

# **ÜNLÜ Portföy Yönetimi A.Ş.**

**1 Ocak – 30 Eylül 2025 Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotlar**

**İÇİNDEKİLER****SAYFA**

|                                                                           |             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>                              | <b>1</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR<br/>TABLOSU</b>  | <b>2</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b>                         | <b>3</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>                                  | <b>4</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI<br/>DİPNOTLAR</b> | <b>5-33</b> |

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET**  
**FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                         |        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                         | Notlar | 30 Eylül 2025                      | 31 Aralık 2024                   |
| <b>VARLIKLAR</b>                                                                        |        |                                    |                                  |
| <b>Dönen varlıklar</b>                                                                  |        | <b>172.610.156</b>                 | <b>168.341.944</b>               |
| Nakit ve nakit benzerleri                                                               | 4      | 22.543.702                         | 45.026.636                       |
| Finansal yatırımlar                                                                     | 5      | 138.300.433                        | 100.351.211                      |
| Ticari alacaklar                                                                        | 6      | 11.525.514                         | 22.505.928                       |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar                                                 | 6,23   | 10.907.317                         | 18.439.208                       |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar                                         |        | 618.197                            | 4.066.720                        |
| Peşin ödenmiş giderler                                                                  | 8      | 240.507                            | 458.169                          |
| <b>Duran varlıklar</b>                                                                  |        | <b>1.113.534</b>                   | <b>1.264.562</b>                 |
| Maddi duran varlıklar                                                                   | 9      | 518.022                            | 386.312                          |
| Maddi olmayan duran varlıklar                                                           | 10     | 506.183                            | 731.292                          |
| Ertelenmiş vergi varlığı                                                                | 21     | 89.329                             | 146.958                          |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                                 |        | <b>173.723.690</b>                 | <b>169.606.506</b>               |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                        |        |                                    |                                  |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                        |        | <b>10.130.568</b>                  | <b>22.424.683</b>                |
| Ticari borçlar                                                                          | 6      | 1.739.368                          | 6.626.307                        |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar                                                     | 6,23   | --                                 | 820.529                          |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                             |        | 1.739.368                          | 5.805.778                        |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                        | 12     | 1.992.486                          | 4.408.668                        |
| Diğer borçlar                                                                           | 7      | 1.124.413                          | 1.450.401                        |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                                              | 7      | 1.124.413                          | 1.450.401                        |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                 | 12     | 554.916                            | 647.228                          |
| -Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar                         | 12     | 554.916                            | 647.228                          |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                     |        | 195.866                            | --                               |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                                                            | 21     | 3.478.922                          | 6.813.071                        |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                                         | 13     | 1.044.597                          | 2.479.008                        |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                        |        | <b>2.767.501</b>                   | <b>183.990</b>                   |
| Uzun vadeli karşılıklar                                                                 |        | 178.693                            | 183.990                          |
| -Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar                         | 12     | 178.693                            | 183.990                          |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                     |        | 2.588.808                          | --                               |
| <b>Özkaynaklar</b>                                                                      |        | <b>160.825.621</b>                 | <b>146.997.833</b>               |
| Ödenmiş sermaye                                                                         | 14     | 62.000.000                         | 62.000.000                       |
| Sermaye düzeltmesi farkları                                                             | 14     | 43.054.756                         | 148.191.012                      |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                     | 14     | 4.116.521                          | 2.492.467                        |
| Olağanüstü yedekler                                                                     | 14     | 38.125.176                         | 6.101.271                        |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler/gelirler |        | (209.921)                          | (298.620)                        |
| -Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları                                     | 14     | (209.921)                          | (298.620)                        |
| Geçmiş yıl zararları                                                                    | 14     | --                                 | (95.715.027)                     |
| Net dönem karı                                                                          |        | 13.739.089                         | 24.226.730                       |
| <b>Toplam kaynaklar</b>                                                                 |        | <b>173.723.690</b>                 | <b>169.606.506</b>               |

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                           |        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş |
|-----------------------------------------------------------|--------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                                           |        | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2025        | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2025      | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2024        | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2024      |
|                                                           | Notlar |                                    |                                    |                                    |                                    |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                               |        |                                    |                                    |                                    |                                    |
| Hasılat                                                   | 15     | 86.785.485                         | 27.168.967                         | 76.828.400                         | 28.411.089                         |
| <b>Brüt kar</b>                                           |        | <b>86.785.485</b>                  | <b>27.168.967</b>                  | <b>76.828.400</b>                  | <b>28.411.089</b>                  |
| Genel yönetim giderleri                                   | 16     | (75.233.216)                       | (25.427.472)                       | (60.750.217)                       | (19.974.938)                       |
| Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri                     | 17     | (1.542.088)                        | (820.056)                          | (176.491)                          | --                                 |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                        | 18     | 131.995                            | 131.995                            | 14.278                             | 5.254                              |
| <b>Esas faaliyet karı</b>                                 |        | <b>10.142.176</b>                  | <b>1.053.434</b>                   | <b>15.915.970</b>                  | <b>8.441.405</b>                   |
| Finansman gelirleri                                       | 19     | 52.327.812                         | 18.898.110                         | 44.543.710                         | 14.677.763                         |
| Finansman giderleri                                       | 20     | (1.671.918)                        | (482.382)                          | (2.328.602)                        | (1.072.314)                        |
| Net parasal pozisyon kayıpları                            |        | (33.462.866)                       | (11.282.967)                       | (31.787.381)                       | (10.973.378)                       |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar</b>            |        | <b>27.335.204</b>                  | <b>8.186.195</b>                   | <b>26.343.697</b>                  | <b>11.073.476</b>                  |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>                | 21     |                                    |                                    |                                    |                                    |
| - Dönem vergi gideri                                      | 21     | (13.576.500)                       | (3.848.674)                        | (15.319.345)                       | (5.917.461)                        |
| - Ertelenmiş vergi gideri                                 | 21     | (19.615)                           | 24.141                             | (34.242)                           | 22.097                             |
| <b>Net dönem karı</b>                                     |        | <b>13.739.089</b>                  | <b>4.361.662</b>                   | <b>10.990.110</b>                  | <b>5.178.112</b>                   |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                               |        |                                    |                                    |                                    |                                    |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>   |        |                                    |                                    |                                    |                                    |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç |        | 126.713                            | 25.839                             | 119.351                            | 35.576                             |
| - Ertelenmiş vergi gideri                                 | 21     | (38.014)                           | (7.752)                            | (35.805)                           | (10.673)                           |
| <b>Diğer kapsamlı gelir</b>                               |        | <b>88.699</b>                      | <b>18.087</b>                      | <b>83.546</b>                      | <b>24.903</b>                      |
| <b>Toplam kapsamlı gelir</b>                              |        | <b>13.827.788</b>                  | <b>4.379.749</b>                   | <b>11.073.656</b>                  | <b>5.203.015</b>                   |

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                           |                   |                             |                                      |                     | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler |                                   | Birikmiş karlar     |                    |
|-------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| Notlar                                    | Ödenmiş sermaye   | Sermaye düzeltmesi farkları | Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler | Olağanüstü yedekler | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları) kayıpları                  | Geçmiş yıllar karları/(zararları) | Net dönem karı      | Toplam özkaynaklar |
| <b>1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler</b>   | <b>44.000.000</b> | <b>146.050.954</b>          | <b>2.492.467</b>                     | <b>6.101.273</b>    | <b>(374.343)</b>                                                                           | <b>(74.930.154)</b>               | <b>(20.784.871)</b> | <b>102.555.326</b> |
| Transferler                               | --                | --                          | --                                   | 1.288.455           | --                                                                                         | (22.073.326)                      | 20.784.871          | --                 |
| Sermaye arttırımı                         | 18.000.000        | 2.140.058                   | --                                   | --                  | --                                                                                         | --                                | --                  | <b>20.140.058</b>  |
| Diğer kapsamlı gelir                      | --                | --                          | --                                   | --                  | 83.546                                                                                     | --                                | --                  | <b>83.546</b>      |
| Net dönem karı                            | --                | --                          | --                                   | --                  | --                                                                                         | --                                | 10.990.110          | <b>10.990.110</b>  |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler</b> | <b>62.000.000</b> | <b>148.191.012</b>          | <b>2.492.467</b>                     | <b>7.389.728</b>    | <b>(290.797)</b>                                                                           | <b>(97.003.480)</b>               | <b>10.990.110</b>   | <b>133.769.040</b> |
| <b>1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler</b>   | <b>62.000.000</b> | <b>148.191.012</b>          | <b>2.492.467</b>                     | <b>6.101.271</b>    | <b>(298.620)</b>                                                                           | <b>(95.715.027)</b>               | <b>24.226.730</b>   | <b>146.997.833</b> |
| Transferler                               | --                | (105.136.256)               | 1.624.054                            | 32.023.905          | --                                                                                         | 95.715.027                        | (24.226.730)        | --                 |
| Sermaye arttırımı                         | --                | --                          | --                                   | --                  | --                                                                                         | --                                | --                  | --                 |
| Diğer kapsamlı gelir                      | --                | --                          | --                                   | --                  | 88.699                                                                                     | --                                | --                  | <b>88.699</b>      |
| Net dönem karı                            | --                | --                          | --                                   | --                  | --                                                                                         | --                                | 13.739.089          | <b>13.739.089</b>  |
| <b>30 Eylül 2025 itibarıyla bakiyeler</b> | <b>62.000.000</b> | <b>43.054.756</b>           | <b>4.116.521</b>                     | <b>38.125.176</b>   | <b>(209.921)</b>                                                                           | <b>--</b>                         | <b>13.739.089</b>   | <b>160.825.621</b> |

