

ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ  
ANONİM ŞİRKETİ

EYLÜL 2024 ARA DÖNEM  
FAALİYET RAPORU

## GENEL BİLGİLER

Rapor Dönemi	: 01 Ocak 2024 – 30 Eylül 2024
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 55
E-posta Adresi	: info@rotaportfoy.com.tr
İnternet Sitesi Adresi	: www.rotaportfoy.com.tr

## ŞİRKETİN SERMAYE, ORTAKLIK VE ORGANİZASYON YAPISI

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. Şirketin Portföy Yöneticiliği ve Yatırım Danışmanlığı yetki belgesi bulunmaktadır.

Şirket kurucusu olduğu yatırım fonlarının portföylerinin yönetilmesi faaliyeti dışında, yatırım danışmanlığı ve gerçek / tüzel kişi yatırımcılara portföy yönetimi hizmeti sunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulunun Seri III No:55.1 “Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak faaliyetlerini sürdürmektedir.

Şirketin Gümüşsuyu, Mete Caddesi, Ataman Apartmanı, No:18 K7 Beyoğlu/İstanbul adresinde bulunan Taksim İrtibat Bürosu unvanlı bir merkez dışı örgütü bulunmaktadır.

### a ) Sermaye

Ödenmiş Sermaye :33.333.332 TL  
Kayıtlı Sermaye Tavanı :50.000.000 TL

### b ) Ortaklık Yapısı

PAY SAHİBİNİN ADI, SOYADI	İKAMETGAH ADRESİ	HİSSE ADEDİ	SERMAYE TUTARI (TL)
TEVFİK ERASLAN	İSTANBUL/TÜRKİYE	11.625.000	11.625.000,00 TL
UĞUR AYAYDIN	İSTANBUL/TÜRKİYE	11.625.000	11.625.000,00 TL
EVREN ÜÇÖK	LONDRA/İNGİLTERE	6.000.000	6.000.000,00 TL
MURAT ÇETİNKAYA	ANKARA/TÜRKİYE	1.666.666	1.666.666,00 TL
ÖZHAN OLCAY	İSTANBUL/TÜRKİYE	1.333.333	1.333.333,00 TL
DEFNE OLCAY	İSTANBUL/TÜRKİYE	333.333	333.333,00 TL
EMRAH YÜCEL	İSTANBUL/TÜRKİYE	750.000	750.000,00 TL

