

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**

**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

## İÇİNDEKİLER

## SAYFA

|                                                                             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Finansal Durum Tabloları .....</b>                                       | <b>1-2</b>  |
| <b>Kar veya Zarar Tablosu.....</b>                                          | <b>3</b>    |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu.....</b>                                    | <b>4</b>    |
| <b>Özkaynak Hareket Tablosu .....</b>                                       | <b>5</b>    |
| <b>Nakit Akış Tablosu.....</b>                                              | <b>6-7</b>  |
| <b>Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar.....</b>                            | <b>8-53</b> |
| Not 1 - Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu .....                    | 8           |
| Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar.....                   | 8-27        |
| Not 3 - İlişkili Taraf Açıklamaları .....                                   | 28          |
| Not 4 - Nakit ve Nakit Benzerleri .....                                     | 29          |
| Not 5 - Finansal Yatırımlar .....                                           | 30          |
| Not 6 - Finansal Borçlar .....                                              | 31          |
| Not 7 - Diğer Alacak ve Borçlar .....                                       | 31-32       |
| Not 8 - Peşin Ödenmiş Giderler.....                                         | 32          |
| Not 9 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar .....              | 32          |
| Not 10 - Ticari Alacak ve Ticari Borçlar.....                               | 33          |
| Not 11 - Kullanım Hakkı Varlıkları .....                                    | 34          |
| Not 12 - Maddi Duran Varlıklar .....                                        | 34          |
| Not 13 - Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler .....                 | 35          |
| Not 14 - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar .....           | 36          |
| Not 15 - Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri .....                | 37-38       |
| Not 16 - Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı ve Maliyeti.....              | 39          |
| Not 17 - Genel Yönetim Giderleri ve Pazarlama Giderleri.....                | 39          |
| Not 18 - Niteliklerine Göre Giderler.....                                   | 40          |
| Not 19 - Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir / (Giderler).....                  | 41          |
| Not 20 - Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/ (Giderler).....                 | 41-42       |
| Not 21 - Finansman Gelir/ (Giderleri) .....                                 | 42          |
| Not 22 - Parasal Kazanç / Kayıp, Net .....                                  | 43          |
| Not 23 - Vergi Varlık ve Yükümlülükleri.....                                | 44-46       |
| Not 24 - Pay Başına Kazanç / (Zarar).....                                   | 46          |
| Not 25 - Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi ..... | 47-51       |
| Not 26 - Finansal Araçlar .....                                             | 52-53       |
| Not 27 - Finansal Durum Tablosu Tarihinden Sonraki Olaylar .....            | 53          |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 VE 31 ARALIK 2025 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                        |                                | <b>Cari dönem<br/>Sınırlı<br/>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> | <b>Geçmiş dönem<br/>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</b> |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                        | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>31.03.2026</b>                                                      | <b>31.12.2025</b>                                          |
| <b>VARLIKLAR</b>                                       |                                |                                                                        |                                                            |
| <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>                                 |                                |                                                                        |                                                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                              | 4                              | 1.928.870                                                              | 3.946.902                                                  |
| Finansal Yatırımlar                                    | 5                              | 151.712.535                                                            | 118.683.374                                                |
| Ticari Alacaklar                                       | 10                             | 16.526.324                                                             | 13.759.768                                                 |
| - <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>         |                                | <i>15.653.711</i>                                                      | <i>8.582.706</i>                                           |
| - <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i> |                                | <i>872.613</i>                                                         | <i>5.177.062</i>                                           |
| Diğer Alacaklar                                        | 7                              | 20.583.952                                                             | 20.343.229                                                 |
| - <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>          |                                | -                                                                      | -                                                          |
| - <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>  |                                | <i>20.583.952</i>                                                      | <i>20.343.229</i>                                          |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                 | 8                              | 3.462.208                                                              | 1.418.876                                                  |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar                 | 23                             | 493.533                                                                | 219.582                                                    |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                          |                                | <b>194.707.422</b>                                                     | <b>158.371.731</b>                                         |
| <b>DURAN VARLIKLAR</b>                                 |                                |                                                                        |                                                            |
| Diğer Alacaklar                                        | 7                              | 379.378                                                                | 417.468                                                    |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                              | 11                             | 6.926.321                                                              | 7.575.664                                                  |
| Maddi Duran Varlıklar                                  | 12                             | 11.387.020                                                             | 12.502.790                                                 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                               | 23                             | -                                                                      | 786.055                                                    |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                          |                                | <b>18.692.719</b>                                                      | <b>21.281.977</b>                                          |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                |                                | <b>213.400.141</b>                                                     | <b>179.653.708</b>                                         |

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 VE 31 ARALIK 2025 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                      |                        | Cari dönem<br>Sınırlı<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Geçmiş dönem<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                      | Dipnot<br>Referansları | 31.03.2026                                                  | 31.12.2025                                       |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                     |                        |                                                             |                                                  |
| <b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                     |                        |                                                             |                                                  |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                             | 6                      | 437.735                                                     | 294.378                                          |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                     | 6                      | 2.152.108                                                   | 2.368.183                                        |
| Ticari Borçlar                                                       | 10                     | 23.072.149                                                  | 16.938.978                                       |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar                                  |                        | -                                                           | -                                                |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                          |                        | 23.072.149                                                  | 16.938.978                                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                     | 9                      | 2.937.502                                                   | 1.015.848                                        |
| Diğer Borçlar                                                        | 7                      | 2.965.825                                                   | 4.060.149                                        |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar                                   |                        | 236.156                                                     | 228.739                                          |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                           |                        | 2.729.669                                                   | 3.831.410                                        |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                         | 23                     | 8.913.337                                                   | -                                                |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                              |                        | 1.805.441                                                   | 777.215                                          |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                 | 14                     | 1.805.441                                                   | 777.215                                          |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                              |                        | <b>42.284.097</b>                                           | <b>25.454.751</b>                                |
| <b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                     |                        |                                                             |                                                  |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                             | 6                      | 6.016.914                                                   | 6.626.721                                        |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                              |                        | 1.041.940                                                   | 809.923                                          |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                 | 14                     | 1.041.940                                                   | 809.923                                          |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                         | 23                     | 2.899.251                                                   | -                                                |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                              |                        | <b>9.958.105</b>                                            | <b>7.436.644</b>                                 |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                          |                        | <b>52.242.202</b>                                           | <b>32.891.395</b>                                |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                   |                        |                                                             |                                                  |
| Ödenmiş Sermaye                                                      | 15.1                   | 80.000.000                                                  | 80.000.000                                       |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                            | 15.1                   | 39.232.680                                                  | 39.232.680                                       |
| Sermaye Avansı                                                       | 15.2                   | 30.000.000                                                  | 33.012.050                                       |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak                        |                        |                                                             |                                                  |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler                          |                        | (3.894)                                                     | (2.427)                                          |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları<br>(Kayıpları) | 15.3                   | (3.894)                                                     | (2.427)                                          |
| Geçmiş Yıllar Kar / Zararları                                        | 15.4                   | (2.467.940)                                                 | 29.746.295                                       |
| Net Dönem Karı / Zararı                                              | 24                     | 14.397.093                                                  | (35.226.285)                                     |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                                            |                        | <b>161.157.939</b>                                          | <b>146.762.313</b>                               |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                              |                        | <b>213.400.141</b>                                          | <b>179.653.708</b>                               |

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA**  
**HESAP DÖNEMLERİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                        |                                | <b>Cari dönem<br/>Sınırlı<br/>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> | <b>Geçmiş dönem<br/>Sınırlı<br/>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                                        | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2026</b>                                          | <b>01.01.-<br/>31.03.2025</b>                                            |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                            |                                |                                                                        |                                                                          |
| Finans sektörü faaliyetleri hasılatı                                   | 16                             | 36.802.145                                                             | 2.149.038                                                                |
| Finans sektörü faaliyetleri maliyeti                                   | 16                             | -                                                                      | -                                                                        |
| <b>FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR</b>                        |                                | <b>36.802.145</b>                                                      | <b>2.149.038</b>                                                         |
| Genel Yönetim Giderleri                                                | 18.1                           | (37.873.474)                                                           | (22.372.639)                                                             |
| Pazarlama Giderleri                                                    | 18.2                           | (18.724.060)                                                           | (5.996.297)                                                              |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                     | 19.1                           | 519.543                                                                | 41.291                                                                   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler                                     | 19.2                           | (878.741)                                                              | (445.797)                                                                |
| <b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>                                   |                                | <b>(20.154.587)</b>                                                    | <b>(26.624.404)</b>                                                      |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                      | 20.1                           | 71.103.380                                                             | 15.026.674                                                               |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler                                      | 20.2                           | (9.748.558)                                                            | (31.550.980)                                                             |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI / (ZARARI)</b> |                                | <b>41.200.235</b>                                                      | <b>(43.148.710)</b>                                                      |
| Finansman Gelirleri                                                    | 21.1                           | -                                                                      | -                                                                        |
| Finansman Giderleri (-)                                                | 21.2                           | (2.431.460)                                                            | (7.543.242)                                                              |
| Parasal Kazanç / (Kayıp), net                                          | 22                             | (11.571.062)                                                           | (6.337.843)                                                              |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ<br/>ÖNCESİ KARI / (ZARARI)</b>         |                                | <b>27.197.713</b>                                                      | <b>(57.029.795)</b>                                                      |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)</b>                   |                                | <b>(12.800.620)</b>                                                    | <b>14.961.892</b>                                                        |
| Dönem Vergi (Gideri) / Geliri                                          | 23                             | (9.114.685)                                                            | -                                                                        |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                                     | 23                             | (3.685.935)                                                            | 14.961.892                                                               |
| <b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                                           | 24                             | <b>14.397.093</b>                                                      | <b>(42.067.903)</b>                                                      |
| <b>Pay Başına Kazanç / (Kayıp)</b>                                     | 24                             | <b>0,18</b>                                                            | <b>(1,40)</b>                                                            |

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA**  
**HESAP DÖNEMLERİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                         |                                | <b>Cari dönem<br/>Sınırlı<br/>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> | <b>Geçmiş dönem<br/>Sınırlı<br/>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                         | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2026</b>                                          | <b>01.01.-<br/>31.03.2025</b>                                            |
| <b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                                                            |                                | <b>14.397.093</b>                                                      | <b>(42.067.903)</b>                                                      |
| <b><i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</i></b>                                      |                                |                                                                        |                                                                          |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                                 |                                | <b>(1.467)</b>                                                         | <b>(776)</b>                                                             |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları<br>(Kayıpları)                      | 14                             | (2.096)                                                                | (1.108)                                                                  |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak<br>Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | 23                             | 629                                                                    | 332                                                                      |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</b>                                             |                                | <b>(1.467)</b>                                                         | <b>(776)</b>                                                             |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</b>                                            |                                | <b>14.395.626</b>                                                      | <b>(42.068.679)</b>                                                      |

