ödenecek Sos. Güv. Kesintileri	324.502	144.621
TOPLAM	621.370	168.087

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 17) DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

	31.03.2026	31.12.2025
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		
Dön. Karı Ver. ve Diğ. Yük. Karş.	5.072.971	5.582.409
TOPLAM	5.072.971	5.582.409

NOT 18) KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

	31.03.2026	31.12.2025
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	781.869	722.449
TOPLAM	781.869	722.449

NOT 19) ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye**

Ödenmiş Sermaye	31.03.2026	31.12.2025
Sermaye	80.000.000	80.000.000
Nominal sermaye	80.000.000	80.000.000
Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	43.779.866	43.779.866
Toplam Sermaye	123.779.866	123.779.866

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 19) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Unvan	31.03.2026		31.12.2025	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Kamil Melih ÖNDER	%88,32	70.656.110	%88,32	70.656.110
Berrin ÖNDER	%10,13	8.104.688	%10,13	8.104.688
Nahit ZİNCİRLİ	%1,54	1.233.036	%1,54	1.233.036
Melsa Ararat MERRELL	%0,0004	3.083	%0,0004	3.083
Alparslan Cemail BATUK	%0,0004	3.083	%0,0004	3.083
Sermaye	%100	80.000.000	%100	80.000.000

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000 TL olup, her biri 1 (bir) TL itibari değerinde 150.000.000 adet paya bölünmüştür. Şirket'in çıkarılmış sermayesi 80.000.000(seksenmilyonTürk Lirası) TL olup, 1 (bir) TL itibari değerinde 80.000.000 adet paya ayrılmıştır.

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

	31.03.2026	31.12.2025
Yasal Yedekler	3.166.646	3.166.646
TOPLAM	3.166.646	3.166.646

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

	31.03.2026	31.12.2025
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(396.217)	(391.047)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(396.217)	(391.047)
TOPLAM	(396.217)	(391.047)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 19) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)**Geçmiş Yıllar Karları/Zararları**

	31.03.2026	31.12.2025
Geçmiş Yıllar Karları	(18.423.618)	(6.467.558)
TOPLAM	(18.423.618)	(6.467.558)

	31.03.2026	31.12.2025
Net Dönem Karı/Zararı	(9.615.324)	(11.956.060)

NOT 20) HASILAT

Hasılat	01.01 31.03.2026	01.01 31.03.2025
Portföy Yönetim ve Performans Ücretleri	883.983	1.003.073
Diğer Hizmet Gelirleri	101.812	-
TOPLAM	985.795	1.003.073

NOT 21) GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01 31.03.2026	01.01 31.03.2025
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.121.347)	(5.049.344)
TOPLAM	(6.121.347)	(5.049.344)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 21) GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (Devamı)

	01.01	01.01
	31.03.2026	31.03.2025
Personel Giderleri (-)	(1.933.870)	(2.320.270)
Müşavirlik ve Dan. Gid. (-)	(1.770.500)	(1.114.055)
Vergi, Resim ve Harçlar (-)	(750.631)	(403.531)
Kiralama Giderleri (-)	(390.000)	-
Kıdem Tazminatı Giderleri (-)	(117.963)	-
Bilgi İşlem Giderleri (-)	(426.930)	(351.395)
Amortisman Gid. ve İtfa Pay. (-)	(222.373)	(456.861)
Aidat Giderleri (-)	(93.869)	(98.879)
Ofis Giderleri (-)	(32.158)	-
Portföy Saklama Giderleri (-)	(90.500)	-
Diğer Giderler (-)	(292.553)	(304.353)
TOPLAM	(6.121.347)	(5.049.344)

NOT 22) ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	01.01	01.01
	31.03.2026	31.03.2025
Esas Faal. Diğer Gelirler		
Vadeli Mevduat Faiz Gelirleri	4.992.588	6.226.614
Türev Araç Değerleme Gelirleri	8.874	191.368
İlişkili Taraflardan Kira Hizmet Gelirleri		194.138
Kur Farkı Gelirleri		8.705
Finansal Varlık Değerleme Gelirleri	28.191	15.508
Kambiyo Karları	5.707	-
Diğer Gelirler	95.670	108.554
TOPLAM	5.131.030	6.744.887

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 22) ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER (Devamı)

	01.01 31.03.2026	01.01 31.03.2025
Esas Faal. Diğer Giderler (-)		
Türev Araç Değ. Gid. (-)	(825)	(323.995)
Kambiyo Zararları (-)	(37.352)	-
Banka Masrafları (-)	(42.683)	-
TOPLAM	(80.860)	(323.995)

NOT 23) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER /GİDERLER

	01.01 31.03.2026	01.01 31.03.2025
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Menkul Kıymet Değerleme Karları	90.394	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller'den Kira Gelirleri	186.000	-
TOPLAM	276.394	-

NOT 24) FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	01.01 31.03.2026	01.01 31.03.2025
Finansman Giderleri (-)		
Kira Finansman Giderleri (-)	-	(202.154)
Diğer Finansman Giderleri (-)	-	-
TOPLAM	-	(202.154)