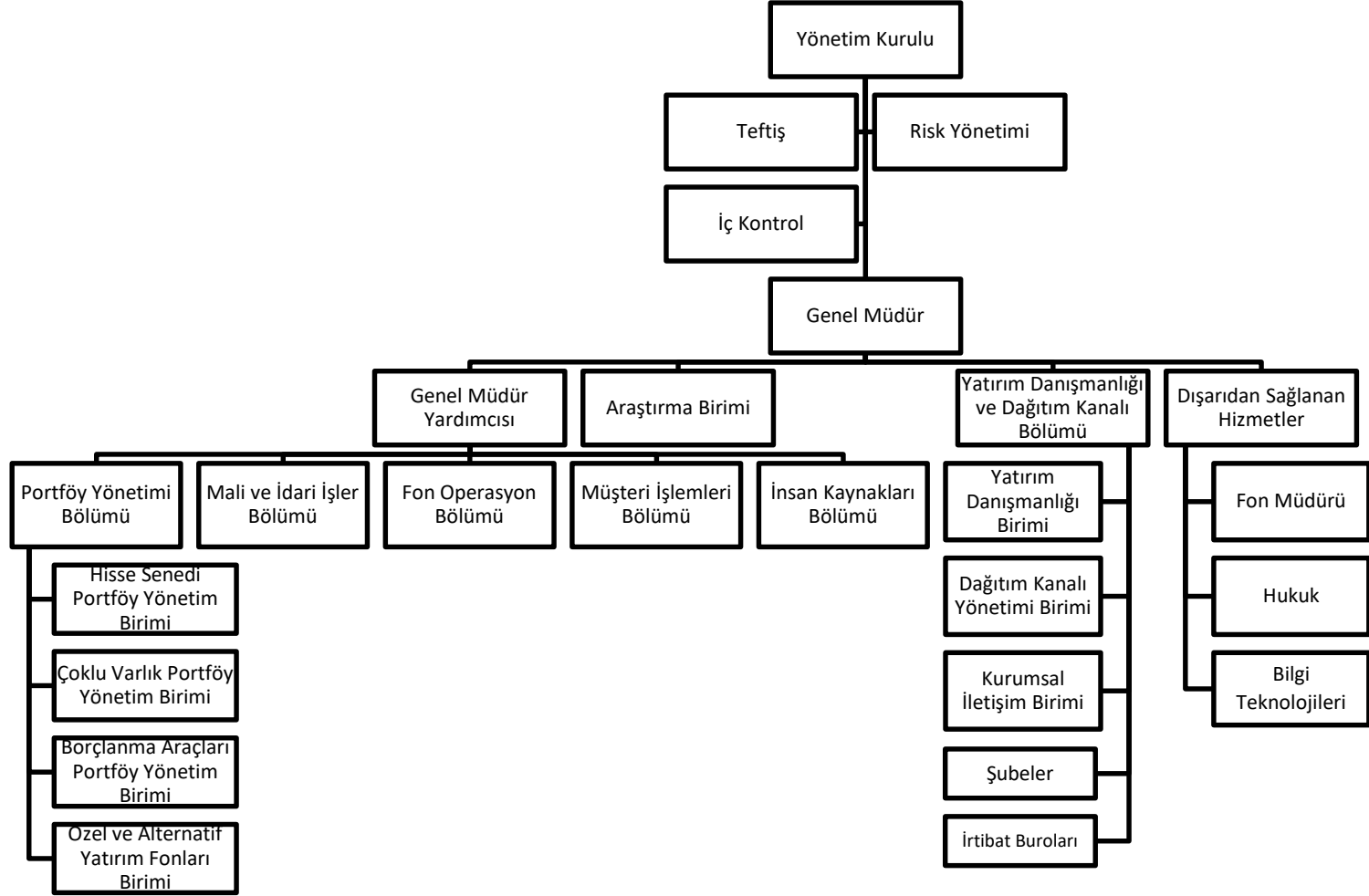
Şirket'in kar dağıtımında imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

### Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler

- 20 Şubat 2024 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında alınan karar ile, 50.000.000,00 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 30.000.000,00 TL olan sermayesi 33.333.332,- TL'ye çıkarılmıştır.
- Murat Çetinkaya, Özhan Olcay ve Defne Olcay pay sahibi olmuştur.
- Şirket Taksim İrtibat Bürosu unvanlı bir merkez dışı örgüt açmak için 19.02.2024 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurmuş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 14.05.2024 tarihli yazısı ile izin alınarak faaliyete başlamıştır.
- Şirket İştiraki Rota Finans Teknolojileri A.Ş. sermaye ve ortaklığa ilişkin tescil işlemleri 5 Ağustos 2024 tarihli gazete ile tamamlanmıştır. Sermaye Artışında Yeni Payların Emisyon Primli Olarak Çıkarılması Rota Finans Teknolojileri Anonim Şirketi'nin ("Şirket") sermaye finansmanı arayışına girmesi sebebiyle, 23 Temmuz 2024 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda sermaye artırımına karar

verilmiş olup sermaye artırımına istinaden çıkarılacak payların itibari değerinin payların nominal değerinden yüksek olması sebebiyle emisyon primli olarak çıkarılmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda Şirket sermayesinin 100.000,00 TL'den (yüz bin Türk Lirası) 250.000,00 TL'ye (iki yüz elli bin Türk Lirası) artırılmasına karar verilmiş ve 1 (bir) pay bedeli 1.195,892 TL olmak üzere; nakden artırılan sermayenin, 1.250 (bin iki yüz elli) adet payın nominal değeri olan 125.000,00 TL (yüz yirmi beş bin Türk Lirası) ve emisyon primi olarak 1. 369.865,00 TL'nin (bir milyon üç yüz altmış dokuz bin sekiz yüz altmış beş Türk Lirası) olmak üzere toplamda 1.494.865,00 TL pay sahibi Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi tarafından nakden, her türlü muvazaadan ari olarak tamamen taahhüt edilmiş ve ödenmiştir.