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA**  
**HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                         |                        |                    |                                   | Kar veya Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı<br>Gelir veya Giderler | Birikmiş Karlar / (Zararlar) |                                    |                              |                       |
|-----------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|                                         | Dipnot<br>Referansları | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilme<br>Farkları | Tanımlanmış Fayda<br>Planları Yeniden Ölçüm<br>Kazançları (Kayıpları)                              | Sermaye<br>Avansları         | Geçmiş Yıllar<br>Kar / (Zararları) | Net Dönem Karı /<br>(Zararı) | Toplam<br>Özkaynaklar |
| <b>31 Aralık 2024 tarihli bakiyeler</b> |                        | <b>30.000.000</b>  | <b>34.212.598</b>                 | -                                                                                                  | -                            | <b>21.406.470</b>                  | <b>8.339.824</b>             | <b>93.958.892</b>     |
| Transfer                                | 15.4                   | -                  | -                                 | -                                                                                                  | -                            | 8.339.824                          | (8.339.824)                  | -                     |
| Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)         |                        | -                  | -                                 | (776)                                                                                              | -                            | -                                  | (42.067.903)                 | (42.068.679)          |
| - Dönem Karı (Zararı)                   | 24                     | -                  | -                                 | -                                                                                                  | -                            | -                                  | (42.067.903)                 | (42.067.903)          |
| - Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)          | 15.3                   | -                  | -                                 | (776)                                                                                              | -                            | -                                  | -                            | (776)                 |
| <b>31 Mart 2025 tarihli bakiyeler</b>   |                        | <b>30.000.000</b>  | <b>34.212.598</b>                 | <b>(776)</b>                                                                                       | -                            | <b>29.746.294</b>                  | <b>(42.067.903)</b>          | <b>51.890.213</b>     |
| <b>31 Aralık 2025 tarihli bakiyeler</b> |                        | <b>80.000.000</b>  | <b>39.232.680</b>                 | <b>(2.427)</b>                                                                                     | <b>33.012.050</b>            | <b>29.746.295</b>                  | <b>(35.226.285)</b>          | <b>146.762.313</b>    |
| Transfer                                | 15.4                   | -                  | -                                 | -                                                                                                  | -                            | (35.226.285)                       | 35.226.285                   | -                     |
| Sermaye Avansları                       | 15.2                   | -                  | -                                 | -                                                                                                  | (3.012.050)                  | 3.012.050                          | -                            | -                     |
| Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)         |                        | -                  | -                                 | (1.467)                                                                                            | -                            | -                                  | 14.397.093                   | 14.395.626            |
| - Dönem Karı (Zararı)                   | 24                     | -                  | -                                 | -                                                                                                  | -                            | -                                  | 14.397.093                   | 14.397.093            |
| - Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)          | 15.3                   | -                  | -                                 | (1.467)                                                                                            | -                            | -                                  | -                            | (1.467)               |
| <b>31 Mart 2026 tarihli bakiyeler</b>   |                        | <b>80.000.000</b>  | <b>39.232.680</b>                 | <b>(3.894)</b>                                                                                     | <b>30.000.000</b>            | <b>(2.467.940)</b>                 | <b>14.397.093</b>            | <b>161.157.939</b>    |

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA**  
**HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                          |                                | <b>Cari dönem<br/>Sınırlı<br/>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> | <b>Geçmiş dönem<br/>Sınırlı<br/>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmemiş</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                          | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2026</b>                                          | <b>01.01.-<br/>31.03.2025</b>                                            |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                             |                                | <b>(2.934.463)</b>                                                     | <b>(59.964.628)</b>                                                      |
| Dönem Karı (Zararı)                                                                      | 24                             | 14.397.093                                                             | (42.067.903)                                                             |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                          |                                | 14.397.093                                                             | (42.067.903)                                                             |
| <b>Dönem Net Karı / (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>                       |                                |                                                                        |                                                                          |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                         | 11 - 12                        | 1.765.113                                                              | 1.711.324                                                                |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                       |                                | 1.258.147                                                              | 1.069.909                                                                |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler     |                                | 1.258.147                                                              | 1.069.909                                                                |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                     |                                | (2.424.995)                                                            | 4.978.557                                                                |
| - Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                  | 20.1                           | (1.959.075)                                                            | (304.185)                                                                |
| - Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                  |                                | -                                                                      | 5.234.498                                                                |
| - Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri                              | 19.1                           | (516.118)                                                              | (37.359)                                                                 |
| - Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri                           | 19.2                           | 50.198                                                                 | 85.603                                                                   |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler                        |                                | (1.221.556)                                                            | 31.546.404                                                               |
| - Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler |                                | (1.221.556)                                                            | 31.546.404                                                               |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                             | 23                             | 3.685.935                                                              | (14.961.892)                                                             |
| Parasal Kazanç / (Kayıp) İle İlgili Düzeltmeler                                          |                                | 360.119                                                                | 958.165                                                                  |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                       |                                |                                                                        |                                                                          |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)                                                   | 5                              | (31.807.605)                                                           | (97.821.864)                                                             |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                               | 10                             | (2.766.556)                                                            | (966.634)                                                                |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                               |                                | (7.071.005)                                                            | (879.893)                                                                |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                       |                                | 4.304.449                                                              | (86.741)                                                                 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler           | 7                              | (476.584)                                                              | 193.924                                                                  |
| - İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)           |                                | -                                                                      | -                                                                        |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)   |                                | (476.584)                                                              | 193.924                                                                  |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                                | 8                              | (2.043.332)                                                            | (1.944.111)                                                              |
| Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler                                     | 10                             | 6.599.091                                                              | (2.194.851)                                                              |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)                                   |                                | -                                                                      | -                                                                        |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)                           |                                | 6.599.091                                                              | (2.194.851)                                                              |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler           | 7-9                            | 9.740.667                                                              | 59.534.344                                                               |
| - İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)               |                                | 7.417                                                                  | 60.568.680                                                               |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)       |                                | 9.733.250                                                              | (1.034.336)                                                              |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                               |                                | <b>-</b>                                                               | <b>(648.039)</b>                                                         |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları           |                                | -                                                                      | (648.039)                                                                |
| - Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                               | 12                             | -                                                                      | (648.039)                                                                |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA**  
**HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                           |                        | Cari dönem<br>Sınırlı<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Geçmiş dönem<br>Sınırlı<br>Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           | Dipnot<br>Referansları | 01.01.-<br>31.03.2026                                       | 01.01.-<br>31.03.2025                                         |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                          |                        | <b>1.276.550</b>                                            | <b>60.556.277</b>                                             |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                  | 6                      | -                                                           | 60.456.584                                                    |
| - <i>Kredilerden Nakit Girişleri</i>                                                                      |                        | -                                                           | 60.456.584                                                    |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                  | 6                      | (682.525)                                                   | (204.492)                                                     |
| - <i>Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları</i>                                                |                        | (682.525)                                                   | (204.492)                                                     |
| Alınan Faiz                                                                                               | 20.1                   | 1.959.075                                                   | 304.185                                                       |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b> |                        | <b>(1.657.913)</b>                                          | <b>(56.390)</b>                                               |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ</b>                                              |                        | <b>(360.119)</b>                                            | <b>(958.165)</b>                                              |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>                                                  |                        | <b>(2.018.032)</b>                                          | <b>(1.014.555)</b>                                            |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               | 4                      | <b>3.946.902</b>                                            | <b>3.134.124</b>                                              |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                               | 4                      | <b>1.928.870</b>                                            | <b>2.119.569</b>                                              |

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

MT Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Şirket"), 07 Kasım 2023 tarihinde İstanbul / Türkiye’de kurulmuştur.

Şirket’in ana faaliyet konusu; SPK mevzuatı hükümleri çerçevesinde yatırım fonları, emeklilik fonları ve özel fonların yönetimi ile müşterisi olan firmalar ve bireyler için özel portföy yönetimi ve yatırım danışmanlığı hizmeti vermektir.

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 11 Haziran 2024 tarihli yazısıyla birlikte, Şirket’in portföy yöneticiliği ve yatırım danışmanlığı faaliyetinde bulunması uygun görülmüştür.

31 Mart 2026 tarihinde sona eren hesap döneminde, Şirket’in ortalama personel sayısı 21 (31 Aralık 2025: 18) ’dir.

Şirket’in 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı Not 15.1’de sunulmuştur.

Şirket’in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Esentepe Mahallesi Büyükdere Caddesi Apa Giz No:191 İç Kapı No:5  
Şişli / İstanbul / Türkiye

**NOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

**2.a Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

**Uygunluk Beyanı**

Şirket, yasal defterlerini, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’na ("TTK"), vergi mevzuatına ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Hesap Planı’na uygun olarak düzenlemektedirler.

İlişikteki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu’nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")’na uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarında ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlaması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Şirket’in ilişikteki finansal tabloları, SPK’nın 07 Haziran 2013 tarihli “Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru” suna, 08 Şubat 2024 tarih ve 9/221 sayılı kararına ve 07 Mart 2024 tarih ve 14/382 sayılı kararına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, ilişikteki finansal tablolar, KGK tarafından 03 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ya uygun olarak sunulmuştur.

SPK’nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı ile KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi”ne istinaden, TMS / TFRS’yi 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.

Finansal tablolar, Şirket’in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK ve SPK tarafından yayımlanan TMS / TFRS ve ilke kararlarına göre Şirket’in durumunu layıkıyla arz edebilmek için birtakım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca, işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Bu ara dönem finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolar ile beraber okunmalıdır.

**Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

TMS / TFRS'yi uygulayan işletmeler, SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı ile Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren, "TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı"na göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

İlişikteki finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk Lirası'nın genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket, TMS 29 uygulamasında, KGK'nın yaptığı yönlendirme uyarınca Türkiye İstatistik Kurumu tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endekslerine (TÜFE) göre elde edilen düzeltme katsayılarını kullanmıştır. Türk Lira'sının yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 01 Ocak 2005 tarihinden bu yana cari ve geçmiş dönemlere ait TÜFE ile karşılık gelen düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

| Tarih      | Endeks(*) | Düzeltilme Katsayısı | Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı |
|------------|-----------|----------------------|-----------------------------------|
| 31.03.2026 | 121,47    | 1,00000              | %205                              |
| 31.12.2025 | 110,39    | 1,10040              | %211                              |
| 31.03.2025 | 92,82     | 1,30865              | %250                              |

(\*) Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK"), 01 Ocak 2026 tarihi itibarıyla, TÜFE verilerini, baz yılı 2025=100 olacak şekilde güncelleştirilmiştir. Bu nedenle, önceki dönemlerde farklı bir referans yılı ve ölçeklendirme ile raporlanan endeks değerleri, karşılaştırılabilirliğin sağlanması amacıyla, yeni baz yılına göre uyarlanarak yukarıdaki tabloda gösterilmiştir.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

TMS 29 uyarınca, finansal tablolarda gerekli düzeltmeleri yapmak üzere, varlık ve yükümlülükler ilk olarak parasal ve parasal olmayan olarak ayrıştırılmış, parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ayrıca cari değeriyle ölçülenler ve maliyet değeriyle ölçülenler olarak ilave bir ayrıştırmaya tabi tutulmuştur. Parasal kalemler (bir endekse bağlı olanlar hariç) ile raporlama dönemi sonundaki cari değerleriyle ölçülen parasal olmayan kalemler halihazırda 31 Mart 2026 tarihindeki cari ölçüm biriminden ifade edildiklerinden enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamıştır. 31 Mart 2026 tarihindeki ölçüm biriminden ifade edilmeyen parasal olmayan kalemler ise ilgili katsayı kullanılarak enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerinin geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, ilgili TMS / TFRS uygulanarak defter değerinde azaltıma gidilmiştir. Bunun yanı sıra, özkaynak unsurları ile kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki tüm kalemlerde enflasyon düzeltmesi yapılmıştır. Kar veya zarar tabloları ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan, satışların maliyeti, amortisman ve itfa payları, varlık satış karı / (zararı) ve gerçeğe uygun değer düzeltmeleri kalemleri dışındaki tüm kalemler, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir. Satışların maliyeti, amortisman ve itfa payları, varlık satış karı / (zararı) ve gerçeğe uygun değer düzeltmeleri kalemleri ise düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiş finansal durum tablosu kalemleri temel alınarak yeniden hesaplanmıştır. Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Türk Lirası'nın yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden önce edinilmiş ya da üstlenilmiş parasal olmayan kalemler ile bu tarihten önce işletmeye konmuş ya da oluşmuş özkaynaklar, TÜFE'de 1 Ocak 2005 tarihinden 31 Mart 2026 tarihine kadar meydana gelen değişime göre düzeltmeye tabi tutulmuştur.

