

## **YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

### **Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na**

#### **Görüş**

Rota Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 25 Ekim 2021 – 31 Aralık 2021 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Şirket'in durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

#### **Görüşün Dayanağı**

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

#### **Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz**

Şirket'in 25 Ekim 2021 – 31 Aralık 2021 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 29 Mart 2022 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

#### **Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu**

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

a) Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.

### **Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu (devamı)**

b) Yıllık faaliyet raporunu; Şirket'in o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra Şirket'te meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Şirket'in araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

### **Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu**

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Şirket'in denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Hüseyin Çetin'dir.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.  
(Associate Member of Praxity AISBL)

Hüseyin Çetin, YMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 29 Mart 2022

## ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

### 01.01.2021 – 31.12.2021 DÖNEMİ YILLIK FAALİYET RAPORU

#### GENEL BİLGİLER

Rapor Dönemi : 01.01.2021 – 31.12.2021  
Ticaret unvanı : Rota Portföy Yönetimi A.Ş.  
Ticaret sicili numarası : 335946-5  
Merkez Adresi : Esentepe Mah. Büyükdere Cad. Ferko Signature No:175/32 Şişli/İstanbul  
Telefon : 0 212 950 09 50  
Fax : 0 212 950 09 64  
E-posta Adresi : info@rotaportfoy.com.tr  
İnternet Sitesi Adresi : www.rotaportfoy.com.tr

#### A- ŞİRKETİN ORGANİZASYON, SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

##### a) Organizasyon Yapısı

Rota Portföy Yönetimi A.Ş. (“Şirket”) 25 Ekim 2021 tarihinde İstanbul’da kurulup tescil edilmiş ve kuruluşu 26 Ekim 2021 tarihli 10438 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi ile ilan edilmiştir.

##### b) Sermaye

Ödenmiş Sermaye : 10.000.000 TL  
Kayıtlı Sermaye Tavanı: 50.000.000 TL

##### c) Ortaklık Yapısı

PAY SAHİBİNİN ADI, SOYADI/ÜNVANI	İKAMETGAH ADRESİ	HİSSE ADEDİ	SERMAYE TUTARI (TL)
TEVFİK ERASLAN	ATAŞEHİR/İSTANBUL	5.000.000	5.000.000,00 TL
UĞUR AYAYDIN	ŞİŞLİ/İSTANBUL	5.000.000	5.000.000,00 TL

##### d) Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler

Yoktur.

#### B- İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER

Yoktur.

## C- ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

### a) Şirketin Yönetim Organı :

3 kişiden oluşan Yönetim Kurulu'dur. Yönetim Kurulu'na ilişkin bilgiler, yetki dereceleri ve görev sürelerine aşağıdaki tabloda yer verilmiştir.

Yönetim Kurulu Başkanı	Tevfik ERASLAN
Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Uğur AYAYDIN
Yönetim Kurulu Üyesi	Nilgün ERASLAN
Görev Süreleri	25/10/2021 – 25/10/2022
Yetki Sınırları	Tevfik ERASLAN ve Uğur AYAYDIN müşterek imza ile Şirket'i temsile yetkilidir.

### b) Şirketin Üst Düzey Yöneticileri :

Rota Portföy Yönetimi A.Ş.'nin üst yönetimi aşağıdaki gibidir.

Genel Müdür : Tevfik ERASLAN

Müdür : Zekiye TOKAT

### c) Personel Sayısı

31.12.2021 tarihi itibarıyla Şirket'in 4 çalışmanı bulunmaktadır.

### d) Yönetim Organı Üyeleri İle Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar

Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin kuruluş tarihi olan 25.10.2021 tarihinden itibaren üst yönetime sağlanan menfaatlerinin toplam tutarı 110.232 TL'dir. Üst yönetim; yönetim kurulu başkanı ve üyeleri olarak belirlenmiştir. Üst yönetime sağlanan menfaatler ücret ve huzur hakkı ödemelerinden oluşmaktadır.

### e) Şirketin Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları

Yoktur.