	01.01 31.03.2026	01.01 31.03.2025
Net Parasal Poz. Kayıp / Kazançları		
Net Parasal Poz. Kayıpları (-)	(9.667.711)	(9.138.809)
TOPLAM	(9.667.711)	(9.138.809)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 24) FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ (Devamı)

PARASAL OLMAYAN KALEMLER	31.03.2026	31.03.2025
A) Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(9.673.725)	(9.266.027)
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	28.403	-
Kullanım Hakkı Varlıkları 3	-	235.872
Maddi Duran Varlıklar 3	164.799	5.650
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	157.654
Ertelenmiş Vergi Varlığı	941	(45.299)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(288.982)	(289.518)
Ödenmiş Sermaye	(11.295.872)	(6.698.939)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	35.686	36.970
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	35.686	36.970
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	1.681.300	(2.668.417)
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	1.681.300	(2.668.417)
B) Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri	6.013	(216.852)
Hasılat	(26.131)	(23.310)
Faaliyet Giderleri	33.160	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	(29.036)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	7.529
Genel Yönetim Giderleri (-)	-	(170.824)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / Giderler	(1.015)	-
Finansman Gelir / Giderleri	-	(1.211)
C) Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Kalemleri		
NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI (KAYIPLARI) (A+B+C)	(9.667.711)	(9.138.809)

NOT 25) DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	01.01 31.03.2026	01.01 31.03.2025
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(7.386)	237.655
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	2.216	(71.297)

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 26) 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 temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

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

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

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

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

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

	31.03.2026	31.12.2025
Ertelenmiş Vergi Varlığı	-	10.305
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü (-)	(126.104)	-
TOPLAM	(126.104)	10.305

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 26) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

	31.03.2026		31.12.2025	
	Toplam geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	Toplam geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)
Ertelenen vergi varlıkları:				
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(781.869)	234.561	(722.449)	216.735
Vadeli mevduat Faiz Gelirleri	1.143.569	(343.071)	729.200	(218.760)
Düzeltilmesi				
Sabit Kıymet Düzeltmelerine İlişkin Giderler	212.492	(63.748)	238.736	(71.622)
Menkul Kıymet Değerleme Farkı	61.188	(18.356)	(1.117)	335
TMS 29'a ilişkin giderler	(215.036)	64.511	(278.724)	83.617
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	420.344	(126.103)	(34.354)	10.305
			31.03.2026	31.12.2025
1 Ocak Açılışındaki Ertelenen Vergi Varlık / Yük. (-)			16.009	(495.454)
Ertelenmiş Vergi Gideri / (Geliri)			(138.625)	511.463
Cari Dönem Ertelenen Vergi Varlık / Yükümlülük (-)			(122.616)	16.009
			01.01	01.01
			31.03.2026	31.03.2025
Dönem Vergi Gelir / Gid. (-)			-	(850.177)
Ertelenmiş Vergi Gelir / Gid. (-)			(138.625)	81.205
TOPLAM			(138.625)	(768.972)

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 muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS' ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

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.

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 27) 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 31 Mart 2026 , 31 Aralık 2025 ve 31 Mart 2025 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

NOT 28) 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.

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Toplam Borçlar	7.510.690	10.182.328
Nakit ve Nakit Benzeri (-)	(51.534.903)	(63.078.577)
Net Borç	(44.024.213)	(52.896.249)
Toplam Öz Sermaye	98.511.353	108.131.847
Toplam Sermaye	54.487.140	55.235.598
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	%0,80	%0,96

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 28) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31.03.2026 itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıktılar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yıldan Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar	148.977	148.977	148.977			
Ticari Borçlar	631.618	631.618	631.618			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	621.370	621.370	621.370			
Diğer Borçlar	127.781	127.781	127.781			
Karşılıklar	781.869	781.869		781.869		

31.12.2025 itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıktılar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yıldan Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Borçlanmalar	253.368	253.368	253.368			
Ticari Borçlar	516.361	516.361	516.361			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	168.087	168.087	168.087			
Diğer Borçlar	2.939.654	2.939.654	2.939.654			
Karşılıklar	722.449	722.449		722.449		

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 28) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Kredi Riski**

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir.

31.03.2026	Alacaklar				Banka Mevduat	Bloke mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	29.055.793	28.760	9.562.845	1.586.028	51.534.903	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	29.055.793	28.760	9.562.845	1.586.028	51.534.903	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış Varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

31.12.2025	Alacaklar				Banka Mevduat	Bloke mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	31.978.771	31.151	8.565.799	1.745.300	63.078.577	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	31.978.771	31.151	8.565.799	1.745.300	63.078.577	-
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	-	-	-	-	-	-

LOGOS PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 28) 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 29) 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

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 29) 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

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 30) 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 31.03.2026 tarihi itibarıyla yönettiği portföy büyüklüğü 5.528.092.785 TL'dir.

(Şirket'in 31.12.2025 tarihi itibarıyla yönettiği portföy büyüklüğü 5.886.584.470 TL'dir.)