TMS 29'un uygulanması, Türk Lirası'nın satın alma gücündeki azalıştan kaynaklı ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun kar veya zarar bölümündeki Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) kaleminde sunulan düzeltmeleri gerekli kılmıştır. Parasal varlık veya yükümlülüklerin değeri endeksteki değişimlere bağlı olmadığı sürece, enflasyon döneminde, parasal yükümlülüklerden daha yüksek tutarda parasal varlık taşıyan işletmelerin satın alma gücü zayıflarken, parasal varlıklardan daha yüksek tutarda parasal yükümlülük taşıyan işletmelerin satın alma gücü artış gösterir. Net parasal pozisyon kazanç ya da kaybı, parasal olmayan kalemlerin, özkaynakların, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki kalemlerin ve endekse bağlı parasal varlık ve yükümlülüklerin düzeltme farklarından elde edilmiştir.

#### **Para Birimi ve Finansal Tablolarda Sunulan Tutarların Yuvarlanma Derecesi**

Şirket'in fonksiyonel ve raporlama para birimi geçmiş dönemlerle karşılaştırmalı olarak TL'dir. TL olarak verilen finansal bilgiler, en yakın tam TL değerine yuvarlanarak gösterilmiştir.

#### **Finansal Tabloların Onaylanması**

Şirket'in finansal tabloları, Şirket'in Yönetim kurulu tarafından 29 Nisan 2026 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Şirket Yönetimi'nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

#### **Konsolidasyon Esasları**

Şirket solo (konsolide olmayan) finansal tablo hazırlamaktadır.

#### **İşletmenin Sürekliliği Varsayımı**

İlişikteki 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.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

### **Netleştirme / Mahsup**

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

### **Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

Finansal durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2026 tarihli finansal durum tablosunu, 31 Aralık 2025 tarihli finansal durum tablosu ile, 01 Ocak – 31 Mart 2026 dönemine ait kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 01 Ocak - 31 Mart 2025 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Şirket'in, detayları "Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi" bölümünde açıklanan TMS 29 standardı uygulaması nedeniyle yapılan düzeltmeler dışında, 31 Aralık 2025 ve 31 Mart 2025 tarihli finansal tablolarında yaptığı herhangi bir düzeltme bulunmamaktadır.

### **2.b Muhasebe Politikalarında Değişiklikler**

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak aşağıdaki hallerde değiştirebilir;

- Bir standart veya yorum tarafından gerekli kılınıyorsa veya
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Finansal tablo kullanıcıları, işletmenin finansal durumu, performansı ve nakit akışlarındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla işletmenin zaman içindeki finansal tablolarını karşılaştırabilme olanağına sahip olmalıdır. Bu nedenle, bir muhasebe politikasındaki değişiklik yukarıdaki paragrafla belirtilen durumlardan birini karşılamadığı sürece, her ara dönemde ve her hesap döneminde aynı muhasebe politikaları uygulanmalıdır.

### **Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

İlişikteki finansal tabloların TMS/TFRS ile uyumlu bir şekilde hazırlanması Yönetim tarafından hazırlanmış finansal tablolarda yer alan bazı aktif ve pasiflerin taşıdıkları değerler, muhtemel mükellefiyetlerle ilgili verilen açıklamalar ile raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarına ilişkin olarak bazı tahminler yapılmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen tutarlar tahminlerden farklılıklar içerebilir. Bu tahminler düzenli aralıklarla gözden geçirilmekte ve bilindikleri dönemler itibarıyla kar veya zarar tablosunda raporlanmaktadır.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve finansal durum tablosu tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan önemli varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir:

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

*Şüpheli alacaklar karşılığı*

Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin finansal durum tablosu tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş ve sürekli müşteriler dışında kalan borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve finansal durum tablosu tarihinden, finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır.

*Ertelenmiş finansman gelir/gideri*

Ticari alacak ve borçların etkin faiz yöntemiyle itfa edilmiş maliyetinin hesaplanmasında alacak ve borçlara ilişkin mevcut verilere göre beklenen tahsil ve ödeme vadeleri dikkate alınmaktadır.

*Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri*

Şirket, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarının üzerinden dipnot 2.c'de belirtilen faydalı ömürleri dikkate alarak amortisman ayırmaktadır. Faydalı ömürlere ilişkin açıklamalar dipnot 2.c'de açıklanmıştır.

*Ertelenmiş vergi*

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS / TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TMS / TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır. Şirket'in gelecekte oluşacak indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler göz önünde bulundurulmuştur. Yapılan değerlendirmeler neticesinde, 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla vergi indirimlerinden kaynaklanan geçici farklar üzerinden öngörülebilir ve vergi kanunları çerçevesinde vergi indirim hakkının devam edebileceği süre içerisinde yararlanılabileceği sonucuna varılan kısmı için ertelenen vergi varlığı olacağı tahmin edilmiş ve muhasebeleştirilmiştir. İlgili finansal durum tablosu tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamalarına ilişkin detaylar Not 23'te yer almaktadır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

**Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar**

31 Mart 2026 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 01 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS / TFRS ve TMS / TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

**a) 1 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar**

- TMS 21 Değişiklikleri - Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**b) Yayımlanan 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.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11
- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar
- TFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı
- TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – “Fiili vekilin” belirlenmesi
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi
- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

**- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı**

KGK Mayıs 2025'te, TMS 1'in yerini alan TFRS 18 Standardını yayımlamıştır. TFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. 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. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan işlemlere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber TMS 7, TMS 8 ve TMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. TFRS 18 ve ilgili değişiklikler 1 Ocak 2027 tarihinde ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecektir. Bununla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacaktır.

**- TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı**

Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler**

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

**- UMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim**

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

Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

## **2.c Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

### **Nakit ve Nakit Benzerleri**

Nakit ve nakit benzeri kalemler; nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Bu varlıkların defter değeri gerçeğe uygun değerlerine yakındır.

### **Finansal Araçlar**

TFRS 9'a göre, bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında; itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen; gerçeğe uygun değer ("GUD") farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – borçlanma araçları; GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – özkaynak araçları veya GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. TFRS 9 kapsamındaki finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır. Standart kapsamında saklı türevlerin finansal varlıktan ayrılma zorunluluğu ortadan kaldırılmış olup bir hibrid sözleşmenin bir bütün olarak ne şekilde sınıflandırılacağı değerlendirilmelidir.

Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflanmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak araçlarına yapılan yatırımların ilk defa finansal tablolara alınmasında, gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülemeyecek bir tercihte bulunulabilir. Bu tercihin seçimi her bir yatırım bazında yapılabilir. Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemeyen bir şekilde gerçeğe uygun değer değişikliği kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

*Finansal varlıklarda değer düşüklüğü*

TFRS 9'un uygulanmasıyla birlikte, "Beklenen Kredi Zararı" (BKZ) modeli TMS 39'daki "Gerçekleşmiş Zarar" modelinin yerini almıştır. Yeni değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar, sözleşme varlıkları ve GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları için geçerli olmakla birlikte, özkaynak araçlarına yapılan yatırımlar için uygulanmamaktadır. TFRS 9 uyarınca kredi zararları TMS 39'a göre daha erken muhasebeleştirilmektedir. İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar, nakit ve nakit benzerleri ve özel sektör borçlanma araçlarından oluşmaktadır.

TFRS 9 kapsamında, zarar karşılıkları aşağıdaki esasların herhangi biri ile ölçülür:

- 12 aylık BKZ'ler: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde finansal araca ilişkin gerçekleşmesi muhtemel temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarını temsil eden kısımdır ve,
- Ömür boyu BKZ'ler: finansal aracın beklenen ömrü boyunca gerçekleşmesi muhtemel tüm temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarıdır.

Bir finansal varlığın kredi riskinin ilk muhasebeleştirilmesinden itibaren önemli ölçüde artmış olup olmadığının belirlenmesinde ve BKZ'lerinin tahmin edilmesinde, Şirket, beklenen erken ödemelerin etkileri dahil beklenen kredi zararlarının tahminiyle ilgili olan ve aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiyi dikkate alır. Bu bilgiler, Şirket'in geçmiş kredi zararı tecrübelerini dayanan ve ileriye dönük bilgiler içeren nicel ve nitel bilgi ve analizleri içerir.

*Finansal yükümlülükler*

Finansal bir yükümlülük ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılmayan finansal yükümlülüklerin ilk muhasebeleştirilmesi sırasında, ilgili finansal yükümlülüğün yüklenimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilir. Finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

*Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler*

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, raporlama tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir. Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

*Diğer finansal yükümlülükler*

Diğer finansal yükümlülükler, finansal borçlar dahil, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

### **Ticari Alacaklar**

Alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş değerinden muhasebeleştirilirler. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura tutarından gösterilmiştir.

Finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacakların değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında "basitleştirilmiş yaklaşımı" uygulanmaktadır. Söz konusu yaklaşım ile, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıkları "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçülmektedir.

Değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasını takiben, değer düşüklüğüne uğrayan alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan değer düşüklüğü karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir.

Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri/giderleri ile kur farkı kar/zararları, kar veya zarar tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" hesabı içerisinde muhasebeleştirilirler.

### **Finansal Yükümlülükler**

Finansal yükümlülükler, ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. İlgili finansal yükümlülüğün yüklenimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilir.

Etkin faiz yöntemi; finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Finansal yükümlülükler özkaynağa dayalı finansal araçlar ve diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

#### *Özkaynağa dayalı finansal araçlar*

Ana ortaklık dışı paylara verilen satın alma opsiyonları ile ilgili finansal yükümlülükler söz konusu opsiyonun itfa planına uygun olarak indirgenmiş değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır. Finansal yükümlülüğün indirgenmiş tutarının opsiyona konu olan finansal varlığın gerçeğe uygun değerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

#### *Diğer finansal yükümlülükler*

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**Ticari Borçlar**

Ticari borçlar, olağan faaliyetler içerisinde tedarikçilerden sağlanan mal ve hizmetlere ilişkin yapılması gereken ödemeleri ifade etmektedir. Ticari borçlar, ilk olarak gerçeğe uygun değerinden ve müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülürler.

**Maddi Duran Varlıklar**

Maddi duran varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Amortismanına tabi tutulan varlıklar, maliyet tutarları üzerinden tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal amortisman yöntemine göre aktife girdikleri tarih dikkate alınarak kıst amortismanına tabi tutulmaktadır. Arsa, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri, geri iadesi mümkün olmayan vergiler ve maddi duran varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi harcamalar, oluştukları dönemde gider olarak kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir. Yapılan harcamalar, ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmektedir.

Özel maliyetler, kiralanan gayrimenkul için yapılan harcamaları kapsamaktadır ve faydalı ömrün kira sözleşmesinin süresinden uzun olduğu hallerde kira süresi boyunca, kısa olduğu durumlarda faydalı ömürleri üzerinden amortismanına tabi tutulur.

Maddi duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir:

|                           | <u>Faydalı ömür</u>                           |
|---------------------------|-----------------------------------------------|
| Makine, tesis ve cihazlar | 3-15 yıl                                      |
| Taşıt araçları            | 2-8 yıl                                       |
| Döşeme ve demirbaşlar     | 3-15 yıl                                      |
| Özel maliyetler           | Kira süresi veya kullanım ömründen küçük olan |

Bakım ve onarım giderleri, oluştukları dönemin kar veya zarar tablosuna gider olarak kaydedilirler. Başlıca yenilemeler ile ilgili maliyetler ise maddi duran varlığın gelecekte, yenilemeden önceki durumundan daha iyi bir performans ile ekonomik yarar sağlaması beklenen durumlarda o varlığın maliyetine eklenirler. Varlığın maliyetine eklenen söz konusu aktifleştirme sonrası harcamalar, ilgili varlığın ekonomik ömürleri çerçevesinde amortismanına tabi tutulurlar. Şirket, aktifleştirmeden sonraki harcamalar kapsamında değiştirilen parçaların taşınan değerlerini diğer bölümlerden bağımsız bir şekilde amortismanına tabi tutulup tutulmadığına bakmaksızın finansal durum tablosundan çıkarır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**Kullanım Hakkı Varlıkları**

Şirket, kullanım hakkı varlıklarını faaliyet kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirmektedir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Faaliyet kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam da düzeltilir.

Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- (a) kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar ve
- (c) Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Şirket'e devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Şirket, kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna ve/veya sözleşmede öngörülen süre kadar amortismanına tabi tutmaktadır. Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir.

Kullanım hakkı varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir:

|         |                     |
|---------|---------------------|
|         | <u>Faydalı ömür</u> |
| Binalar | 5 yıl               |

**Kira Yükümlülükleri**

Şirket, kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- (a) Sabit ödemeler,
- (b) İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- (c) Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Şirket tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- (d) Şirket'in satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (e) Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir. Şirket, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Şirket'in yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlemektedir.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- (a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- (b) Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibarıyla sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

**Kısa Vadeli Kiralamalar Ve Dayanak Varlığın Düşük Değerli Olduğu Kiralamalar**

Şirket, kısa vadeli kiralama kayıt muafiyetini, kısa vadeli makine ve teçhizat ile düşük değerli gayrimenkul kiralama sözleşmelerine uygulamaktadır (yani, başlangıç tarihinden itibaren 12 ay veya daha kısa bir kiralama süresi olan ve bir satın alma opsiyonu olmayan varlıklar). Aynı zamanda, düşük değerli varlıkların muhasebeleştirilmesi muafiyetini, kira bedelinin düşük değerli olduğu düşünülen demirbaşlara da uygulamaktadır. Kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralama sözleşmeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal yönteme göre gider olarak kaydedilir.

**Kiralamayı Uzatma Veya Sonlandırma Opsiyonlarına İlişkin Önemli Varsayımlar Ve Tahminler**

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Şirket ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Şirket kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Şirket'in inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Şirket tarafından gözden geçirilmektedir.

**Kolaylaştırıcı Uygulamalar**

Şirket, kısa vadeli kiralama kayıt muafiyetini, kısa vadeli makine ve teçhizat kiralama sözleşmelerine uygulamaktadır (başlangıç tarihinden itibaren 12 ay veya daha kısa bir kiralama süresi olan ve bir satın alma opsiyonu olmayan varlıklar).

Şirket, düşük değerli varlıkların muhasebeleştirilmesi muafiyetini, kira bedelinin düşük değerli olduğu düşünülen ofis ekipmanlarına da uygulamaktadır. Kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralama sözleşmeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal yönteme göre gider olarak kaydedilir.

Makul ölçüde benzer özelliklere sahip kiralamalardan oluşan bir portföye (benzer bir ekonomik ortamdaki benzer bir varlık sınıfı için geri kalan kiralama süresi benzer olan kiralamalar gibi) tek bir iskonto oranı uygulanmıştır.

**Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

**Satın Alınan Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş kullanım haklarını, bilgi sistemlerini ve diğer tanımlanabilir hakları içermektedir. Maddi olmayan duran varlıklardan sınırlı ömre sahip olanlar, maliyet değerlerinden varsa kalıntı değerlerinin düşülmesinden sonra, birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre (10 yılı geçmeyen faydalı ömür) doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**Bilgisayar Yazılımları**

Satın alınan bilgisayar yazılımları, satın alımı sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir.

**Maddi Olmayan Varlıkların Bilanço Dışı Bırakılması**

Bir maddi olmayan duran varlık elden çıkarıldığında veya kullanımı ya da satışından, gelecekte ekonomik yarar elde edilmesinin beklenmemesi durumunda finansal durum tablosu (bilanço) dışı bırakılır. Bir maddi olmayan duran varlığın finansal durum tablosu (bilanço) dışı bırakılmasından kaynaklanan kâr ya da zarar, varsa, varlıkların elden çıkarılmasından sağlanan net tahsilatlar ile defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu fark, ilgili varlık finansal durum tablosu (bilanço) dışına alındığı zaman kâr veya zararda muhasebeleştirilir.

**Varlıklarda Değer Düşüklüğü**

Şirket, ertelenmiş vergi varlıkları ve makul değerleri ile gösterilen finansal varlıkları dışında kalan her varlık için her bir finansal durum tablosu tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Değer düşüklüğü kayıpları ilgili dönem içerisinde kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmasını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

Şirket, tüm finansal varlıkların değer düşüklüğü testi için aşağıdaki kriterleri göz önünde bulundurmaktadır:

- Borçlu tarafın önemli ölçüde finansal açıdan zorluk içinde olup olmaması,
- Anaparanın veya faizin ödenmemesi veya geç ödenmesi gibi sözleşme hükümlerine borçlu tarafın uymaması,
- Ekonomik veya yasal nedenlerden ötürü borçlu olan tarafa herhangi bir imtiyazın tanınıp tanınmadığı,
- Borçlu olan tarafın finansal açıdan yeniden yapılandırmaya gitmesinin beklenmesi veya gitmesi,
- Bağımsız veriler kullanılarak, finansal varlıkların gelecekte Şirket'e sağlayacakları nakit akışlarında önemli düşüşlerin olup olmayacağı.

**Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi**

Şirket'in çeşitli muhasebe politikaları ve dipnot açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerde gerçeğe uygun değer belirlenmesini gerektirmektedir. Gerçeğe uygun değerler değerlendirme ve/veya açıklama amacıyla aşağıdaki yöntemlerle belirlenmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlar ilgili varlık veya yükümlülüğe ilişkin dipnotlarda ilave bilgi olarak sunulmuştur. Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

- Seviye 1: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;
- Seviye 2: Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;
- Seviye 3: Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

### **Borçlanma Maliyetleri**

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir. 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

### **Kur Değişiminin Etkileri**

Yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükler ve ilgili alım ve satım taahhütleri kur riski doğurmaktadır. Türk Lirası'nın yabancı döviz cinsleri karşısındaki değer kaybı veya kazancından kaynaklanan kur riski Şirket'in döviz pozisyonunun üst yönetim tarafından izlenmesi ve onaylanmış limitler dahilinde pozisyon alınması suretiyle yönetilmektedir.

### **Vergilendirme**

İlişikteki finansal tablolarda vergi gideri, cari dönem vergi karşılığı ve ertelenmiş vergiden oluşmaktadır.

#### Cari dönem vergi karşılığı

Dönem faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar vergisine ilişkin yükümlülükler için finansal durum tablosu tarihinde geçerli olan yasal vergi oranları çerçevesinde bir karşılık ayrılmıştır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, kar veya zarar tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir.

#### Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların finansal durum tablosu yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her finansal durum tablosu tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkân verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in finansal durum tablosu tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, kar veya zarar tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

#### **Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar**

##### **Karşılıklar**

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

##### **Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar**

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından finansal durum tablosu dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi kesine yakın gözükten ve güvenilir bir şekilde ölçülebilen gelir ve karlar finansal tablolara yansıtılmaktadır.

#### **Gelir Tahakkuku**

Gelirler oluştuğunda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Net satışlar, iskontolar ve iadeler düşüldükten sonra dönem içinde satılan mamullerin fatura tutarlarını içermektedir.

#### **Pay Başına Kazanç / (Zarar)**

Kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç / (zarar), net dönem karının / (zararının) ilgili dönem içerisinde piyasada mevcut bulunan pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Türkiye'de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlarından ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından, sermayedeki payları oranında pay dağıtarak (bedelsiz pay) sermayelerini arttırabilirler. Bu tip bedelsiz pay dağıtımları, pay başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş pay gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama pay sayısı, söz konusu pay senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmaktadır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**İlişkili Taraflar**

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığında, taraf Şirket ile ilişkili sayılır:

(a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla,

(i) İşletmeyi kontrol etmesi, işletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);

(ii) Şirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması veya

(iii) Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;

(b) Tarafın, Şirket'in bir iştiraki olması,

(c) Tarafın, Şirket'in ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması,

(d) Tarafın, Şirket'in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması,

(e) Tarafın, (a) ya da (d) de bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması,

(f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (d) ya da (e)'de bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması veya

(g) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması, gerekir.

İlişkili taraflarla yapılan işlem, ilişkili taraflar arasında kaynaklarının, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir. Şirket, ilişkili taraflarıyla olağan faaliyetleri çerçevesinde iş ilişkilerine girmektedir (Not 3).

**Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar**

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonlarındaki kurlar esas alınarak değerlemeye tabi tutulmaktadır. Değerleme işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır. Şirket, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun "KGK" yayımlamış olduğu 15 Mart 2021 tarihli "Yabancı Para Cinsinden Parasal Kalemlerin Türkiye Muhasebe Standartlarına Göre Sonraki Ölçümü Hakkında" duyurusuna uygun olarak ölçümleri gerçekleştirmiştir.

Dönem sonlarında, finansal durum tablosunun varlıklar bölümünde sınıflanan tutarlar için kullanılan döviz kurları aşağıdaki gibidir:

|      | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|------|------------|------------|
| USD  | 44,3961    | 42,8457    |
| EURO | 50,9294    | 50,2859    |
| GBP  | 58,5556    | 57,5123    |

Dönem sonlarında, finansal durum tablosunun yükümlülükler bölümünde sınıflanan tutarlar için kullanılan döviz kurları aşağıdaki gibidir:

|      | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|------|------------|------------|
| USD  | 44,4761    | 42,9229    |
| EURO | 51,0212    | 50,3765    |
| GBP  | 58,8609    | 57,8122    |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

### **Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması**

Endüstriyel bölümler, belirli bir mal veya hizmeti ya da birbirleriyle ilişkili mal veya hizmet grubunu sağlama veya risk ve fayda açısından Şirket'in diğer bölümlerinden farklı özellikler taşıma anlamında Şirket'in diğer bölümlerinden farklı özelliklere sahip bölümlerdir. Coğrafi bölümler, Şirket'in, belirli bir ekonomik çevrede mal veya hizmet temin eden ve risk ve fayda açısından başka bir ekonomik çevre içerisinde faaliyet gösteren diğer bölümlerden farklı özelliklere sahip bölümlerdir.

Raporlanabilir bölüm, bölüm bilgileri açıklanması zorunlu olan bir endüstriyel bölüm veya coğrafi bölümdür. Bir endüstriyel bölümün veya coğrafi bölümün raporlanabilir bölüm olarak belirlenebilmesi için gereklilik; bölüm hasılatının büyük bir çoğunluğunun Şirket dışı müşterilere yapılan satışlardan kazanılması ve Şirket dışı müşterilere yapılan satışlardan ve diğer bölümler ile gerçekleştirilen işlemlerden elde edilen bölüm hasılatının, tüm bölümlere ilişkin iç ve dış toplam hasılatın en az %10'unu oluşturması veya kar veya zararla sonuçlanan bölüm sonucunun, kar elde eden bölümlerin toplam sonuçları ile zarar eden bölümlerin toplam sonuçlarının mutlak anlamda büyük olanının en az %10'una isabet etmesi veya bölüm varlıklarının, tüm bölümlerin toplam varlıklarının en az %10'unu oluşturmasıdır.

Şirket, faaliyetlerini aynı coğrafi bölgede ve aynı sektörde sürdürmektedir. Bu sebepten bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

### **Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları**

#### Kıdem Tazminatı

Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Bu yükümlülük çalışılan her yıl için, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, azami 64.949 TL (31 Aralık 2025: 53.920 TL) olmak üzere, 30 günlük toplam brüt ücret ve diğer haklar esas alınarak hesaplanmaktadır.