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                                   |        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                   |        | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2025          | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024          |
|                                                                                                                   | Notlar |                                    |                                    |
| <b>A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları:</b>                                                                |        | <b>(25.911.743)</b>                | <b>(32.524.617)</b>                |
| <b>Dönem karı</b>                                                                                                 |        | <b>13.739.089</b>                  | <b>10.990.110</b>                  |
| <b>Dönem net karı mutabakatını sağlamak için yapılan düzeltmeler:</b>                                             |        | <b>(30.611.214)</b>                | <b>(18.828.059)</b>                |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/Kazançları ile ilgili düzeltmeler                                                   |        | (40.747.853)                       | (33.574.146)                       |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                                                |        | 262.874                            | (59.860)                           |
| -Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin ayrılan karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                |        | 262.874                            | (59.860)                           |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler                                                                  | 9,10   | 430.534                            | 234.559                            |
| Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler (-)                                                                  | 21     | 13.596.115                         | 15.353.587                         |
| Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                |        | (11.441.890)                       | (10.883.392)                       |
| <b>Parasal kazanç</b>                                                                                             |        | <b>7.289.006</b>                   | <b>10.101.193</b>                  |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:</b>                                                               |        | <b>(9.039.618)</b>                 | <b>(24.686.668)</b>                |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış                                                                                 | 8      | 217.662                            | 111.364                            |
| Finansal yatırımlardaki değişiklikler                                                                             |        | 2.798.631                          | (19.928.356)                       |
| Ticari alacaklardaki azalış                                                                                       | 6      | 10.980.414                         | 2.885.274                          |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış                                                                |        | 7.531.891                          | 1.736.660                          |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış                                                        |        | 3.448.523                          | 1.148.614                          |
| Ticari borçlardaki (azalış)                                                                                       | 6      | (4.886.939)                        | (2.560.087)                        |
| - İlişkili taraflara ticari borçlardaki (azalış)                                                                  |        | (820.529)                          | (54.795)                           |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki (azalış)                                                          |        | (4.066.410)                        | (2.505.292)                        |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki (azalış)                                                                 |        | (2.742.172)                        | (481.672)                          |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler                                    |        | (141.502)                          | (105.280)                          |
| Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki azalış                                                             |        | (1.434.411)                        | (276.193)                          |
| Vergi ödemeleri                                                                                                   |        | (16.910.649)                       | (11.736.628)                       |
| Diğer yükümlülüklerdeki artış                                                                                     |        | 2.784.674                          | --                                 |
| Bloke mevduattaki değişim                                                                                         |        | 294.674                            | 7.404.910                          |
| <b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                                     |        | <b>(337.135)</b>                   | <b>(123.142)</b>                   |
| Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları                                                          | 9      | (301.829)                          | (123.142)                          |
| Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları                                                  | 10     | (35.306)                           | --                                 |
| <b>C. Finansman faaliyetlerinden sağlanan/(kullanılan) nakit akışları</b>                                         |        | <b>11.524.989</b>                  | <b>37.016.372</b>                  |
| Alınan faizler                                                                                                    |        | 11.524.989                         | 10.883.392                         |
| Sermaye artışı                                                                                                    |        | --                                 | 26.132.980                         |
| <b>Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)/artış (A+B+C)</b> |        | <b>(14.723.889)</b>                | <b>4.368.613</b>                   |
| <b>D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi (azalış) / artış</b>            |        | <b>--</b>                          | <b>--</b>                          |
| <b>Nakit ve nakit benzerlerindeki (azalış)/artış</b>                                                              |        | <b>(14.723.889)</b>                | <b>4.368.613</b>                   |
| <b>E. Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp etkisi</b>                                               |        | <b>(7.430.734)</b>                 | <b>(9.656.901)</b>                 |
| <b>F. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>                                                                    | 4      | <b>44.673.594</b>                  | <b>46.544.757</b>                  |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri(A+B+C+D+E+F)</b>                                                          | 4      | <b>22.518.971</b>                  | <b>41.256.469</b>                  |

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

# ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

## 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

ÜNLÜ Portföy Yönetimi A.Ş. ("Şirket"), (eski adıyla Standard ÜNLÜ Portföy Yönetimi A.Ş.), Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak portföy yöneticiliğine ilişkin faaliyetlerde bulunmak amacıyla kurulmuş ve kuruluşu 27 Ekim 2006 tarihinde tescil edilerek, 2 Kasım 2006 tarihli 6674 sayılı ticaret sicil gazetesi ile ilan edilmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK"), 27 Mart 2008 tarihi itibarıyla Şirket'e kurumsal portföylerin yönetilmesini kapsayan "Portföy Yöneticiliği Yetki Belgesi" verilmiştir. Bu yetki belgesi yeni tebliğe uyum gereğince SPK tarafından iptal edilerek 16 Mart 2015 tarihinde yenisi verilmiştir. SPK tarafından 9 Temmuz 2013 tarihinde Resmî Gazete'de yayımlanan "Yatırım Fonlarına İlişkin Esaslar Tebliği (III-52.1)"ne uyum çerçevesinde ÜNLÜ Menkul Değerler A.Ş.'nin kurucusu olduğu yatırım fonlarının kuruculuğunun Şirket'e devri 14 Nisan 2015 tarihinde SPK tarafından onaylanmış 8 Mayıs 2015 tarihinde tescil edilmiştir.

Şirket Türkiye'de kayıtlı olup, kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Maslak Mahallesi, Ahi Evran Cad. Polaris Plaza No:21, İç Kapı No:13 Sarıyer-İstanbul.

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 18 (31 Aralık 2024: 16)'dir.

30 Ekim 2012 tarihli Olağanüstü Genel Kurul kararı ile Şirket ana sözleşmesinin 2'nci maddesinde Şirket unvanı "ÜNLÜ Portföy Yönetimi A.Ş." olarak değiştirilmiştir.

Şirket'in dolaylı ana ortağı olan ÜNLÜ Yatırım Holding A.Ş., 13 Temmuz 2017 tarihi itibarıyla ÜNLÜ Menkul Değerler A.Ş.'nin sahip olduğu, Şirket'in sermayesinin tamamını temsil eden, 5.000.000 TL nominal değerdeki 5.000.000 adet pay senetlerini bütün aktif ve pasifiyle, hukuki ve mali yükümlülükleri birlikte satın alarak Tek pay sahibi duruma gelmiştir. 23 Kasım 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in 10.000.000 TL olan sermaye tavanı içinde, çıkarılmış sermayesinin, 5.000.000 TL'dan 1.000.000 TL tutarında artırılarak 6.000.000 TL'na çıkarılmasına; arttırılan 1.000.000 TL sermayenin tamamının Diğer Sermaye Yedekleri'nden karşılanmasına karar verilmiş olup, keyfiyet 18 Ocak 2022 tarih ve 10497 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde tescil ve ilan edilmiştir.

Şirket'in 10.000.000 TL olan sermaye tavanı içinde, çıkarılmış sermayesinin, 6.000.000 TL'dan 4.000.000 TL tutarında arttırılarak 10.000.000 TL'na çıkarılmasına; arttırılan 4.000.000 TL sermayenin tamamının Tek Pay Sahibi Ortak ÜNLÜ Yatırım Holding A.Ş. tarafından karşılanmasına karar verilmiş olup, keyfiyet 25 Temmuz 2022 tarih ve 10624 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde tescil ve ilan edilmiştir.