### c) Organizasyon Yapısı



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

### a) Şirketin Yönetim Organı:

6 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	Mert AYAYDIN
Yönetim Kurulu Üyesi	Özcan TÜRKAKIN
Yönetim Kurulu Üyesi	Uğur AYAYDIN
Yönetim Kurulu Üyesi	Nilgün ERASLAN
Yönetim Kurulu Üyesi	Mustafa Nuri TOKER
Görev Süreleri	30 Mart 2022 – 30 Mart 2025
Yetki Sınırları	Tevfik ERASLAN ve Mert 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

Genel Müdür Yardımcısı : Emrah YÜCEL

### c) Personel Bilgileri:

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in 30 çalışanı bulunmaktadır.

Personele ücret ve ücret benzeri ödemeler dışında özel sağlık sigortası, hayat sigortası, bireysel emeklilik sigortasına işveren katkısı, ulaşım ve yemek yardımı sağlanmaktadır.

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

Şirket'in 1 Ocak-30 Eylül 2024 dönemi itibarıyla üst yönetime sağlanan menfaatlerinin toplam tutarı 8.392.440 TL'dir. Üst yönetim; yönetim kurulu başkanı ve üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcıları olarak belirlenmiştir.

## ŞİRKET FAALİYETLERİ

- a) Şirketin raporlama dönemi içerisinde iştiraki bulunmamaktadır.
- b) Şirketin iktisap ettiği kendi payı bulunmamaktadır.
- c) Hesap dönemi içerisinde herhangi bir kamu denetimi bulunmamaktadır.  
2024 yılı içerisinde bağımsız denetim hizmeti Yeditepe Bağımsız Dent.ve YMM AŞ, vergi denetimi ise KPMG YMM AŞ tarafından gerçekleştirilmektedir.
- d) Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle hesap döneminde Şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında açılan herhangi bir dava bulunmamaktadır.
- e) Şirketin hesap dönemi içinde 5.995.713TL BT donanımları, büro mobilyaları, özel maliyetler harcamaları bulunmamaktadır.
- f) Şirketin hesap dönemi içerisinde 10.000,- TL tutarında bağış harcaması bulunmakta olup, yardım ve sosyal sorumluluk projesi kapsamında harcaması bulunmamaktadır.
- g) Şirketin portföy yöneticiliği ve/veya yatırım danışmanlığı yetki belgesine sahip başka bir şirkette görev yapan yönetim kurulu üyesi bulunmamaktadır.
- h) Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davaları bulunmamaktadır.
- i) Yatırımlardaki gelişmeler, teşviklerden yararlanma durumu bulunmamaktadır.
- j) Şirketin finansman kaynakları ve çıkarılmış sermaye piyasası araçları bulunmamaktadır.
- k) Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları kapsamında, müşteri ihtiyaçlarına paralel olarak alternatif araçların müşteri portföylerinde en optimum şekilde değerlendirilmesi için yurt içi ve yurt dışı tüm ekonomik göstergeler ve finansal ürünler araştırılmakta ve piyasa koşullarına uygun yatırım ürünleri geliştirilerek sunulmaktadır.
- l) Her yılbaşında, yapılması planlanan faaliyetler ile ulaşılmak istenen hedeflere ilişkin bütçe Şirket Yönetim Kuruluna sunulmakta ve görüşülerek onaylanmasını takiben yürürlüğe girmektedir. Şirket hedef bütçesi doğrultusunda faaliyetini sürdürmektedir.

## FİNANSAL DURUMA İLİŞKİN BİLGİLER

Şirketimizin 30 Eylül 2024 itibarıyla hem yöneticisi hem de kurucusu olduğu fon sayısı 63, fon büyüklüğü ise 34.144.038.053 TL'dir.