Şirket, ilişikteki finansal tablolarda yer alan kıdem tazminatı karşılığını "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak ve Şirket'in personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularında geçmiş yıllarda kazandığı deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve bilanço tarihinde etkin faiz oranı ile iskonto etmiştir. Hesaplanan aktüeryal kazanç / (kayıp) dışındaki tüm kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda, aktüeryal kazanç / (kayıplar) ise özkaynak değişim tablosunda yansıtılmıştır.

#### Sosyal Sigortalar Primleri

Şirket, Sosyal Sigortalar Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket'in, bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk esasına göre ilgili dönemlere personel giderleri olarak yansıtılmaktadır.

### **Kar Payları**

Kar payı alacakları, Şirket'in iştiraklerinden elde ettiği kar payları temettünün tahsil etme hakkı doğduğu zaman gelir kaydedilir, kar payı ödemeleri ise ilan edildikleri dönemde kardan dağıtım olarak gösterilir.

### **Ödenmiş Sermaye**

Adi hisse senetleri özkaynaklarda sınıflandırılırlar. Yeni hisse senedi ve opsiyon ihracıyla ilişkili maliyetler, vergi etkisi indirilmiş olarak tahsil edilen tutardan düşülerek özkaynaklarda gösterilirler.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

**Paylara İlişkin Primler / İskontolar**

Paylara ilişkin primler, hisse senedi ihraç primlerinden oluşmaktadır. Hisse senedi ihraç primi, Şirket'in elinde bulunan bağlı ortaklık ya da özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların ile kendine ait hisselerinin nominal bedelinden daha yüksek bir fiyat üzerinden satılması neticesinde oluşan farkı ya da Şirket'in iktisap ettiği şirketler ile ilgili çıkarmış olduğu hisselerin nominal değer ile gerçeğe uygun değerleri arasındaki farkı temsil eder.

**Devlet Teşvik ve Yardımları**

Devlet teşvik ve yardımları, bir işletmeyi devlet yardımı olmadan yapmayacağı bir takım işlere girebilmesini teşvik etmek amacıyla veya diğer nedenlerle yapılan işlemlerdir. Devlet yardımı, devletin bir işletmeye veya işletme grubuna belirli kriterleri yerine getirmeleri şartıyla, ekonomik fayda sağlaması amacıyla yaptığı işlemleri; devlet teşvikleri, önceki dönemlerde veya gelecekte işletmenin esas faaliyet alanı ile ilgili belirli kriterlere uymuş veya uyacak olması karşılığında, devletin işletmeye transfer ettiği ekonomik kaynakları ifade etmektedir.

Makul değerleri ile izlenen parasal olmayan devlet teşvikleri de dahil olmak üzere tüm devlet teşvikleri, elde edilmesi için gerekli şartların işletme tarafından yerine getirileceğine ve teşvikin işletme tarafından elde edileceğine dair makul bir güvence oluştuğunda finansal tablolara alınır.

**Finansal Durum Tablosu (Bilanço) Tarihinden Sonraki Olaylar**

Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, finansal durum tablosu tarihi ile finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, finansal durum tablosu tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Finansal durum tablosu tarihinden sonraki düzeltme gerektirmeyen olaylar, önemli olması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklanmaktadır.

**Nakit Akış Tablosu**

Şirket, net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akışlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akış tablolarını düzenlemektedir. Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Şirket'in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansal faaliyetlere ilişkin nakit akışları, Şirket'in finansal faaliyetlerde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve vadesiz banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

## **Hasılat**

Şirket, 01 Ocak 2018 tarihinden itibaren yürürlüğe giren TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı" doğrultusunda hasılatın muhasebeleştirilmesinde aşağıda yer alan beş aşamalı modeli kullanmaya başlamıştır.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Bu modele göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır.

Şirket, portföy yöneticiliği kapsamında hasılat elde etmektedir. Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

Şirket, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- a) Şirket'in mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- b) müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- c) mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- d) müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- e) müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Şirket, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

## **Faiz Geliri**

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ve ilgili finansal varlıktan beklenen ömrü boyunca elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın net defter değerine getiren etkin faiz yöntemi esas alınarak ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Ticari işlemlere ilişkin faiz gelir ve kur farkı gelirleri, esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak muhasebeleştirilmektedir.

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman finansal tablolara yansıtılır. Temettü borçları kar dağıtımının bir unsuru olarak genel kurul onayı sonrasında yükümlülük olarak finansal tablolara yansıtılır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

**i) İlişkili taraflardan alacak ve borçlar:**

a) Finansal yatırımlar hesap kalemi içerisinde sınıflanan ilişkili taraflar finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

|                            | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|----------------------------|------------|------------|
| MT Portföy Yatırım Fonları | 4.156.705  | 40.051.163 |
|                            | 4.156.705  | 40.051.163 |

b) Ticari alacaklar hesap kalemi içerisinde sınıflanan ilişkili taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir (Not 10):

|                            | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|----------------------------|------------|------------|
| MT Portföy Yatırım Fonları | 15.653.711 | 8.582.706  |
|                            | 15.653.711 | 8.582.706  |

c) Diğer borçlar hesap kalemi içerisinde sınıflanan ortaklara borçların detayı aşağıdaki gibidir (Not 7):

|                 | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|-----------------|------------|------------|
| Murat Tanrıöver | 236.156    | 228.739    |
|                 | 236.156    | 228.739    |

d) Sermaye avansı hesap kalemi içerisinde sınıflanan tutarın detayı aşağıdaki gibidir (Not 15.2):

|                 | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|-----------------|------------|------------|
| Murat Tanrıöver | 30.000.000 | 33.012.050 |
|                 | 30.000.000 | 33.012.050 |

**ii) İlişkili taraflara yapılan satışlar, alımlar ve işlemler:**

a) Finans sektörü faaliyetleri hasılatı hesap kalemi içerisinde sınıflanan ilişkili taraf işlemleri aşağıdaki gibidir;

|                            | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| MT Portföy Yatırım Fonları | 34.319.586            | 1.868.407             |
|                            | 34.319.586            | 1.868.407             |

b) 31 Mart 2026 tarihinde sona eren hesap döneminde, üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri faydaların tutarı 1.938.683 TL'dir (31 Mart 2025: 2.574.744 TL).

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                 | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|-----------------|------------|------------|
| Bankalar        |            |            |
| Vadeli mevduat  | 1.421.912  | 3.395.005  |
| Vadesiz mevduat | 506.958    | 551.897    |
|                 | 1.928.870  | 3.946.902  |

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in banka mevduatları vadeli ve vadesiz mevduatlardan oluşmaktadır ve ilgili hesaplar üzerinde blokaj bulunmamaktadır.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin para birimi bazında detayı aşağıdaki gibidir;

| Para Birimi | Döviz Tutarı | Döviz Kuru | TL Tutarı |
|-------------|--------------|------------|-----------|
| TL          | 1.924.286    | 1,0000     | 1.924.286 |
| EURO        | 90           | 50,9294    | 4.584     |
|             |              |            | 1.928.870 |

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin yabancı para bazda detayı aşağıdaki gibidir;

| Para Birimi | Döviz Tutarı | Döviz Kuru | TL Tutarı |
|-------------|--------------|------------|-----------|
| TL          | 3.946.902    | 1,0000     | 3.946.902 |
|             |              |            | 3.946.902 |

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlara ait detay bilgiler aşağıdaki gibidir;

| Para Cinsi | Yabancı Para Tutarı | Faiz Oranı Aralığı | Vade Aralığı | TL Tutarı |
|------------|---------------------|--------------------|--------------|-----------|
| TL         | 1.421.912           | 39,5%              | 1 gün        | 1.421.912 |
|            |                     |                    |              | 1.421.912 |

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlara ait detay bilgiler aşağıdaki gibidir;

| Para Cinsi | Yabancı Para Tutarı | Faiz Oranı Aralığı | Vade Aralığı | TL Tutarı |
|------------|---------------------|--------------------|--------------|-----------|
| TL         | 3.395.005           | 35,00% - 37,00%    | 1 gün        | 3.395.005 |
|            |                     |                    |              | 3.395.005 |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

**Kısa vadeli finansal yatırımlar**

|                            | 31.03.2026  | 31.12.2025  |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Pay senetleri              | 129.817.986 | 59.915.996  |
| Menkul kıymet yatırım fonu | 21.894.549  | 58.767.378  |
|                            | 151.712.535 | 118.683.374 |

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

|                            | Nominal<br>Değer | Kayıtlı<br>Değer | Gerçeğe Uygun<br>Değer |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Pay senetleri              | 4.160.003        | 127.130.642      | 129.817.986            |
| Menkul kıymet yatırım fonu | 5.470.045        | 23.360.337       | 21.894.549             |
|                            |                  | 150.490.979      | 151.712.535            |

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

|                            | Nominal<br>Değer | Kayıtlı<br>Değer | Gerçeğe Uygun<br>Değer |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Pay senetleri              | 2.666.003        | 52.689.334       | 59.915.996             |
| Menkul kıymet yatırım fonu | 29.915.794       | 58.767.378       | 58.767.378             |
|                            |                  | 111.456.712      | 118.683.374            |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                            | 31.03.2026       | 31.12.2025       |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Diğer mali borçlar (kredi kartları)        | 437.735          | 294.378          |
| Kiralamalardan kaynaklanan borçlar         | 2.152.108        | 2.368.183        |
| <b>Toplam kısa vadeli finansal borçlar</b> | <b>2.589.843</b> | <b>2.662.561</b> |
| Kiralamalardan kaynaklanan borçlar         | 6.016.914        | 6.626.721        |
| <b>Toplam uzun vadeli finansal borçlar</b> | <b>6.016.914</b> | <b>6.626.721</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>             | <b>8.606.757</b> | <b>9.289.282</b> |

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, finansal borçların kredi kartları dışındaki kısmı, "TFRS 16 Kiralamalar" standardı kapsamındaki borçlardan oluşmaktadır.

**NOT 7 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

**Kısa vadeli diğer alacaklar**

|                                           | 31.03.2026        | 31.12.2025        |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Takasbank'a verilen teminatlar            | 19.716.625        | 20.272.358        |
| Verilen depozito ve teminatlar            | 806.001           | -                 |
| Personelden alacaklar                     | 1.852             | 2.038             |
| Diğer alacaklar                           | 59.474            | 68.833            |
| <b>Toplam kısa vadeli diğer alacaklar</b> | <b>20.583.952</b> | <b>20.343.229</b> |

**Uzun vadeli diğer alacaklar**

|                                           | 31.03.2026     | 31.12.2025     |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Verilen depozito ve teminatlar            | 379.378        | 417.468        |
| <b>Toplam uzun vadeli diğer alacaklar</b> | <b>379.378</b> | <b>417.468</b> |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

**Kısa vadeli diğer borçlar**

|                           | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|---------------------------|------------|------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar  | 2.723.479  | 3.827.244  |
| Ortaklara borçlar (Not 3) | 236.156    | 228.739    |
| Diğer borçlar             | 6.190      | 4.166      |
|                           | 2.965.825  | 4.060.149  |

**Uzun vadeli diğer borçlar**

Yoktur (31 Aralık 2025: Yoktur).

**NOT 8 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

**Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler**

|                             | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Gelecek aylara ait giderler | 1.165.319  | 629.522    |
| Verilen iş avansları        | 2.296.889  | 789.354    |
|                             | 3.462.208  | 1.418.876  |

**Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler**

Yoktur (31 Aralık 2025: Yoktur).

**NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                      | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 2.930.409  | 1.010.622  |
| Personele borçlar                    | 7.093      | 5.226      |
|                                      | 2.937.502  | 1.015.848  |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 10 – TİCARİ ALACAK VE TİCARİ BORÇLAR**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

**Kısa vadeli ticari alacaklar**

|                                                             | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|
| İlişkili taraflardan portföy yönetim ücreti alacağı (Not 3) | 14.888.703 | 7.882.400  |
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 3)                | 765.008    | 700.306    |
| İlişkili olmayan taraflardan portföy yönetim ücreti alacağı | 872.613    | 1.201.311  |
| Takas merkezinden alacaklar                                 | -          | 3.975.751  |
|                                                             | 16.526.324 | 13.759.768 |

**Uzun vadeli ticari alacaklar**

Yoktur (31 Aralık 2025: Yoktur).

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

**Kısa vadeli ticari borçlar**

|                                            | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Ticari borçlar                             | 19.121.660 | 2.046.600  |
| Ticari faaliyetlere ait gider tahakkukları | 100.000    | 1.808.820  |
| Takas merkezine borçlar                    | 4.366.607  | 13.138.796 |
| Borçlar reeskontu (-)                      | (516.118)  | (55.238)   |
|                                            | 23.072.149 | 16.938.978 |

**Uzun vadeli ticari borçlar**

Yoktur (31 Aralık 2025: Yoktur).

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 11 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının detayı ve hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

| Maliyet                 | 31 Aralık 2024 | Giriş     | 31 Aralık 2025 | Giriş   | 31 Mart 2026 |
|-------------------------|----------------|-----------|----------------|---------|--------------|
| Binalar                 | 12.986.852     | -         | 12.986.852     | -       | 12.986.852   |
| Toplam                  | 12.986.852     | -         | 12.986.852     | -       | 12.986.852   |
| Birikmiş Amortisman (-) |                |           |                |         |              |
| Binalar                 | 2.813.820      | 2.597.368 | 5.411.188      | 649.343 | 6.060.531    |
| Toplam                  | 2.813.820      | 2.597.368 | 5.411.188      | 649.343 | 6.060.531    |
| Net Defter Değeri       | 10.173.032     |           | 7.575.664      |         | 6.926.321    |

**NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıkların detayı ve hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

| Maliyet                 | 31 Aralık 2024 | Giriş     | 31 Aralık 2025 | Giriş     | 31 Mart 2026 |
|-------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|--------------|
| Demirbaşlar             | 3.944.210      | 1.107.886 | 5.052.096      | -         | 5.052.096    |
| Özel Maliyetler         | 16.295.332     | -         | 16.295.332     | -         | 16.295.332   |
| Toplam                  | 20.239.542     | 1.107.886 | 21.347.428     | -         | 21.347.428   |
| Birikmiş Amortisman (-) |                |           |                |           |              |
| Demirbaşlar             | 924.896        | 1.130.021 | 2.054.917      | 301.004   | 2.355.921    |
| Özel Maliyetler         | 3.530.655      | 3.259.066 | 6.789.721      | 814.766   | 7.604.487    |
| Toplam                  | 4.455.551      | 4.389.087 | 8.844.638      | 1.115.770 | 9.960.408    |
| Net Defter Değeri       | 15.783.991     |           | 12.502.790     |           | 11.387.020   |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 13 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

**Koşullu Varlıklar**

Şirket'in koşullu varlıkları bulunmamaktadır.

**Koşullu Yükümlülükler**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in teminat / rehin / ipotek / kefalet ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tablosu aşağıdaki gibidir:

| Şirket tarafından verilen TRİK'ler                                                                                                     | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı                                                                   | Yoktur     | Yoktur     |
| B. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİK'lerin Toplam Tutarı | Yoktur     | Yoktur     |
| C. Diğer Verilen TRİK'lerin Toplam Tutarı                                                                                              | Yoktur     | Yoktur     |
| Toplam                                                                                                                                 | -          | -          |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan kısa ve uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

**Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalara ilişkin karşılıklar**

|                              | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|------------------------------|------------|------------|
| Kullanılmayan izin karşılığı | 1.805.441  | 777.215    |
|                              | 1.805.441  | 777.215    |

**Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalara ilişkin karşılıklar**

|                              | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|------------------------------|------------|------------|
| Kıdem tazminatı karşılıkları | 1.041.940  | 809.923    |
|                              | 1.041.940  | 809.923    |

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                               | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.12.2025 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dönembaşı bakiyesi            | 809.923               | 374.372               |
| Hizmet maliyeti               | 297.427               | 510.061               |
| Faiz maliyeti                 | 6.392                 | 10.380                |
| Parasal kazanç / (kayıp), net | (73.898)              | (88.357)              |
| Aktüeryal fark                | 2.096                 | 3.467                 |
| Kapanış bakiyesi              | 1.041.940             | 809.923               |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 15 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**

**15.1 Ödenmiş Sermaye**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in sermayesi her biri 1 TL değerinde olan 80.000.000 adet paydan oluşmaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar                  | 31 Mart 2026 |                 | 31 Aralık 2025 |                 |
|---------------------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                           | Pay oranı    | Pay tutarı (TL) | Pay oranı      | Pay tutarı (TL) |
| Murat Tanrıöver           | 100,00%      | 80.000.000      | 100,00%        | 80.000.000      |
| Ödenmiş Sermaye           | 100,00%      | 80.000.000      | 100,00%        | 80.000.000      |
| Sermaye Düzeltme Farkları |              | 39.232.680      |                | 39.232.680      |
| Toplam                    |              | 119.232.680     |                | 119.232.680     |

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket paylarında herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000 TL'dir. Sermaye Piyasası Kurulu tarafından verilen kayıtlı sermaye tavanı izni 2023-2027 yılları için geçerlidir.

Sermaye düzeltmesi farkları

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, sermaye düzeltme farkları 39.232.680 TL'dir. Sermaye düzeltme farkları, ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade etmektedir (31 Aralık 2025: 39.232.680 TL).

Şirket'in, 07 Mart 2024 tarihinde yayımlanan Sermaye Piyasası Kurulu Bülteni'ne istinaden hazırlanmış olduğu TMS 29 uyarınca düzeltilmiş özsermaye hesaplarına dair açıklaması aşağıdaki gibidir;

|                           | VUK'a göre<br>finansal<br>tablolar | TMS /<br>TFRS'ye göre<br>finansal<br>tablolar | Geçmiş yıl<br>karları /<br>(zararları)'nda<br>izlenen fark |
|---------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Sermaye Düzeltme Farkları | 8.998.585                          | 39.232.680                                    | (30.234.095)                                               |
|                           | 8.998.585                          | 39.232.680                                    | (30.234.095)                                               |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**15.2 Sermaye Avansı**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla sermaye avansı hesabının detayı aşağıdaki gibidir;

|                        | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|------------------------|------------|------------|
| Sermaye avansı (Not 3) | 30.000.000 | 33.012.050 |
|                        | 30.000.000 | 33.012.050 |

Şirket, sermaye avansı tutarının sermayeye eklenmesi amacıyla, 30 Ocak 2026 tarihinde, SPK'ya başvuruda bulunmuştur.

**15.3 Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)**

Şirket, 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansal tablolarına, detayı Dipnot 2'de anlatılan esaslara dayanarak beklenen enflasyon oranı ve reel reeskont oranı kullanılarak finansal durum tablosu gününe indirgenerek hesaplanmış kıdem tazminatı yükümlülüğünü yansıtmıştır. Hesaplanan aktüeryal kazanç / (kayıp) dışındaki tüm kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda, aktüeryal kazanç / (kayıplar) ise özkaynak değişim tablosunda gösterilmiştir.

|                                                                   | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) | (3.894)    | (2.427)    |
|                                                                   | (3.894)    | (2.427)    |

**15.4 Geçmiş Yıllar Kar / Zararları**

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla geçmiş yıl kar / (zararları), net hesabının detayı aşağıdaki gibidir;

|                              | 31.03.2026  | 31.12.2025 |
|------------------------------|-------------|------------|
| Geçmiş yıl kar / (zararları) | (2.467.940) | 29.746.295 |
|                              | (2.467.940) | 29.746.295 |

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, geçmiş yıllar kar / (zararlarının) hareket tablosu, ilişikteki özkaynak değişim tablosunda sunulmuştur.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 16 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİ HASILATI VE MALİYETİ**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait hasılat ve satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

|                                                           | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Finans sektörü faaliyetleri hasılatı</i>               |                       |                       |
| Yatırım fonlarından alınan portföy yönetim ücreti (Not 3) | 34.319.586            | 1.868.407             |
| Bireysel ve kurumsal portföy yönetim ücreti               | 2.482.559             | 280.631               |
| <b>Finans sektörü faaliyetleri hasılatı</b>               | <b>36.802.145</b>     | <b>2.149.038</b>      |

**NOT 17 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait genel yönetim ve pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Genel yönetim giderleri</b> | <b>37.873.474</b>     | <b>22.372.639</b>     |
| <b>Pazarlama giderleri</b>     | <b>18.724.060</b>     | <b>5.996.297</b>      |
|                                | <b>56.597.534</b>     | <b>28.368.936</b>     |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 18 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

**18.1 Genel yönetim giderleri**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                   | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Personel giderleri                | 18.659.114            | 15.068.238            |
| Vergi, harç ve üyelik giderleri   | 6.265.129             | 2.129.290             |
| Fon kuruluş ve hizmet giderleri   | 4.411.491             | -                     |
| Danışmanlık ve denetim giderleri  | 2.374.006             | 791.084               |
| Bilgi işlem ve iletişim giderleri | 2.609.448             | 1.346.125             |
| Amortisman ve itfa payları        | 1.765.113             | 1.711.324             |
| Ofis giderleri                    | 1.361.821             | 1.142.577             |
| Ulaşım giderleri                  | 427.352               | 184.001               |
|                                   | 37.873.474            | 22.372.639            |

**18.2 Pazarlama giderleri**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                 | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Yurtdışı organizasyon giderleri | 15.562.476            | -                     |
| Temsil ve ağırlama giderleri    | 1.782.249             | 2.864.290             |
| Takas ve saklama komisyonları   | 866.878               | -                     |
| Seyahat ve konaklama giderleri  | 44.503                | 1.744.094             |
| Diğer giderler                  | 467.954               | 1.387.913             |
|                                 | 18.724.060            | 5.996.297             |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 19 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / (GİDERLER)**

**19.1 Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

|                             | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Reeskont geliri             | 516.118               | 37.359                |
| Konusu kalmayan karşılıklar | -                     | 3.932                 |
| Diğer gelirler              | 3.425                 | -                     |
|                             | 519.543               | 41.291                |

**19.2 Esas faaliyetlerden diğer giderler**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

|                    | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Reeskont giderleri | 50.198                | 85.603                |
| Komisyon giderleri | 39.072                | 8.823                 |
| Diğer giderler     | 789.471               | 351.371               |
|                    | 878.741               | 445.797               |

**NOT 20 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)**

**20.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

|                                            | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Menkul kıymet satış ve değerleme gelirleri | 69.142.398            | 14.722.489            |
| Faiz gelirleri                             | 1.959.075             | 304.185               |
| Kur farkı gelirleri                        | 1.907                 | -                     |
|                                            | 71.103.380            | 15.026.674            |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**20.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden giderler aşağıdaki gibidir:

|                                                | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Menkul kıymet satış ve değerlendirme zararları | 9.664.859             | 31.546.404            |
| Kur farkı gideri                               | 83.699                | 4.576                 |
|                                                | 9.748.558             | 31.550.980            |

**NOT 21 – FİNANSMAN GELİR / (GİDERLERİ)**

**21.1 Finansman gelirleri**

Yoktur (01 Ocak - 31 Mart 2025: Yoktur).