Şirket'in, 26 Mayıs 2023 tarih ve 41 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile, 2023-2027 yılları için belirlenen 50.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 10.000.000 TL olan sermayesinin 5.000.000 TL bedelsiz iç kaynaklardan, 25.000.000 TL bedelli olmak üzere toplam 30.000.000 TL artırılarak 40.000.000 TL yapılmasına karar verilmiş olup, ilgili izinleri müteakip 26 Haziran 2023 tarihinde gerçekleştirilen 2023 yılı Olağanüstü Genel Kurul'unda esas sözleşme tadil metni Genel Kurul tarafından kabul edilmiştir. Genel Kurul kararı 07 Temmuz 2023 tarihinde tescil edilmiş olup, 07 Temmuz 2023 tarihli ve 10866 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmıştır.

Şirket'in, 29 Aralık 2023 tarih ve 116 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile, 2023-2027 yılları için belirlenen 50.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 40.000.000 TL olan sermayesinin 4.000.000 TL bedelli sermaye artışı ile artırılarak 44.000.000 TL yapılmasına karar verilmiş olup, bu amaçla; Şirket'in Tek Sahibi ÜNLÜ Yatırım Holding A.Ş. tarafından 29.12.2023 tarihinde 4.000.000 TL sermaye avansı konulmuş ve ilgili izinleri müteakip 14 Şubat 2024 tarihinde gerçekleştirilen 2024 yılı Olağanüstü Genel Kurul'unda esas sözleşme tadil metni Genel Kurul tarafından kabul edilmiştir. Genel Kurul kararı 20 Şubat 2024 tarihinde tescil edilmiş olup, 20 Şubat 2024 tarihli ve 11026 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmıştır.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

---

#### 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket'in, 29 Nisan 2024 tarih ve 49 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile, 2024-2028 yılları için belirlenen 220.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 44.000.000 TL olan sermayesinin 18.000.000 TL bedelli sermaye artışı ile artırılarak 62.000.000 TL yapılmasına karar verilmiş olup, ve ilgili izinleri müteakip 14 Haziran 2024 tarihinde gerçekleştirilen 2024 yılı Olağanüstü Genel Kurul'unda esas sözleşme tadil metni Genel Kurul tarafından kabul edilmiştir. Bu amaçla; Şirket'in tek sahibi ÜNLÜ Yatırım Holding A.Ş. tarafından 20 Haziran 2024 tarihinde 18.000.000 TL nakdi ödeme gerçekleştirilmiştir. Genel Kurul kararı 25 Haziran 2024 tarihinde tescil edilmiş olup, 25 Haziran 2024 tarihli ve 11108 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmıştır.

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloları, 27 Ekim 2025 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloları yayımlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

## 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### Uygulanan muhasebe standartları

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

Şirket'in fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL)'dir ve muhasebe kayıtlarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır ve finansal tablolar Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, Şirket'in durumunu KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Şirketler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, 1 Ocak - 30 Eylül 2025 ara hesap döneminde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda gerekli olan tüm dipnotları içermemektedir ve Şirket'in 31 Aralık 2024 tarihli finansal tabloları ile birlikte dikkate alınmalıdır.

Şirket'in finansal tabloları KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayınlanan "2024 TFRS" adıyla yayınlanan TFRS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

#### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Aralık 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulamasına son verilmiştir.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığını belirtmiştir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde Türkiye'de enflasyon muhasebesi uygulanmasına ilişkin açıklamada bulunmuş olup söz konusu duyuruya göre, TFRS uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerekmektedir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla 30 Eylül 2025 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

TMS 29, yüksek enflasyonlu ekonomilerin para birimi ile hazırlanan mali tabloların bilanço tarihindeki ölçüm biriminden gösterilmesini ve genel fiyat endeksinin kullanılarak daha önceki dönemlere ait bakiyelerin de aynı birimden gösterilmesini öngörmektedir. TMS 29'un uygulanmasını gerektiren durumlardan biri, üç yıllık kümülatif enflasyon oranının, yaklaşık %100 veya üzerinde olmasıdır. Türkiye'de Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan tüketici fiyat endeksi ("TÜFE") baz alındığında söz konusu kümülatif oran 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren üç yıllık dönem için %220 olmuştur.

Fiyat endekslerinde yukarıda belirtilen düzeyde artış olmamakla beraber, halkın tasarruflarını ağırlıklı olarak yabancı para cinsinden tutması, mal ve hizmet fiyatlarının yabancı para birimi üzerinden belirlenmesi, faiz oranlarının, ücret ve fiyatların genel fiyat endekslerine bağlanması, kısa vadeli işlemler de dahil satın alma gücündeki kayıpları karşılamak için fiyatların vade farkı konularak belirlenmesi gibi yüksek enflasyon emarelerinin mevcut bulunması halinde de TMS 29'un uygulanması gerekmektedir.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

## 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

Enflasyona göre yapılan düzeltmeler, TÜİK tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi kullanılarak bulunan katsayılar esas alınarak hesaplanmıştır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ekte sunulan mali tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeks ve katsayılar aşağıda belirtilmiştir:

| Tarih          | Endeks  | Düzeltilme | Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı |
|----------------|---------|------------|-----------------------------------|
| 30 Eylül 2025  | 3367,22 | 1,00000    | 222%                              |
| 31 Aralık 2024 | 2684,55 | 1,25430    | 291%                              |
| 30 Eylül 2024  | 2526,16 | 1,33294    | 343%                              |

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili tüketici fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da yine aynı şekilde endekslenmiştir.

Önceki raporlama dönemlerine ait mali tablolar paranın en son bilanço tarihindeki cari satın alma gücü esas alınarak düzeltilmiştir. Cari dönem düzeltme katsayısı önceki dönem finansal tablolarına uygulanmıştır.

Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.

Parasal olmayan aktif ve pasifler satın alma veya ilk kayda alınma tarihinden bilanço tarihine kadar olan süre içerisinde genel fiyat endeksinde meydana gelen değişikliklerin alım maliyetlerine ve birikmiş amortisman tutarlarına yansıtılması suretiyle yeniden ifade edilmiştir. Böylece maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, kullanım hakkı varlıkları ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzeri şekilde yeniden düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki tüketici fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.

Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin gelir tablosuna etkisi olanlar dışında gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Nakit akış tablosunda sunulan tüm kalemler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimine göre ifade edilerek enflasyona göre düzeltilmiştir. Enflasyonun işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları üzerindeki etkisi ilgili kaleme atfedilmiş ve nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kazanç veya kayıp ayrı olarak sunulmuştur.

Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon neticesinde oluşan kazanç veya kayıp; parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

### 2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Uygulanan değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

## 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

#### i) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

##### TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGK, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

#### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra solo 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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

#### TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2026 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

## 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler(devamı)

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

#### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

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

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

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

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

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

## 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler(devamı)

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

#### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

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

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

Ağustos 2025 tarihinde KGK, belirli işletmeler için, TFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan TFRS 19'u yayımlamıştır. Aksi belirtilmedikçe, TFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer TFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde TFRS'lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme TFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir. TFRS 19, 1 Ocak 2027 tarihi ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmekle birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu Standardın erken uygulanması tercih edildiğinde, bu husus dipnotlarda açıklanır. Bu Standardın ilk kez uygulandığı ilk raporlama döneminde (yıllık ya da ara dönem), karşılaştırmalı dönem için sunulan açıklamaların, TFRS 19 uyarınca cari dönemde yer verilen açıklamalar ile uyumlu hale getirilmesi gerekir. Söz konusu Standart Şirket için geçerli değildir.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

## 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler(devamı)

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

#### iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler 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 Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

#### UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

UMSK tarafından, Temmuz 2024'te "UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler / 11. Değişik", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – UFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, UFRS 1'de yer alan ifadeler ile UFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.
- UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: UFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilişinde değişikliğe gidilmiş ve UFRS 13'e referans eklenmiştir.
- UFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığında, kiracının UFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, "işlem fiyatı"na yapılan referansın kaldırılması amacıyla UFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.
- UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – "Fiili vekilin" belirlenmesi: UFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.
- UMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle "maliyet yöntemi" ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Şirket finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

## 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

### 2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile ve 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

#### İşletmenin sürekliliği

Şirket'in finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlanmıştır.

#### Raporlanan para birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan TL cinsinden 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 birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

## 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in ana faaliyet konusu portföy yönetimi hizmetleri sunmak ve hizmet sunduğu bölge, Türkiye olduğundan 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap döneminde, finansal tablolarda ayrıca bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

|                           | 30 Eylül 2025     | 31 Aralık 2024    |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankalardaki mevduatlar   | 22.543.702        | 45.026.636        |
| - Vadesiz mevduat         | 230.127           | 168.244           |
| - Vadeli mevduat (Not 23) | 22.313.575        | 44.858.392        |
| <b>Toplam</b>             | <b>22.543.702</b> | <b>45.026.636</b> |

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, vadeli mevduat vadesi bir aydan kısa olup faiz oranı 40,5'tir. (31 Aralık 2024: %48).

|                           | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2025 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri | 22.543.702                | 41.539.724                |
| Faiz tahakkukları         | (24.731)                  | --                        |
| Bloke mevduat (Not 11)    | --                        | (283.255)                 |
| <b>Toplam</b>             | <b>22.518.971</b>         | <b>41.256.469</b>         |

Nakit ve nakde eşdeğer varlıklar, bankalardaki mevduatların döneme isabet eden faiz gelir tahakkuk ve reeskontları ve bloke mevduatların hariç tutarlarından oluşmaktadır.

