



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	YEDİTEPE BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı notlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'ya uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.

(Associate member of PRAXITY AISBL)

Hüseyin Çetin, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10 Ağustos 2022

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	528.480	8.645.202
Finansal Yatırımlar	5	4.210.800	248.877
Ticari Alacaklar		351.161	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3-6	168.056	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	183.105	
Diğer Alacaklar	7	132.696	4.275
Peşin Ödenmiş Giderler	8	145.258	692.998
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	15.454	
ARA TOPLAM		5.383.849	9.591.352
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.383.849	9.591.352
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	9	2.250.328	1.115.635
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.886.519	1.657.551
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.136.847	2.773.186
TOPLAM VARLIKLAR		9.520.696	12.364.538
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11		16.709
Ticari Borçlar		273.486	137.405
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3-6	17.045	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	256.441	137.405
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	252.138	55.042
Diğer Borçlar	7	13.253	23.128
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22		78.082
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	807.003	507.706
ARA TOPLAM		1.345.880	818.072
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.345.880	818.072
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	33.608	41.035
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	14	1.118.956	1.109.035
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.152.564	1.150.070
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.498.444	1.968.142
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.022.252	10.396.396
Ödenmiş Sermaye	15	10.000.000	10.000.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		396.396	
Net Dönem Karı veya Zararı		-3.374.144	396.396
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		7.022.252	10.396.396
TOPLAM KAYNAKLAR		9.520.696	12.364.538

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	320.263		320.263	
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		320.263	0	320.263	
BRÜT KAR (ZARAR)		320.263	0	320.263	
Genel Yönetim Giderleri	18	-4.990.924		-2.809.890	
Pazarlama Giderleri	18	-85.495		-82.989	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	646.217		190.095	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-4.109.939	0	-2.382.521	
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	1.015.521		624.445	
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	-43.934		-22.674	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-3.138.352	0	-1.780.750	
Finansman Giderleri	21	-243.219		-161.488	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-3.381.571	0	-1.942.238	
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		7.427	0	7.980	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	7.427		7.980	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-3.374.144	0	-1.934.258	
DÖNEM KARI (ZARARI)		-3.374.144	0	-1.934.258	
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0		0	
Ana Ortaklık Payları		-3.374.144		-1.934.258	
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-3.374.144	0	-1.934.258	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-3.374.144		-1.934.258	

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-6.877.799	
Dönem Karı (Zararı)		-3.374.144	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		808.448	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9-10	573.945	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	21	243.219	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	-7.427	
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	19	-1.289	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-4.218.567	
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	-3.961.923	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-351.161	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-128.421	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	547.740	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	136.081	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	197.096	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-9.875	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-648.104	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	14	-648.104	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-6.784.263	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22	-93.536	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.390.120	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9-10	15.600	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9-10	-1.405.720	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		151.197	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	11	-16.709	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	10	411.125	
Ödenen Faiz	21	-243.219	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-8.116.722	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-8.116.722	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	8.645.202	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	528.480	

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler										
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması										
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış										
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler										
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları										
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										
	Dönem Sonu Bakiyeler		10.000.000				396.396	-3.374.144	7.022.252		7.022.252