**21.2 Finansman giderleri**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait finansman giderleri aşağıdaki gibidir:

|                               | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kredi faiz giderleri          | 1.054.666             | 5.234.498             |
| Diğer finansman giderleri (a) | 1.376.794             | 2.308.744             |
|                               | 2.431.460             | 7.543.242             |

(a) Diğer finansman giderleri; "TFRS 9 Finansal Araçlar" ve "TFRS 16 Kiralamalar" standartları gereğince meydana gelen finansman giderleri ile diğer banka işlem giderlerinden oluşmaktadır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 22 – PARASAL KAZANÇ / (KAYIP), NET**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait parasal kazanç / (kayıp), net tutarının, oluştuğu parasal olmayan hesap bazda detayı aşağıdaki gibidir;

|                                                   | 01.01. -<br>31.03.2026 | 01.01. -<br>31.03.2025 |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b><u>Finansal Durum Tablosu Kalemleri</u></b>    |                        |                        |
| Peşin Ödenmiş Giderler                            | 38.972                 | 114.383                |
| Maddi Duran Varlıklar                             | 1.137.306              | 1.434.813              |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                         | 691.211                | 930.095                |
| Ertelenmiş Vergi Varlık / (Yükümlülükleri), Net   | (195.259)              | (853.381)              |
| Ödenmiş Sermaye                                   | (10.878.902)           | (5.870.800)            |
| Geçmiş Yıllar Karları                             | (2.244.851)            | (2.339.976)            |
| <b><u>Kar veya Zarar Tablosu Kalemleri</u></b>    |                        |                        |
| Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı              | (812.978)              | (49.938)               |
| Pazarlama Giderleri                               | 413.624                | 139.340                |
| Genel Yönetim Giderleri                           | 793.843                | 477.397                |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir / (Giderler), Net | 18.226                 | 8.370                  |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Giderler), Net  | (761.388)              | (349.078)              |
| Finansman Gelir / (Giderleri), Net                | 27.786                 | 20.932                 |
| Dönem Vergi Gideri                                | 201.348                | -                      |
| <b>Parasal Kazanç / (Kayıp), Net</b>              | <b>(11.571.062)</b>    | <b>(6.337.843)</b>     |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 23 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**

**Ertelenmiş Vergi**

Şirket'in ertelenmiş vergi aktifi ve yükümlülüğü TMS / TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolar ile Şirket'in yasal kayıtları arasındaki geçici farklardan oluşmaktadır. Bu farklar TMS / TFRS ve vergi amaçlı hazırlanan tablolarda gelir ve giderlerin değişik raporlama dönemlerinde vergilendirilmesinden kaynaklanmaktadır.

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergi hesaplamasında; "TMS 12 Gelir Vergileri" standardının ölçme başlığı içerisinde yer verilen "ertelenmiş vergi varlıkları veya borçları raporlama dönemi sonu itibarıyla yürürlükte olan veya yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi oranlarına (ve vergi kanunlarına) dayanılarak varlıkların gelire dönüştüğü veya borçların ödendiği dönemlerde uygulanması beklenen vergi oranları kullanılmak suretiyle hesaplanır" hükmü gereği, %30 oranı dikkate alınmıştır.

Finansal durum tablosu tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                                           | 31 Mart 2026             |                                              | 31 Aralık 2025           |                                              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                           | Toplam<br>geçici farklar | Ertelenen vergi<br>varlığı/<br>(yükümlülüğü) | Toplam<br>geçici farklar | Ertelenen vergi<br>varlığı/<br>(yükümlülüğü) |
| <u>Ertelenen vergi varlıkları:</u>                                        |                          |                                              |                          |                                              |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                 | 1.041.940                | 312.582                                      | 809.923                  | 242.977                                      |
| Gider tahakkukları                                                        | 100.000                  | 30.000                                       | 165.060                  | 49.518                                       |
| Devreden mali zararlar                                                    | -                        | -                                            | 19.653.131               | 5.895.939                                    |
| <b>Ertelenen vergi varlıkları</b>                                         |                          | <b>342.582</b>                               |                          | <b>6.188.434</b>                             |
| <u>Ertelenen vergi yükümlülükleri:</u>                                    |                          |                                              |                          |                                              |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların<br>amortisman ve endeks farkları | (9.028.750)              | (2.708.628)                                  | (9.751.676)              | (2.925.503)                                  |
| Finansal yatırımlar değerlendirme farkları                                | (1.222.261)              | (366.678)                                    | (8.199.071)              | (2.459.722)                                  |
| Borçlar reeskontu                                                         | (516.118)                | (154.835)                                    | (55.238)                 | (16.571)                                     |
| Peşin ödenmiş giderler düzeltilmesi                                       | (38.972)                 | (11.692)                                     | (1.942)                  | (583)                                        |
| <b>Ertelenen vergi yükümlülükleri</b>                                     |                          | <b>(3.241.833)</b>                           |                          | <b>(5.402.379)</b>                           |
| <b>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</b>                 |                          | <b>(2.899.251)</b>                           |                          | <b>786.055</b>                               |

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait vergi geliri/gideri aşağıdaki gibidir:

|                                     | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dönem vergi geliri / (gideri)       | (9.114.685)           | -                     |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)  | (3.685.935)           | 14.961.892            |
| <b>Vergi geliri / (gideri), net</b> | <b>(12.800.620)</b>   | <b>14.961.892</b>     |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisindeki ertelenmiş vergi geliri / (giderine) ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                    | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dönem başı açılış bakiyesi                         | (786.055)             | 5.181.450             |
| Özkaynakta muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi     | (629)                 | (332)                 |
| Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net | (2.899.251)           | 9.780.774             |
| <b>Vergi geliri / (gideri), net</b>                | <b>(3.685.935)</b>    | <b>14.961.892</b>     |

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisindeki dönem vergi geliri / (gideri) hesaplama tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                               | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Denetlenmemiş vergi öncesi kar / (zarar)                      | 45.848.949            | (12.134.896)          |
| Matraha ilaveler / indirimler toplamı                         | (16.137.827)          | 343.208               |
| Denetlenmemiş mali kar / (zarar)                              | 29.711.122            | (11.791.688)          |
| Geçerli vergi oranı                                           | 30%                   | 30%                   |
| Hesaplanan vergi                                              | 8.913.337             | -                     |
| Parasal kazanç / (kayıp), net                                 | 201.348               | -                     |
| <b>Kar veya Zarar tablosundaki kurumlar vergisi karşılığı</b> | <b>9.114.685</b>      | <b>-</b>              |

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla Şirket'in cari dönem karı vergi varlığı aşağıdaki gibidir:

|                                             | 31.03.2026 | 31.12.2025 |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Cari dönem karı vergisiyle ilgili varlıklar | 493.533    | 219.582    |
|                                             | 493.533    | 219.582    |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**Kurumlar Vergisi**

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal 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 vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. 2026 yılında uygulanan efektif vergi oranı % 30’dur.

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 hesaplanması gereken geçici vergi oranı % 30’dur (2025: %30).

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-30 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-30 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

**Gelir Vergisi Stopajı**

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar 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 stopaj oranı, rapor tarihi itibarıyla %15’tir.

**NOT 24 – PAY BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)**

31 Mart 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç / (zarar) aşağıdaki gibidir:

|                                                                       | 01.01.-<br>31.03.2026 | 01.01.-<br>31.03.2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dönem net karı / (zararı)                                             | 14.397.093            | (42.067.903)          |
| Ağırlıklı ortalama hisse adedi                                        | 80.000.000            | 30.000.000            |
| Pay başına düşen basit ve hisse başına bölünmüş kazanç / (zarar) (TL) | 0,18                  | (1,40)                |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

**Finansal Araçlar**

**Kredi riski**

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, vadeli satışlarından kaynaklanan ticari ve diğer alacakları ile bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır. Şirket yönetimi müşterilerden alacakları ile ilgili kredi riskini her bir müşteri için ayrı ayrı olmak kaydıyla kredi limitleri belirleyerek ve gerektiği takdirde teminat alarak riskli gördüğü müşterilerine ise sadece nakit tahsilât yoluyla satış yaparak azaltmaktadır. Şirket'in tahsilât riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Şirket'in 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

|                                                                                                                                                  | Ticari alacaklar  |                | Diğer Alacaklar   | Bankalardaki     |                   |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                                                                                                  | İlişkili Taraf    | Diğer Taraf    | Diğer Taraf       | Mevduat          | Yatırım Fonu      | Pay Senedi         |
| <b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)</b>                                                               | <b>15.653.711</b> | <b>872.613</b> | <b>20.963.330</b> | <b>1.928.870</b> | <b>21.894.549</b> | <b>129.817.986</b> |
| Azami riski teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                         | -                 | -              | -                 | -                | -                 | -                  |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri                                                      | 15.653.711        | 872.613        | 20.963.330        | 1.928.870        | 21.894.549        | 129.817.986        |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                 | -              | -                 | -                | -                 | -                  |
| C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri                                                                  | -                 | -              | -                 | -                | -                 | -                  |
| -Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                     | -                 | -              | -                 | -                | -                 | -                  |
| D.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                                                                                      | -                 | -              | -                 | -                | -                 | -                  |
| E.Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar                                                                                        | -                 | -              | -                 | -                | -                 | -                  |

(\*) Bu alan tabloda yer alan A, B, C, D ve E satırlarının toplamını ifade etmektedir. Söz konusu tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Şirket'in 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

|                                                                                                                                                | Ticari alacaklar |                  | Diğer Alacaklar   | Bankalardaki     | Yatırım           |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                | İlişkili         | Diğer            | Diğer Taraf       | Mevduat          | Fonu              | Pay Senedi        |
|                                                                                                                                                | Taraf            | Taraf            |                   |                  |                   |                   |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)</b>                                                               | <b>8.582.706</b> | <b>5.177.062</b> | <b>20.760.697</b> | <b>3.946.902</b> | <b>58.767.378</b> | <b>59.915.996</b> |
| Azami riski teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                       | -                | -                | -                 | -                | -                 | -                 |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri                                                    | 8.582.706        | 5.177.062        | 20.760.697        | 3.946.902        | 58.767.378        | 59.915.996        |
| B. Koşulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                | -                | -                 | -                | -                 | -                 |
| C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri                                                                | -                | -                | -                 | -                | -                 | -                 |
| -Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                   | -                | -                | -                 | -                | -                 | -                 |
| D.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                                                                                       | -                | -                | -                 | -                | -                 | -                 |
| E.Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar                                                                                      | -                | -                | -                 | -                | -                 | -                 |

(\*) Bu alan tabloda yer alan A, B, C, D ve E satırlarının toplamını ifade etmektedir. Söz konusu tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

#### Faiz oranı riski

Piyasadaki fiyatların değişmesiyle finansal araçların değerlerinde dalgalanmalar oluşulabilir. Söz konusu dalgalanmalar, menkul kıymetlerdeki fiyat değişikliğinden veya bu menkul kıymeti çıkaran tarafa özgü veya tüm piyasayı etkileyen faktörlerden kaynaklanabilir.

Faiz taşıyan finansal borçların faiz oranı değişiklik göstermesine karşın faiz taşıyan finansal varlıkların sabit faiz oranı bulunmaktadır ve gelecek yıllardaki nakit akışı bu varlıkların büyüklüğü ile değişim göstermemektedir. Şirket'in piyasa faiz oranlarının değişmesine karşı olan risk açıklığı, her şeyden önce Şirket'in değişken faiz oranlı borç yükümlülüklerine bağlıdır. Şirket'in bu konudaki politikası ise faiz maliyetini, sabit ve değişken faizli borçlar kullanarak yönetmektir. 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla, Şirket'in değişken faizli finansal araç ve borcu bulunmamaktadır.