**5 FİNANSAL YATIRIMLAR**

|                                                                           | 30 Eylül 2025      | 31 Aralık 2024     |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar</b> |                    |                    |
| Finansman bonoları (Not 23)                                               | 83.321.918         | --                 |
| Yatırım fonu (Not 23)                                                     | 54.978.515         | 100.351.211        |
| <b>Toplam</b>                                                             | <b>138.300.433</b> | <b>100.351.211</b> |

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, SPK nezdinde teminat olarak verdiği menkul kıymetleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıkların detayları aşağıdaki gibidir:

|                    |                   | 30 Eylül 2025      |                   | 31 Aralık 2024     |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                    | Nominal           | Piyasa değeri      | Nominal           | Piyasa değeri      |
| Finansman bonoları | 75.000.000        | 83.321.918         | --                | --                 |
| Yatırım fonları    | 15.853.512        | 54.978.515         | 30.149.807        | 100.351.211        |
| <b>Toplam</b>      | <b>90.853.512</b> | <b>138.300.433</b> | <b>30.149.807</b> | <b>100.351.211</b> |

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

|                                                                | 30 Eylül 2025     | 31 Aralık 2024    |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>                            |                   |                   |
| İlişkili taraflardan portföy yönetim komisyon alacağı (Not 23) | 10.907.317        | 18.439.208        |
| İlişkili olmayan taraflardan portföy yönetim komisyon alacağı  | 618.197           | 4.066.720         |
| <b>Toplam</b>                                                  | <b>11.525.514</b> | <b>22.505.928</b> |
| <b>Kısa vadeli ticari borçlar</b>                              |                   |                   |
| Muhtelif borçlar                                               | 1.739.368         | 5.805.778         |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 23)                     | --                | 820.529           |
| <b>Toplam</b>                                                  | <b>1.739.368</b>  | <b>6.626.307</b>  |

**7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

|                                               | 30 Eylül 2025    | 31 Aralık 2024   |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Kısa vadeli diğer borçlar</b>              |                  |                  |
| Ödenecek banka ve sigorta muameleleri vergisi | 1.124.413        | 1.450.401        |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>1.124.413</b> | <b>1.450.401</b> |

**8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER**

|                              | 30 Eylül 2025  | 31 Aralık 2024 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Peşin ödenmiş yazılım gideri | 153.022        | 373.856        |
| Diğer peşin ödenmiş giderler | 87.485         | 84.313         |
| <b>Toplam</b>                | <b>240.507</b> | <b>458.169</b> |

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**9 MADDİ DURAN VARLIKLAR**

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlerde, maddi duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                        | Ofis makineleri  | Demirbaşlar    | Özel maliyetler | Toplam           |
|----------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| <b>Maliyet</b>                         |                  |                |                 |                  |
| 1 Ocak 2024 bakiyesi                   | 1.015.371        | 494.302        | --              | 1.509.673        |
| İlaveler                               | 123.143          | --             | --              | 123.143          |
| <b>30 Eylül 2024 bakiyesi</b>          | <b>1.138.514</b> | <b>494.302</b> | <b>--</b>       | <b>1.632.816</b> |
| 1 Ocak 2025 bakiyesi                   | 1.230.497        | 494.303        | --              | 1.724.800        |
| İlaveler                               | 301.829          | --             | --              | 301.829          |
| <b>30 Eylül 2025 bakiyesi</b>          | <b>1.532.326</b> | <b>494.303</b> | <b>--</b>       | <b>2.026.629</b> |
| <b>Amortisman</b>                      |                  |                |                 |                  |
| 1 Ocak 2024 bakiyesi                   | 707.409          | 484.509        | --              | 1.191.918        |
| Dönem amortisman giriş                 | 115.718          | 1.494          | --              | 117.212          |
| <b>30 Eylül 2024 bakiyesi</b>          | <b>823.127</b>   | <b>486.003</b> | <b>--</b>       | <b>1.309.130</b> |
| 1 Ocak 2025 bakiyesi                   | 851.987          | 486.501        | --              | 1.338.488        |
| Dönem amortisman giriş                 | 168.625          | 1.494          | --              | 170.119          |
| <b>30 Eylül 2025 bakiyesi</b>          | <b>1.020.612</b> | <b>487.995</b> | <b>--</b>       | <b>1.508.607</b> |
| <b>Net defter değerleri</b>            |                  |                |                 |                  |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla bakiye</b> | <b>315.387</b>   | <b>8.299</b>   | <b>--</b>       | <b>323.686</b>   |
| <b>30 Eylül 2025 itibarıyla bakiye</b> | <b>511.714</b>   | <b>6.308</b>   | <b>--</b>       | <b>518.022</b>   |

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

|                                        | Yazılımlar       |
|----------------------------------------|------------------|
| <b>Maliyet</b>                         |                  |
| 1 Ocak 2024 bakiyesi                   | 817.228          |
| İlaveler                               | --               |
| Çıkışlar                               | --               |
| <b>30 Eylül 2024 bakiyesi</b>          | <b>817.228</b>   |
| 1 Ocak 2025 bakiyesi                   | 1.381.662        |
| İlaveler                               | 35.306           |
| Çıkışlar                               | --               |
| <b>30 Eylül 2025 bakiyesi</b>          | <b>1.416.968</b> |
| <b>Amortisman</b>                      |                  |
| 1 Ocak 2024 bakiyesi                   | 478.230          |
| Dönem amortisman giriş                 | 117.347          |
| Dönem amortisman çıkışı                | --               |
| <b>30 Eylül 2024 bakiyesi</b>          | <b>595.577</b>   |
| 1 Ocak 2025 bakiyesi                   | 650.370          |
| Dönem amortisman giriş                 | 260.415          |
| Dönem amortisman çıkışı                | --               |
| <b>30 Eylül 2025 bakiyesi</b>          | <b>910.785</b>   |
| <b>Net defter değerleri</b>            |                  |
| <b>30 Eylül 2024 itibarıyla bakiye</b> | <b>221.651</b>   |
| <b>30 Eylül 2025 itibarıyla bakiye</b> | <b>506.183</b>   |

**11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, SPK'nın No:55-1 sayılı Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlere İlişkin Esaslar Tebliği'nde belirtilen, Takasbank hesaplarında SPK adına bloke edilmiş nakit teminat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: 294.674 TL).

**12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR ve ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**

|                                    | 30 Eylül 2025    | 31 Aralık 2024   |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Ödenecek vergi ve yükümlülükler    | 1.114.947        | 1.253.167        |
| Ödenecek sosyal güvenlik primleri  | 877.539          | 708.529          |
| Ödenecek personel maaş ve primleri | --               | 2.446.972        |
| <b>Toplam</b>                      | <b>1.992.486</b> | <b>4.408.668</b> |

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR ve ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)****Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:**

|                              | 30 Eylül 2025  | 31 Aralık 2024 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Kullanılmamış izin karşılığı | 554.916        | 647.228        |
| <b>Toplam</b>                | <b>554.916</b> | <b>647.228</b> |

**Kullanılmamış izinler karşılığı**

Türkiye’de geçerli iş kanununa göre Şirket, iş sözleşmesinin, herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti, sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı bilanço tarihi itibarıyla tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarındır.

**Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:**

|                           | 30 Eylül 2025  | 31 Aralık 2024 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 178.693        | 183.990        |
| <b>Toplam</b>             | <b>178.693</b> | <b>183.990</b> |

**13 DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER**

|                                | 30 Eylül 2025    | 31 Aralık 2024   |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Fon yönetim ücret iadeleri (*) | 1.044.597        | 2.479.008        |
| <b>Toplam</b>                  | <b>1.044.597</b> | <b>2.479.008</b> |

(\*) Şirket’in yönettiği fonlardan aldığı yönetim ücretleri toplam tutarının, yapılan anlaşmaya dayanarak iade ettiği kısmıdır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla fon yönetim ücret iadeleri hesabı içerisinde 1.044.597 TL komisyon gider tahakkuku bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 2.479.008 TL).