## D. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

Şirket 25 Ekim 2021 tarihinde İstanbul’da kurulup tescil edilmiş ve kuruluşu 26 Ekim 2021 tarihli 10438 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi ile ilan edilmiştir.

- a) Şirketin iştiraki bulunmamaktadır.
- b) Şirketin iktisap ettiği kendi payı bulunmamaktadır.
- c) Hesap dönemi içerisinde herhangi bir kamu ya da özel denetim bulunmamaktadır.
- d) Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle hesap döneminde Şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında açılan herhangi bir dava bulunmamaktadır.
- e) Şirketin hesap döneminde yapmış olduğu herhangi bir yatırım bulunmamaktadır.
- f) Şirketin hesap dönemi içerisinde bağış, yardım ve sosyal sorumluluk projesi kapsamında harcaması bulunmamaktadır.
- g) 21.12.2021 tarihinde olağanüstü genel kurul yapılmıştır. Toplantıda yönetim kurulu üyelerine herhangi bir huzur hakkı, ikramiye ve prim ödemesi yapılmamasına, Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulunun Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönerge’nin kabul edilmesine ve bağımsız denetçinin seçilmesine karar verilmiştir.

## E. FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN BİLGİLER

### ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

#### 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
<b>VARLIKLAR</b>	<b>Not</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	8.645.202
Finansal Yatırımlar	5	248.877
Diğer Alacaklar		
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	4.275
Peşin Ödenmiş Giderler	8	692.998
<b>Toplam Dönen Varlıklar</b>		<b>9.591.352</b>
<b>Duran Varlıklar</b>		
Maddi Duran Varlıklar	9	1.115.635
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.657.551
<b>Toplam Duran Varlıklar</b>		<b>2.773.186</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>12.364.538</b>

**E. FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN BİLGİLER**  
**(Devamı)**

**KAYNAKLAR**

**Kısa Vadeli Yükümlülükler**

Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	16.709
Ticari Borçlar		
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	137.405
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	55.042
Diğer Borçlar		
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	23.128
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	78.082
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	507.706
<b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>818.072</b>

**Uzun Vadeli Yükümlülükler**

Uzun Vadeli Yükümlülükler	14	1.109.035
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	41.035
<b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.150.070</b>

**Özkaynaklar**

Ödenmiş Sermaye	15	10.000.000
Dönem Net Karı		396.396
<b>Toplam Özkaynaklar</b>		<b>10.396.396</b>

**TOPLAM KAYNAKLAR**

**12.364.538**

## E. FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

### ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 31 ARALIK 2021 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Not	Bağımsız Denetimden Geçmiş 25 Ekim– 31 Aralık 2021
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>		
Hasılat		--
Satışların Maliyeti (-)		--
<b>Brüt Kar</b>		<b>--</b>
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	17	(102.738)
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(727.195)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	3.810
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		--
<b>Esas Faaliyet Karı/(Zararı)</b>		<b>(826.123)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	1.410.597
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</b>		<b>584.474</b>
Finansman Giderleri (-)	20	(60.942)
<b>Vergi Öncesi Karı</b>		<b>523.532</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)</b>		<b>(127.136)</b>
Dönem Vergi Gideri	21	(86.101)
Ertelenmiş Vergi Gideri	21	(41.035)
<b>Dönem Net Karı</b>		<b>396.396</b>
<b>Pay Başına Kazanç</b>		
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	22	<b>0,0396</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>		
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		--
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		--
<b>Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)</b>		<b>--</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>		<b>396.396</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--
Ana Ortaklık Payları		396.396

## E. FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

**ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**

**31 ARALIK 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar Toplamı
		Geçmiş Yıllar Kar/ (Zararları)	Dönem Net Karı	
<b>25 Ekim 2021 bakiyesi (kuruluş)</b>	--	--	--	--
Sermaye ödemesi	10.000.000	--	--	<b>10.000.000</b>
Toplam kapsamlı gelir	--	--	396.396	<b>396.396</b>
<b>31 Aralık 2021 bakiyesi</b>	<b>10.000.000</b>	--	<b>396.396</b>	<b>10.396.396</b>



**ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**31 ARALIK 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
	<b>Not</b>	<b>25 Ekim– 31 Aralık 2021</b>
<b>A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>(16.222)</b>
Dönem karı		396.396
<b>Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>		<b>278.689</b>
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9 - 10	90.611
Faiz gelir/giderleri ile ilgili düzeltmeler	20	60.942
Vergi giderleri ile ilgili düzeltmeler	21	127.136
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>(683.288)</b>
Finansal yatırımlardaki değişim	5	(248.877)
Diğer alacaklardaki değişim	7	(4.275)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişim	8	(692.998)
Ticari borçlardaki değişim	6	137.405
Çalışanlara sağlanan faydalardaki değişim	13	55.042
Diğer borçlardaki değişim	7	23.128
Diğer yükümlülüklerdeki değişimler	14	47.287
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>		<b>(8.203)</b>
Vergi ödemeleri	21	(8.019)
<b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>(1.273.343)</b>
Maddi/Maddi olmayan duran varlık alımları nedeniyle oluşan nakit çıkışları	9 - 10	(1.273.343)
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>9.934.767</b>
Sermaye ödemesi	15	10.000.000
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	11	16.709
Kira sözleşmelerine ilişkin nakit çıkışları	10	(21.000)
Ödenen faiz giderleri	20	(60.942)
<b>Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)</b>		<b>8.645.202</b>
<b>D. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri</b>		<b>--</b>
<b>Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D)</b>		<b>8.645.202</b>

## E. FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN BİLGİLER (Devamı)

<b>Finansal Rasyolar</b>	<b>31.12.2021</b>
Cari Oran (Dönen Varlıklar/Kısa Vadeli Borçlar)	11,72
Nakit Oran (Hazır Değerler/Kısa Vadeli Borçlar)	10,56
(Kısa Vadeli Borçlar+Uzun Vadeli Borçlar)/Varlıklar(%)	0,15
Özkaynak/Varlıklar(%)	0,84
Borçlar/Özsermaye(%)	0,18

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları, 29 Mart 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır..

### **Ortaklığın sermayesi ve dönem karı :**

Şirketin sermayesi, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 10.396.396.-TL olup, 25.10.2021-31.12.2021 döneminde 396.396 TL (Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre düzenlenmiş mali tablolara göre) kar etmiştir.

### **Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:**

Şirket'in elindeki işletme sermayesi, mali yapısı ve likiditesinin yeterli olduğu öngörülmekte olup herhangi bir önlem alınmasını gerektirmemektedir.

## **F) DİĞER HUSUSLAR:**

### **a) Dönem içinde esas sözleşmede değişiklik yapılmışsa nedenleri ve yapılan değişikliklerin neler olduğu ;**

Şirket, 25 Ekim 2021 tarihinde kurulmuştur. Bu nedenle, 31 Aralık 2021 faaliyet dönemi içerisinde esas sözleşmesi oluşturulmuştur.

### **b) Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan olaylara ilişkin açıklamalar:**

Bulunmamaktadır.

### **c) Hesap döneminin kapanmasından ilgili finansal tabloların görüşüleceği genel kurul toplantı tarihine kadar geçen sürede meydana gelen önemli olaylar:**

Şirket'in 2022 yılı içerisinde 4 adet Şemsiye Fon kurmasına ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kurul'una yapmış olduğu başvurusu, 03.03.2022 tarih 11/312 sayılı Sermaye Piyasa Kurulu kararınca olumlu yanıtlanmış olup, Sermaye Piyasa Kurulu'nun 04.03.2022 tarihli ve E-12233903-305.01.01-18199 sayılı izin yazısı ile aşağıda unvanları yer alan şemsiye fonların kuruluşuna izin verilmiştir.

- 1) Rota Portföy Yönetimi A.Ş. Serbest Şemsiye Fon
- 2) Rota Portföy Yönetimi A.Ş. Para Piyasası Şemsiye Fonu
- 3) Rota Portföy Yönetimi A.Ş. Değişken Şemsiye Fon
- 4) Rota Portföy Yönetimi A.Ş. Kıymetli Madenler Şemsiye Fonu

## **ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**