#### Likidite riski

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Şirket'in 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablolar aşağıdaki gibidir:

|                                      |                  | Sözleşme<br>uyarınca nakit<br>çıkışlar toplamı<br>(=I+II+III) | 3 Aydan<br>Kısa (I) | 3 - 12 Ay<br>arası (II) | 1- 5 Yıl arası<br>(III) |
|--------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sözleşme uyarınca vadeler            | Defter<br>Değeri |                                                               |                     |                         |                         |
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler |                  |                                                               |                     |                         |                         |
| Diğer mali borçlar (kredi kartları)  | 437.735          | 437.735                                                       | 437.735             | -                       | -                       |
| Kiralama yükümlülükleri              | 8.169.022        | 8.169.022                                                     | 538.027             | 1.614.081               | 6.016.914               |
|                                      | 8.606.757        | 8.606.757                                                     | 975.762             | 1.614.081               | 6.016.914               |

| Beklenen vadeler                           | Defter Değeri | Beklenen vade uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III) | 3 Aydan Kısa (I) | 3 - 12 Ay arası (II) | 1- 5 Yıl arası (III) |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler       |               |                                                           |                  |                      |                      |
| Ticari borçlar                             | 23.072.149    | 23.588.267                                                | 23.588.267       | -                    | -                    |
| Diğer Borçlar                              | 2.965.825     | 2.965.825                                                 | 2.729.669        | 236.156              | -                    |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar         | 236.156       | 236.156                                                   | -                | 236.156              | -                    |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | 2.729.669     | 2.729.669                                                 | 2.729.669        | -                    | -                    |
|                                            | 26.037.974    | 26.554.092                                                | 26.317.936       | 236.156              | -                    |

Şirket'in 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablolar aşağıdaki gibidir:

|                                      | Sözleşme uyarınca nakit |                  |          |            |                |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------|----------|------------|----------------|
|                                      | Defter                  | çıkışlar toplamı | 3 Aydan  | 3 - 12 Ay  | 1- 5 Yıl arası |
| Sözleşme uyarınca vadeler            | Değeri                  | (=I+II+III)      | Kısa (I) | arası (II) | (III)          |
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler |                         |                  |          |            |                |
| Diğer mali borçlar (kredi kartları)  | 294.378                 | 294.378          | 294.378  | -          | -              |
| Kiralama yükümlülükleri              | 8.994.904               | 8.994.904        | 592.046  | 1.776.137  | 6.626.721      |
|                                      | 9.289.282               | 9.289.282        | 886.424  | 1.776.137  | 6.626.721      |

| Beklenen vadeler                           | Defter Değeri | Beklenen vade uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III) | 3 Aydan Kısa (I) | 3 - 12 Ay arası (II) | 1- 5 Yıl arası (III) |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler       |               |                                                           |                  |                      |                      |
| Ticari borçlar                             | 16.938.978    | 16.989.176                                                | 16.989.176       | -                    | -                    |
| Diğer Borçlar                              | 4.060.149     | 4.060.149                                                 | 3.831.410        | 228.739              | -                    |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar         | 228.739       | 228.739                                                   | -                | 228.739              | -                    |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | 3.831.410     | 3.831.410                                                 | 3.831.410        | -                    | -                    |
|                                            | 20.999.127    | 21.049.325                                                | 20.820.586       | 228.739              | -                    |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**Kur riski**

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve finansal durum tablosu dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, kar/zarar tablosuna yansıtılmıştır. Şirket'in parasal döviz yükümlülükleri, parasal döviz alacaklarını aşmakta olup kurların yükselmesi durumunda, Şirket yabancı para riskine maruz kalmaktadır.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                                  | TL karşılığı<br>fonksiyonel<br>para birimi | EURO             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                                              | -                                          | -                |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,banka hesapları dahil)                                                                      | 4.584                                      | 90               |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                                           | -                                          | -                |
| 3. Diğer                                                                                                                         | -                                          | -                |
| <b>4.Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                                 | <b>4.584</b>                               | <b>90</b>        |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                                              | -                                          | -                |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                                   | -                                          | -                |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar                                                                                           | -                                          | -                |
| 7. Diğer                                                                                                                         | -                                          | -                |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                                | <b>-</b>                                   | <b>-</b>         |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                                                 | <b>4.584</b>                               | <b>90</b>        |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                                               | 15.155.592                                 | 297.045          |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                                       | -                                          | -                |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                                            | -                                          | -                |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                                         | -                                          | -                |
| <b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                                  | <b>15.155.592</b>                          | <b>297.045</b>   |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                                               | -                                          | -                |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                                       | -                                          | -                |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                                                            | -                                          | -                |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler                                                                                         | -                                          | -                |
| <b>17. Uzun vadeli yükümlülükler(14+15+16)</b>                                                                                   | <b>-</b>                                   | <b>-</b>         |
| <b>18. Toplam yükümlülükler</b>                                                                                                  | <b>15.155.592</b>                          | <b>297.045</b>   |
| <b>19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>                                            | <b>-</b>                                   | <b>-</b>         |
| <b>19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı</b>                                                                                    | <b>-</b>                                   | <b>-</b>         |
| <b>19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı</b>                                                                                | <b>-</b>                                   | <b>-</b>         |
| <b>20. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>                                                                | <b>(15.151.008)</b>                        | <b>(296.955)</b> |
| <b>21. Parasal Kalemler Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.B23)</b><br><b>(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(15.151.008)</b>                        | <b>(296.955)</b> |
| <b>22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>                                          | <b>-</b>                                   | <b>-</b>         |
| <b>23. İhracat</b>                                                                                                               | <b>-</b>                                   | <b>-</b>         |
| <b>24. İthalat</b>                                                                                                               | <b>-</b>                                   | <b>-</b>         |

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar bulunmamaktadır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**Kur Riskine Duyarlılık Analizi**

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla olan finansal durum tablosu yabancı para pozisyonuna göre, Türk Lirası yabancı paralar karşısında % 10 oranında değer kazansaydı / kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, aynı tarihte sona eren hesap döneminde, yabancı para biriminden olan varlık ve yükümlülüklerden oluşan kur farkı karı / zararı sonucu net zarar 1.515.101 TL daha yüksek / düşük olacaktı.

|                                                                  | Kar / (Zarar)                      |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                  | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| Euro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 1-Euro net varlık / yükümlülüğü                                  | (1.515.101)                        | 1.515.101                           | (1.515.101)                        | 1.515.101                           |
| 2-Euro riskinden korunulan kısım (-)                             | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| 3-Euro Net etki (1+2)                                            | (1.515.101)                        | 1.515.101                           | (1.515.101)                        | 1.515.101                           |
| TOPLAM (3)                                                       | (1.515.101)                        | 1.515.101                           | (1.515.101)                        | 1.515.101                           |

**Sermaye riski yönetimi**

Sermaye'yi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmek ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmektir.

Şirket, sermaye yönetimini borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran, net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, hazır değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi kısa ve uzun vadeli yükümlülükleri içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Hazır değerler, nakit ve nakit benzerleri ile finansal yatırımlardan oluşmaktadır. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda gösterildiği gibi özkaynak ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır fakat Şirket'in net borcu olmamasından dolayı toplam sermaye, toplam özsermaye ile aynı gösterilmiştir.

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla net borç / toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

|                      | 31.03.2026    | 31.12.2025   |
|----------------------|---------------|--------------|
| Toplam borçlar       | 52.242.202    | 32.891.395   |
| Eksi: Hazır değerler | 153.641.405   | 122.630.276  |
| Net borç             | (101.399.203) | (89.738.881) |
| Toplam öz sermaye    | 161.157.939   | 146.762.313  |
| Toplam sermaye       | 161.157.939   | 146.762.313  |

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

Makul değer, zorunlu satış veya tasfiye gibi haller dışında, bir finansal aracın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım satıma konu olan fiyatını ifade eder. Kote edilmiş piyasa fiyatı, şayet varsa, bir finansal aracın makul değerini en iyi yansıtan değerdir. Şirket'in finansal araçların makul değerleri Türkiye'deki finansal piyasalardan ilgili ve güvenilir bilgiler edinilebileceği ölçüde, tahmin edilmiştir. Burada sunulan tahminler, Şirket'in bir piyasa işleminde edinebileceği tutarları yansıtmayabilir. Şirket'in finansal araçlarının makul değerlerinin tahmininde aşağıda belirtilen yöntemler ve varsayımlar kullanılmıştır.

Rayiç değerleri tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların rayiç değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

**Finansal Aktifler**

Makul değeri defter değerine yaklaşan parasal aktifler:

- Yabancı para bakiyeleri dönem sonu kuru üzerinden çevrilmektedir.
- Finansal durum tablosunda maliyet bedeli üzerinden gösterilen bazı finansal aktiflerin (kasa-banka) makul değerlerinin finansal durum tablosu değerlerine yaklaşık oldukları varsayılmaktadır.
- Ticari alacakların makul değerinin, karşılıklar ayrıldıktan sonra, taşındıkları değere yakın olduğu tahmin edilmektedir.

**Finansal Pasifler**

Makul değeri defter değerine yaklaşan parasal pasifler:

- Kısa vadeli krediler ve diğer parasal pasiflerin makul değerlerinin, kısa dönemli olmaları dolayısıyla, defter değerlerinin yaklaşık olduğu varsayılmaktadır.
- Yabancı para cinsinden olan ve dönem sonu kurları üzerinden çevrilen uzun vadeli borçlarının makul değerinin defter değerine eşit olduğu varsayılmaktadır.
- Üçüncü şahıslara ödenecek tahmini tutarları temsil eden ticari borçlar ile tahakkuk etmiş giderlerin finansal durum tablosunda taşınan defter değerlerinin piyasa değerlerine yaklaşık olduğu varsayılmıştır.

**Rayiç değer ölçümleri hiyerarşi tablosu**

Şirket, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların rayiç değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içerisinde Şirket, ikinci seviye ile birinci seviye arasında ve üçüncü seviyeye ya da üçüncü seviyeden herhangi bir transfer yapmamıştır.

**MT PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL")'nın 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

|                               | İtfa edilmiş<br>değerinden<br>gösterilen finansal<br>yükümlülükler | Gerçeğe uygun<br>değer farkı kar<br>veya zarara<br>yansıtılan finansal<br>varlıklar | Defter değeri | Not |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| <u>Finansal varlıklar</u>     |                                                                    |                                                                                     |               |     |
| Nakit ve nakit benzerleri     | 1.928.870                                                          | -                                                                                   | 1.928.870     | 4   |
| Ticari alacaklar              | 16.526.324                                                         | -                                                                                   | 16.526.324    | 10  |
| Finansal yatırımlar           | -                                                                  | 151.712.535                                                                         | 151.712.535   | 5   |
| <u>Finansal yükümlülükler</u> |                                                                    |                                                                                     |               |     |
| Finansal borçlar              | 8.606.757                                                          | -                                                                                   | 8.606.757     | 6   |
| Ticari borçlar                | 23.072.149                                                         | -                                                                                   | 23.072.149    | 10  |

31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

|                               | İtfa edilmiş<br>değerinden<br>gösterilen finansal<br>yükümlülükler | Gerçeğe uygun<br>değer farkı kar<br>veya zarara<br>yansıtılan finansal<br>varlıklar | Defter değeri | Not |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| <u>Finansal varlıklar</u>     |                                                                    |                                                                                     |               |     |
| Nakit ve nakit benzerleri     | 3.946.902                                                          | -                                                                                   | 3.946.902     | 4   |
| Ticari alacaklar              | 13.759.768                                                         | -                                                                                   | 13.759.768    | 10  |
| Finansal yatırımlar           | -                                                                  | 118.683.374                                                                         | 118.683.374   | 5   |
| <u>Finansal yükümlülükler</u> |                                                                    |                                                                                     |               |     |
| Finansal borçlar              | 9.289.282                                                          | -                                                                                   | 9.289.282     | 6   |
| Ticari borçlar                | 16.938.978                                                         | -                                                                                   | 16.938.978    | 10  |

**NOT 27 - FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.