**14 ÖZKAYNAKLAR**

Şirket’in dolaylı ana ortağı olan ÜNLÜ Yatırım Holding A.Ş., 13 Nisan 2017 tarihi itibarıyla ÜNLÜ Menkul Değerler A.Ş.’nin sahip olduğu, Şirket’in sermayesinin tamamını temsil eden, 5.000.000 TL nominal değerdeki 5.000.000 adet pay senetlerini bütün aktif ve pasifiyle, hukuki ve mali yükümlülükleri birlikte satın alarak doğrudan tek pay sahibi konumuna gelmiştir. 23 Kasım 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in 10.000.000 TL olan sermaye tavanı içinde, çıkarılmış sermayesi, 5.000.000 TL’den 1.000.000 TL tutarında %16,6667 oranında arttırılarak 6.000.000 TL’na çıkarılmış olup, arttırılan 1.000.000 TL sermayenin tamamının Diğer Sermaye Yedekleri’nden karşılanmıştır. Şirket’in, 11.04.2022 tarih ve 2022/23 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile, 10.000.000 TL (Onmilyon Türk Lirası) olan kayıtlı sermaye tavanı içinde, mevcut çıkarılmış sermayesinin, nakdi olarak, % 66,6667 oranında, 4.000.000 TL (Dörtmilyon Türk Lirası) artırılarak 6.000.000 TL (Altımilyon Türk Lirası)’ndan 10.000.000 TL (Onmilyon Türk Lirası)’na çıkarılmasına karar verilmiştir.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### 14 ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Şirket'in, 26 Mayıs 2023 tarih ve 41 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile, 2023-2027 yılları için belirlenen 50.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 10.000.000 TL olan sermayesinin 5.000.000 TL bedelsiz iç kaynaklardan, 25.000.000 TL bedelli olmak üzere toplam 30.000.000 TL artırılarak 40.000.000 TL yapılmasına karar verilmiş olup, ilgili izinleri müteakip 26 Haziran 2023 tarihinde gerçekleştirilen 2023 yılı Olağanüstü Genel Kurul'unda esas sözleşme tadil metni Genel Kurul tarafından kabul edilmiştir. Genel Kurul kararı 07 Temmuz 2023 tarihinde tescil edilmiş olup, 07 Temmuz 2023 tarihli ve 10866 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmıştır.

Şirket'in, 29 Aralık 2023 tarih ve 116 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile, 2023-2027 yılları için belirlenen 50.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 40.000.000 TL olan sermayesinin 4.000.000 TL bedelli sermaye artışı ile artırılarak 44.000.000 TL yapılmasına karar verilmiş olup, bu amaçla; Şirket'in Tek Sahibi ÜNLÜ Yatırım Holding A.Ş. tarafından 29.12.2023 tarihinde 4.000.000 TL sermaye avansı konulmuş ve ilgili izinleri müteakip 14 Şubat 2024 tarihinde gerçekleştirilen 2024 yılı Olağanüstü Genel Kurul'unda esas sözleşme tadil metni Genel Kurul tarafından kabul edilmiştir. Genel Kurul kararı 20 Şubat 2024 tarihinde tescil edilmiş olup, 20 Şubat 2024 tarihli ve 11026 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmıştır.

Şirket'in, 29 Nisan 2024 tarih ve 49 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile, 2024-2028 yılları için belirlenen 220.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 44.000.000 TL olan sermayesinin 18.000.000 TL bedelli sermaye artışı ile artırılarak 62.000.000 TL yapılmasına karar verilmiş olup ve ilgili izinleri müteakip 14 Haziran 2024 tarihinde gerçekleştirilen 2024 yılı Olağanüstü Genel Kurul'unda esas sözleşme tadil metni Genel Kurul tarafından kabul edilmiştir. Bu amaçla; Şirket'in tek sahibi ÜNLÜ Yatırım Holding A.Ş. tarafından 20 Haziran 2024 tarihinde 18.000.000 TL nakdi ödeme gerçekleştirilmiştir. Genel Kurul kararı 25 Haziran 2024 tarihinde tescil edilmiş olup, 25 Haziran 2024 tarihli ve 11108 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmıştır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

|                           | 30 Eylül 2025 |                    | 31 Aralık 2024 |                    |
|---------------------------|---------------|--------------------|----------------|--------------------|
|                           | Pay oranı (%) | Pay tutarı         | Pay oranı (%)  | Pay tutarı         |
| ÜNLÜ Yatırım Holding A.Ş. | 100,00        | 62.000.000         | 100,00         | 62.000.000         |
| Sermaye düzeltme farkları |               | 43.054.756         |                | 148.191.012        |
| <b>Toplam</b>             | <b>100,00</b> | <b>105.054.756</b> | <b>100,00</b>  | <b>210.191.012</b> |

SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 Sermaye Piyasasında finansal raporlamaya ilişkin esas tebliğ duyurularına göre "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

"Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;

"Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar/zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### 14 ÖZKAYNAKLAR (devamı)

##### Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedirler.

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise dağıtılan karın ödenmiş sermayenin %5'ini aşan kısmının %10'u oranında ayrılır. Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

| Ana ortaklığa ait kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 30 Eylül 2025     | 31 Aralık 2024   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Yasal yedekler                                        | 4.116.521         | 2.492.467        |
| Olağanüstü yedekler                                   | 38.125.176        | 6.101.271        |
| <b>Toplam</b>                                         | <b>42.241.697</b> | <b>8.593.738</b> |

21 Nisan 2025 yılında yapılan Genel Kurul Toplantısı'nda, VUK düzenlemeleri çerçevesinde 31.12.2023 tarihli bilanço ile ilgili yapılan enflasyon düzeltmesi kayıtları sonucunda ortaya çıkan geçmiş yıl zararının, aynı tarihli bilançoda yer alan Öz kaynaklar Enflasyon düzeltmesi olumlu farklarından mahsup edilmesine, 31.12.2024 tarihli bilanço ile ilgili yapılan enflasyon düzeltmesi sonucunda, 31.12.2023 tarihli bilançodaki geçmiş yıl zararının enflasyon düzeltmesi sonucu ortaya çıkan 2024 yılı enflasyon farkının oluşturduğu geçmiş yıl zararının, 2024 yılı Öz kaynaklar Enflasyon düzeltmesi olumlu farklarından mahsup edilerek, Şirketin 2024 yılı karından yasal yedek akçeler ayrıldıktan sonraki bakiyenin tamamının olağanüstü yedeklere ayrılmasına, oybirliği ile karar verilmiştir.

##### Geçmiş yıllar karları/zararları

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, Şirket'in geçmiş yıllar zararları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: 95.715.027 TL zarar).

Şirket'in özkaynaklar altında yer alan aşağıdaki hesapların tarihi değerleri ve enflasyon düzeltme etkileri TFRS ve VUK finansal tabloları uyarınca 30 Eylül 2025 dönemi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

|                                    | 30 Eylül 2025             |                                     |                     |
|------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------|
|                                    | Sermaye düzeltme farkları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Olağanüstü Yedekler |
| TMS/TFRS Finansal Tablolarına Göre | 43.054.756                | 4.116.521                           | 38.125.176          |
| Vergi Usul Kanununa Göre           | 22.335.001                | 3.864.420                           | 28.586.661          |
| Fark                               | 20.719.755                | 252.101                             | 9.538.515           |

##### Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, TMS 19 gereği, Şirket'in kıdem tazminatı yükümlülüğünden doğan, vergi etkisi sonrası aktüeryal kayıp tutarı 209.921 TL'dir (31 Aralık 2024: 298.620 TL aktüeryal kayıp). Bahsi geçen tutar, Şirket'in özkaynakları altında "Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları" hesabı içerisinde yer almaktadır.

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**15 HASILAT**

|                                                            | 1 Ocak –<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak –<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül<br>2024 |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Portföy yönetim komisyonu ve ücreti,<br>net <sup>(1)</sup> | 101.903.177                  | 30.068.717                    | 99.049.795                   | 38.340.482                    |
| Komisyon giderleri <sup>(2)</sup>                          | (15.117.692)                 | (2.899.750)                   | (22.221.395)                 | (9.929.393)                   |
| <b>Toplam</b>                                              | <b>86.785.485</b>            | <b>27.168.967</b>             | <b>76.828.400</b>            | <b>28.411.089</b>             |

(1) Şirket'in elde ettiği komisyonların 5.676.093 TL'lik tutarı Bireysel Portföy Yönetimi Komisyonu'ndan oluşmaktadır (30 Eylül 2024: 4.730.142 TL).

(2) Şirket'in yönettiği fonlardan aldığı yönetim ücretleri toplam tutarının, yapılan anlaşmaya dayanarak iade ettiği kısmıdır.

**16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

|                                 | 1 Ocak –<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak –<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül<br>2024 |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Personel giderleri              | 44.389.889                   | 15.964.304                    | 30.211.983                   | 10.413.745                    |
| Vergi, resim ve harç giderleri  | 9.429.799                    | 3.233.486                     | 11.912.050                   | 3.442.407                     |
| Danışmanlık giderleri           | 9.351.247                    | 2.212.450                     | 7.659.364                    | 2.994.551                     |
| Fon hizmet birimi giderleri     | 5.042.691                    | 1.538.173                     | 5.284.374                    | 1.306.493                     |
| Veri yayın giderleri            | 3.330.889                    | 1.104.137                     | 3.118.023                    | 1.235.128                     |
| Aidat ve üyelikler              | 683.710                      | 354.619                       | 224.142                      | 26.881                        |
| Amortisman giderleri (Not 9,10) | 430.534                      | 144.684                       | 234.559                      | 78.216                        |
| Diğer                           | 2.574.457                    | 875.619                       | 2.105.722                    | 477.517                       |
| <b>Toplam</b>                   | <b>75.233.216</b>            | <b>25.427.472</b>             | <b>60.750.217</b>            | <b>19.974.938</b>             |

**17 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ**

|                       | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2025 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül 2025 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül 2024 |
|-----------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Reklam ilan giderleri | 1.542.088                 | 820.056                    | 176.491                   | --                         |
| <b>Toplam</b>         | <b>1.542.088</b>          | <b>820.056</b>             | <b>176.491</b>            | <b>--</b>                  |

**18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER**

|               | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2025 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül 2025 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül 2024 |
|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Diğer         | 131.995                   | 131.995                    | 14.278                    | 5.254                      |
| <b>Toplam</b> | <b>131.995</b>            | <b>131.995</b>             | <b>14.278</b>             | <b>5.254</b>               |

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**19 FİNANSMAN GELİRLERİ**

|                                 | 1 Ocak –<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak –<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül<br>2024 |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Yatırım fonu gelir reeskontları | 40.747.853                   | 13.658.372                    | 23.379.603                   | 9.823.078                     |
| Vadeli mevduat faiz gelirleri   | 11.524.989                   | 5.241.577                     | 10.883.392                   | 5.408.471                     |
| Hisse senetleri                 | --                           | --                            | 10.194.545                   | (549.631)                     |
| Diğer                           | 54.970                       | (1.839)                       | 86.170                       | (4.155)                       |
| <b>Toplam</b>                   | <b>52.327.812</b>            | <b>18.898.110</b>             | <b>44.543.710</b>            | <b>14.677.763</b>             |

**20 FİNANSMAN GİDERLERİ**

|                  | 1 Ocak –<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül<br>2025 | 1 Ocak –<br>30 Eylül<br>2024 | 1 Temmuz–<br>30 Eylül<br>2024 |
|------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Banka masrafları | 1.116.891                    | 410.216                       | 2.121.533                    | 940.400                       |
| Diğer            | 555.027                      | 72.166                        | 207.069                      | 131.914                       |
| <b>Toplam</b>    | <b>1.671.918</b>             | <b>482.382</b>                | <b>2.328.602</b>             | <b>1.072.314</b>              |

**21 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**

|                               | 30 Eylül 2025      | 31 Aralık 2024     |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Cari vergi yükümlülüğü</b> |                    |                    |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü  | (13.576.500)       | (22.783.461)       |
| Peşin ödenmiş vergiler        | 14.292.854         | 13.575.409         |
| Parasal kazanç/(kayıp)        | (4.195.276)        | 2.394.981          |
| <b>Cari vergi yükümlülüğü</b> | <b>(3.478.922)</b> | <b>(6.813.071)</b> |

|                                     | 30 Eylül 2025 | 31 Aralık 2024 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>  |               |                |
| Ertelenmiş vergi varlıkları         | 89.329        | 146.958        |
| <b>Ertelenen vergi varlığı, net</b> | <b>89.329</b> | <b>146.958</b> |

Şirket'in, 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde gelir tablosundaki vergi gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmuştur:

|                                     | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2025 | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Cari dönem vergi gideri             | 13.576.500                | 15.319.345                |
| Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri    | 19.615                    | 34.242                    |
| <b>Toplam vergi geliri/(gideri)</b> | <b>13.596.115</b>         | <b>15.353.587</b>         |

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**21 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                             | Toplam geçici farklar  |                  | Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------|
|                                                             | 30 Eylül 2025          | 31 Aralık 2024   | 30 Eylül 2025                                | 31 Aralık 2024   |
| İzin karşılığı                                              | 554.916                | 647.228          | 166.475                                      | 194.169          |
| Kıdem tazminatı                                             | 178.693                | 183.990          | 53.608                                       | 55.196           |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>                          | <b>733.609</b>         | <b>831.218</b>   | <b>220.083</b>                               | <b>249.365</b>   |
| Maddi duran varlıklar vergi matrahı ile kayıtlı değer farkı | (435.847)              | (341.355)        | (130.754)                                    | (102.407)        |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>                      | <b>(435.847)</b>       | <b>(341.355)</b> | <b>(130.754)</b>                             | <b>(102.407)</b> |
| <b>Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), (net)</b>        | <b>297.762</b>         | <b>489.863</b>   | <b>89.329</b>                                | <b>146.958</b>   |
|                                                             |                        |                  |                                              |                  |
|                                                             | 1 Ocak – 30 Eylül 2025 |                  | 1 Ocak – 30 Eylül 2024                       |                  |
| Dönem başı                                                  | 146.958                |                  | 175.395                                      |                  |
| Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)                           | (19.615)               |                  | (34.242)                                     |                  |
| Özkaynaklar altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi     | (38.014)               |                  | (35.805)                                     |                  |
| <b>Ertelenmiş vergi varlığı</b>                             | <b>89.329</b>          |                  | <b>105.348</b>                               |                  |

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32. maddesi ile Kurumlar Vergisi oranı %20 olarak belirlenmiştir. Bu oran, 22 Nisan 2021 tarih ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 11 ve 14’üncü maddelerinde yer alan hüküm ile 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için geçerli olmak üzere, 2021 hesap dönemi kurum kazançları için %25, 2022 hesap dönemi kazançları için %23 olarak yeniden düzenlenmiştir.

15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 26’ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13’üncü maddesine eklenen fıkra ile Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için yeniden düzenlenerek %25 olarak uygulanacağı belirlenmiştir. 15 Temmuz 2023 tarih ve 32249 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7456 sayılı Kanun ile bankaların da dahil olduğu finans ve sigorta şirketleri için genel kurumlar vergisi oranı %25’den %30’a yükseltilmiştir. Kurumlar vergisi oranları 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren vergilendirme dönemlerinde elde edecekleri kazançlarına uygulanmak üzere yürürlüğe girmiştir.

Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kâr dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### 21 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüler) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Kurumlar Vergisi Kanunu uyarınca cari vergilendirme dönemi içerisindeki ilk dokuz aylık periyot, üçer aylık dönemler itibarıyla geçici vergi dönemleri kabul edilmiş olup, yıl içerisinde toplamda üç geçici vergi beyannamesi verilmektedir. Kurumlar bu üçer aylık mali kârları üzerinden geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17. gününe kadar beyan edip öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Dolayısı ile ticari kar/zarar rakamı içinde yer alan istisnai kazançlar kurumlar vergisi hesabında dikkate alınmıştır.

Kurumlar vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8, 9 ve 10. maddeleri ile Gelir Vergisi Kanunu'nun 40. madde hükmünde belirtilen indirimler de dikkate alınır.

Vergi Usul Kanunu'nun mükerrer 298'inci maddesi kapsamında üretici fiyat endeksindeki artışın, içinde bulunulan dönem dahil son 3 hesap döneminde %100'den ve içinde bulunulan hesap döneminde %10'dan fazla olması halinde mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulacağı hükme bağlanmış ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarı ile bu koşullar gerçekleşmiştir. Ancak 29 Ocak 2022 tarih ve 31734 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7352 sayılı "Vergi Usul Kanunu İle Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" ile 213 sayılı Vergi Usul Kanunu'na geçici 33'üncü madde eklenmiş ve geçici vergi dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri (kendilerine özel hesap dönemi tayin edilenlerde 2022 ve 2023 yılında biten hesap dönemleri itibarıyla) ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde mükerrer 298'inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı, 31 Aralık 2023 tarihli mali tabloların ise enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın enflasyon düzeltmesine tabi tutulacağı, yapılacak enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan kar/zarar farklarının geçmiş yıllar kar/zarar hesabında gösterileceği hususu yasalaşmıştır. 28 Aralık 2023 tarihli ve 32413 sayılı Resmi Gazete 'de yayımlanan 7491 sayılı Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanunun 17nci maddesine göre ise Bankalar, 21 Kasım 2012 tarihli ve 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketleri Kanunu kapsamındaki şirketler, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri tarafından geçici vergi dönemleri de dahil olmak üzere 2024 ve 2025 hesap dönemlerinde yapılacak enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan kar/zarar farklarının kazancın tespitinde dikkate alınmayacağı yasalaşmıştır. Bu fıkra kapsamında belirlenen dönemleri geçici vergi dönemleri de dahil olmak üzere bir hesap dönemi kadar uzatmaya Cumhurbaşkanına yetki verilmiştir.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### 21 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Şirket, vergiye esas enflasyona göre düzeltilmiş yasal finansal tabloları ile 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 finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait, vergi matrahı ile Şirket'in vergi öncesi karının/(zararının) mutabakatı:

|                                          | Oran %  | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2025 | %<br>Oran | 1 Ocak –<br>30 Eylül 2024 |
|------------------------------------------|---------|---------------------------|-----------|---------------------------|
| <b>Vergi öncesi dönem karı/zararı</b>    |         | <b>27.335.204</b>         |           | <b>26.343.697</b>         |
| Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi | (30,00) | (8.200.561)               | (30,00)   | (7.903.109)               |
| KKEG                                     | (1,56)  | (426.206)                 | (0,86)    | (225.544)                 |
| Vergiden muaf gelirler                   | (16)    | 4.383.039                 | (7,80)    | 2.054.882                 |
| Enflasyon muhasebesi etkisi              | (34,21) | (9.352.387)               | (35,36)   | (9.314.895)               |
| Diğer                                    |         | --                        |           | 35.079                    |
| <b>Cari dönem vergi (gideri)/geliri</b>  |         | <b>(13.596.115)</b>       |           | <b>(15.353.587)</b>       |

#### *Finansal tablolara yansıtılmamış ertelenmiş vergi*

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, indirilebilir mali zararlardan hesaplanacak ertelenmiş vergi varlığı, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle mali zararlardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu mali zararların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in, geleceğe ait karlara karşı mahsup edebileceği kullanılmamış mali zararı bulunmamaktadır.

#### 22 PAY BAŞINA KAZANÇ

TMS 33 – Hisse Başına Kazanç standardına göre hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler hisse başına kazanç açıklamak zorunda değildirler. Şirket'in hisseleri borsada işlem görmediğinden, ilişikteki finansal tablolarda hisse başına kazanç hesaplanmamıştır.

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

a) 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflarla olan bakiyeler aşağıdaki gibidir:

|                                                         | 30 Eylül 2025      | 31 Aralık 2024     |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Nakit ve nakit benzerleri (Not 4)</b>                |                    |                    |
| ÜNLÜ Menkul Değerler A.Ş.                               | 22.313.575         | 44.858.392         |
| <b>Toplam</b>                                           | <b>22.313.575</b>  | <b>44.858.392</b>  |
| <b>Finansal yatırımlar (Not 5)</b>                      |                    |                    |
| Ünlü Menkul Değerler A.Ş.                               | 83.321.918         | 28.756.124         |
| ÜNLÜ Portföy Dokuzuncu Serbest (TL) Fon                 | 45.393.532         | 40.207.283         |
| Ünlü Portföy Onbirinci Serbest (TL) Fon                 | 9.584.983          | --                 |
| Ünlü Portföy Para Piyasası Fonu                         | --                 | 31.387.804         |
| <b>Toplam</b>                                           | <b>138.300.433</b> | <b>100.351.211</b> |
| <b>Ticari alacaklar (Not 6)</b>                         |                    |                    |
| ÜNLÜ Portföy Yatırım Fonlarından Alacaklar              | 10.907.317         | 18.439.208         |
| <b>Toplam</b>                                           | <b>10.907.317</b>  | <b>18.439.208</b>  |
| <b>Ticari borçlar (Not 6)</b>                           |                    |                    |
| ÜNLÜ Menkul Değerler A.Ş. – Fon yönetim ücreti yansıtma | --                 | 820.529            |
| <b>Toplam</b>                                           | <b>--</b>          | <b>820.529</b>     |

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

- b) 30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

|                                  | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2025 | 1 Ocak -<br>30 Eylül 2024 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Hizmet gelirleri (Not 15)</b> |                           |                           |
| Performans gelirleri             | 96.227.084                | 94.319.653                |
| Komisyon giderleri               | (15.117.692)              | (22.221.395)              |
| <b>Toplam</b>                    | <b>81.109.392</b>         | <b>72.098.258</b>         |

- c) 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren hesap dönemi içerisinde, Şirket'in üst düzey yöneticilere ve yönetim kuruluna sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 19.824.098 TL'dir (1 Ocak- 30 Eylül 2024: 12.683.805 TL'dir).

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ İLE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket'in toptan risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemezliğine odaklanmakta olup, Şirket'in mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

##### i. Kredi riski açıklamaları

Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve gerek görüldüğü takdirde uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

|                                                                                          | Ticari alacaklar  |                  | Diğer alacaklar |             | Bankalardaki mevduat | Finansal yatırımlar |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|----------------------|---------------------|
|                                                                                          | İlişkili taraf    | Diğer taraf      | İlişkili taraf  | Diğer taraf |                      |                     |
| <b>30 Eylül 2025</b>                                                                     |                   |                  |                 |             |                      |                     |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski</b>                         | <b>10.907.317</b> | <b>618.197</b>   | --              | --          | <b>22.543.702</b>    | <b>138.300.433</b>  |
| Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 10.907.317        | 618.197          | --              | --          | 22.543.702           | 138.300.433         |
|                                                                                          |                   |                  |                 |             |                      |                     |
|                                                                                          | Ticari alacaklar  |                  | Diğer alacaklar |             | Bankalardaki mevduat | Finansal yatırımlar |
|                                                                                          | İlişkili taraf    | Diğer taraf      | İlişkili taraf  | Diğer taraf |                      |                     |
| <b>31 Aralık 2024</b>                                                                    |                   |                  |                 |             |                      |                     |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski</b>                         | <b>18.439.208</b> | <b>4.066.720</b> | --              | --          | <b>45.026.636</b>    | <b>100.351.211</b>  |
| Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 18.439.208        | 4.066.720        | --              | --          | 45.026.636           | 100.351.211         |

##### ii. Likidite riskine ilişkin açıklamalar

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirememe 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.

**ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

**24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ İLE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (devamı)**

Şirket'in türev finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır. Türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerin 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, indirgenmemiş nakit akımlarının sözleşme sürelerine göre kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2025                                    |                   |                   |                  |               |               |         | Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------|------------------------------------------|
|                                                  | Defter değeri     | 1 aya kadar       | 1-3 ay arası     | 3-12 ay arası | 1-5 yıl arası | Vadesiz |                                          |
| Ticari borçlar                                   | 1.739.368         | 1.739.368         | --               | --            | --            | --      | 1.739.368                                |
| Diğer borçlar                                    | 1.124.413         | --                | 1.124.413        | --            | --            | --      | 1.124.413                                |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 1.992.486         | 1.992.486         | --               | --            | --            | --      | 1.992.486                                |
| Diğer yükümlülükler                              | 1.044.597         | --                | 1.044.597        | --            | --            | --      | 1.044.597                                |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                      | <b>5.900.864</b>  | <b>3.731.854</b>  | <b>2.169.010</b> | --            | --            | --      | <b>5.900.864</b>                         |
| 31 Aralık 2024                                   |                   |                   |                  |               |               |         | Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı |
|                                                  | Defter değeri     | 1 aya kadar       | 1-3 ay arası     | 3-12 ay arası | 1-5 yıl arası | Vadesiz |                                          |
| Ticari borçlar                                   | 6.626.307         | 6.626.307         | --               | --            | --            | --      | 6.626.307                                |
| Diğer borçlar                                    | 1.450.401         | --                | 1.450.401        | --            | --            | --      | 1.450.401                                |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 4.408.668         | 4.408.668         | --               | --            | --            | --      | 4.408.668                                |
| Diğer yükümlülükler                              | 2.479.008         | --                | 2.479.008        | --            | --            | --      | 2.479.008                                |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                      | <b>14.964.385</b> | <b>11.034.975</b> | <b>3.929.409</b> | --            | --            | --      | <b>14.964.385</b>                        |

**iii. Piyasa riski açıklamaları****Döviz pozisyonu riski**

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Şirket'in 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

**Faiz pozisyonu riski**

Faiz oranı değişikliklerinin, Şirket varlık ve yükümlülüklerine etkisi faiz oranı riski ile ifade edilir. Bu risk, faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları aynı tipte yükümlülüklerle karşılamak suretiyle yönetilmektedir.

|                                       | 30 Eylül 2025 | 31 Aralık 2024 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Sabit faizli finansal araçlar:</b> |               |                |
| <i>Nakit ve nakit benzerleri</i>      |               |                |
| - Vadeli mevduat                      | 22.313.575    | 44.858.392     |
| <i>Borçlanma araçları</i>             | 83.321.918    | --             |

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, değişken faizli finansal araçları bulunmamaktadır.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

## 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ İLE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (devamı)

### iii. Piyasa riski açıklamaları (devamı)

#### Fiyat riski

Şirket'in bilançosunda 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, alım satım amaçlı finansal varlık olarak sınıfladığı hisse senetleri bulunmamaktadır.

### iv. Sermaye yönetimi

Şirket, sermayesini portföy çeşitlemesiyle yatırım riskini en düşük seviyeye indirerek yönetmeye çalışmaktadır. Her işletme gibi Şirket'in esas amacı ortaklarına değer katmak, portföyün değerini korumaya ve artırmaya çalışmaktır. Bu katma değeri sağlayabilmek için yüksek getirili menkul kıymetlere ve diğer yatırım araçlarına yatırım yapar, finansal piyasa ve kurumlara, ortaklıklara ilişkin gelişmeleri sürekli izler ve portföy yönetimiyle ilgili gerekli önlemleri alır.

## 25 FİNANSAL ARAÇLAR

### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir.

Şirket, finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hâlihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

Gerçeğe uygun değerleri tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

#### a. Finansal varlıklar:

Bankalardan alacaklar ve diğer finansal varlıklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktifler bu finansal tablolarda iskontolu değerleri ile kayıtlara alınmaktadır.

Menkul kıymetlerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

#### b. Finansal yükümlülükler:

Kısa vadeli olmaları sebebiyle parasal yükümlülükler gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

|                                                  | 30 Eylül 2025        |                | 31 Aralık 2024       |                |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|                                                  | Gerçeğe uygun değeri | Kayıtlı değeri | Gerçeğe uygun değeri | Kayıtlı değeri |
| Nakit ve nakit benzerleri                        | 22.543.702           | 22.543.702     | 45.026.636           | 45.026.636     |
| Finansal yatırımlar                              | 138.300.433          | 138.300.433    | 100.351.211          | 100.351.211    |
| Ticari alacaklar                                 | 11.525.514           | 11.525.514     | 22.505.928           | 22.505.928     |
| Ticari borçlar                                   | 1.739.368            | 1.739.368      | 6.626.307            | 6.626.307      |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 1.992.486            | 1.992.486      | 4.408.668            | 4.408.668      |
| Diğer borçlar                                    | 1.124.413            | 1.124.413      | 1.450.401            | 1.450.401      |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                  | 1.044.597            | 1.044.597      | 2.479.008            | 2.479.008      |

Nakit ve nakit benzerleri, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek defter değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### 25 FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

##### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal varlıklar:

| 30 Eylül 2025                                                             | Seviye 1           | Seviye 2 | Seviye 3 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------|----------|
| <b>Finansal yatırımlar</b>                                                |                    |          |          |
| <i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar</i> |                    |          |          |
| - Yatırım fonu                                                            | 54.978.515         | --       | --       |
| - Finansman Bonoları                                                      | 83.321.918         | --       | --       |
|                                                                           | <b>138.300.433</b> |          |          |
| 31 Aralık 2024                                                            | Seviye 1           | Seviye 2 | Seviye 3 |
| <b>Finansal yatırımlar</b>                                                |                    |          |          |
| <i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar</i> |                    |          |          |
| - Yatırım fonu                                                            | 100.351.211        | --       | --       |
| <b>Toplam</b>                                                             | <b>100.351.211</b> | --       | --       |

#### 26 RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### 27 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

##### a. Sermaye yeterliliği yükümlülüğü

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun V-34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'ne ("Tebliğ V-34") uygun olarak sermayesini tanımlamakta ve yönetmektedir. Söz konusu Tebliğ'e göre portföy yönetim şirketleri de bu tebliğin hükümlerine tabi olup söz konusu şirketlerin öz sermayeleri, Tebliğ Seri: V No: 34'te getirilen değerlendirme hükümleri çerçevesinde, değerlendirme günü itibarıyla hazırlanmış bilançolarında yer alan ve net aktif toplamının ortaklık tarafından karşılanan kısmını ifade eden tutarların yer aldığı grubu oluşturur.

SPK'nın V-34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'nin 25'inci maddesine istinaden Portföy Yönetimi Şirketleri sermaye yeterliliklerini aynı tebliğin düzenlemelerine göre hesaplamak ve SPK'ya bildirmekle yükümlüdür. Tebliğin V-34 sayılı 4'üncü maddesine göre portföy yönetimi şirketlerinin sermaye yeterliliği tabanı, Tebliğ V-34'ün 3'üncü maddesi uyarınca hesaplanan öz sermayelerinden maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net tutarı, borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görenler hariç olmak üzere, değer düşüklüğü karşılığı ve sermaye taahhütleri düşüldükten sonra kalan finansal duran varlıklar ve diğer duran varlıklar ile müşteri sıfatı ile olsa dahi, personelden, ortaklardan, iştiraklerden, bağlı ortaklıklardan ve sermaye, yönetim ve denetim açısından doğrudan veya dolaylı olarak ilişkili bulunan kişi ve kurumlardan olan teminatsız alacaklar ile bu kişi ve kurumlar tarafından ihraç edilmiş ve borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görmeyen sermaye piyasası araçları tutarlarının indirilmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder.

Tebliğ V-34'ün 8'inci maddesine göre portföy yönetimi şirketlerinin sermaye yeterliliği tabanları, sahip oldukları yetki belgelerine tekabül eden asgari öz sermayeleri, Tebliğ V-34'de anılan risk karşılıkları ve değerlendirme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri, kalemlerinin herhangi birinden az olamaz.

30 Aralık 2012 tarih ve 28513 sayılı resmi gazetede yayınlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kanunu'nun Portföy Yönetim Şirketlerine ilişkin 55'inci maddesinde ve portföy saklama hizmetine ilişkin 56'ıncı maddesinde yer verilen uygulamaları düzenlemek amacıyla "Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği" ve "Portföy Saklama Hizmetine ve Bu Hizmette Bulunacak Kuruluşlara İlişkin Esaslar Tebliği" 2 Temmuz 2013 tarih ve 28695 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmıştır. Uygulamaya konulan söz konusu tebliğler ile portföy yönetim şirketlerinin asgari sermayeleri yönettikleri portföy büyüklüklerine bağlı olarak değişebilmekle birlikte asgari özsermaye tutarı 3.000.000 TL olarak belirlenmiştir. "Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği" 1 Temmuz 2014 tarihinden itibaren ve "Portföy Saklama Hizmetine ve Bu Hizmette Bulunacak Kuruluşlara İlişkin Esaslar Tebliği" 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir. Portföy yönetim şirketlerinin, söz konusu asgari özsermaye şartını ilgili tebliğin yürürlüğe girdiği 1 Temmuz 2014 tarihinden itibaren bir yıl içinde yerine getirmek zorunda olduğu düzenlenmiştir.

Tebliğ V-34'ün 8'inci maddesine göre aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanları, sahip oldukları asgari öz sermayeleri, Tebliğ V-34'te anılan risk karşılıkları ve değerlendirme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri, kalemlerinin herhangi birinden az olamaz. Ayrıca sermaye yeterliliği tabanı Tebliğ'in 7'nci maddesinde belirlenmiş özsermaye rakamlarının %60'ından düşük olamaz.

## ÜNLÜ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2025 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

#### 27 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR (devamı)

##### b. Fon yönetimi faaliyetine ilişkin işlem ve açıklamalar

Şirket, SPK mevzuatı hükümleri çerçevesinde kurulan 11 adet serbest fon, 3 adet değişken fon ve 1 adet gayrimenkul yatırım fonu, 1 adet hisse senedi fonu, 1 adet para piyasası fonu, 1 adet altın fonu ve 3 adet girişim sermayesi fonu bulunmaktadır. (31 Aralık 2024: 12 adet serbest fon, 3 adet değişken fon ve 2 adet gayrimenkul yatırım fonu, 1 adet hisse senedi fonu, 1 adet para piyasası Fonu, 1 adet altın fonu ve 4 adet girişim sermayesi fonuna portföy yöneticisi hizmeti vermektedir.). Bu faaliyetten fon yönetim ücreti ile performans yönetim ücreti elde etmektedir. 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren dönemde fonlardan elde edilen fon yönetim ücreti gelirlerinin toplamı 81.109.392 TL'dir (1 Ocak – 30 Eylül 2024: 72.098.258 TL).