30 Eylül 2024 itibarıyla gerçek ve tüzel yatırımcılara ait 205 müşteri portföyü Şirketimiz tarafından yönetilmektedir. Portföy büyüklüğü ise 4.428.957.690 TL'dir.

**ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Denetimden Geçmiş</i>
<b>VARLIKLAR</b>	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		
Nakit ve Nakit Benzerleri	379.805	20.320.255
Finansal Yatırımlar	147.699.435	69.405.832
Ticari Alacaklar		
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	13.629.459	8.108.435
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7.242.709	13.393.927
Diğer Alacaklar		
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3.012.810	--
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	1.136.050	2.667.345
Peşin Ödenmiş Giderler	2.841.493	1.993.436
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar	--	147.052
<b>Toplam Dönen Varlıklar</b>	<b>175.941.761</b>	<b>116.036.282</b>
<b>Duran Varlıklar</b>		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	1.494.865	--
Maddi Duran Varlıklar	10.012.732	6.446.845
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7.425.363	3.242.894
<b>Toplam Duran Varlıklar</b>	<b>18.932.960</b>	<b>9.689.739</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>194.874.721</b>	<b>125.726.021</b>



**ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Denetimden Geçmiş</i>
	<b>30 Eylül 2024</b>	<b>31 Aralık 2023</b>
<b>KAYNAKLAR</b>		
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
- Kiralama işlemlerinden borçlar	3.266.004	663.661
Ticari Borçlar		
- İlişkili taraflara ticari borçlar	--	286.053
- İlişkili olmayan taraflarda ticari borçlar	3.832.301	9.033.326
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	2.197.147	1.837.477
Diğer Borçlar	825.435	1.089.830
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	182.660	54.216
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	4.241.803	--
Kısa Vadeli Karşılıklar		
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	870.738	327.886
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	6.000.000	--
<b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>21.416.088</b>	<b>13.292.449</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		
Uzun Vadeli Borçlanmalar	2.651.618	690.951
- Uzun Vadeli Karşılıklar		
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	1.153.068	514.704
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	299.057	776.536
<b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>4.103.743</b>	<b>1.982.191</b>
<b>Özkaynaklar</b>		
Ödenmiş Sermaye	33.333.332	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	46.818.783	46.091.688
Paylara İlişkin Primler	125.158.259	60.829.986
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(6.490)	55.685
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	382.805	32.683
Geçmiş Yıllar Zararları	(28.929.183)	(18.664.531)
Dönem Net Zararı	(7.402.616)	(7.894.130)
<b>Toplam Özkaynaklar</b>	<b>169.354.890</b>	<b>110.451.381</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>	<b>194.874.721</b>	<b>125.726.021</b>

**ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT****KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak– 30 Eylül 2024</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak– 30 Eylül 2023</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz– 30 Eylül 2024</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz– 30 Eylül 2023</i>
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>				
Hasılat	119.808.091	43.175.523	41.320.373	15.398.533
Satışların Maliyeti (-)	--	--	--	--
<b>Brüt Kar</b>	<b>119.808.091</b>	<b>43.175.523</b>	<b>41.320.373</b>	<b>15.398.533</b>
Pazarlama Giderleri (-)	(8.032.779)	(1.414.507)	(4.541.583)	(417.776)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(116.968.293)	(51.545.342)	(38.983.685)	(18.589.565)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.234.492	774.170	396.318	304.437
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(133.265)	(341.830)	--	(198.483)
<b>Esas Faaliyet Karı / Zararı</b>	<b>(4.091.754)</b>	<b>(9.351.986)</b>	<b>(1.808.577)</b>	<b>(3.502.854)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	50.834.937	14.123.095	16.466.141	8.507.218
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(287.803)	--	(235.518)	--
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / Zararı</b>	<b>46.455.380</b>	<b>4.771.109</b>	<b>14.422.046</b>	<b>5.004.364</b>
Finansman Giderleri (-)	(1.993.418)	(3.190.946)	(944.073)	(2.583.258)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/ (Kayıpları)	(40.174.078)	(9.765.091)	(13.983.605)	(6.315.403)
<b>Vergi Öncesi Dönem Zararı</b>	<b>4.287.884</b>	<b>(8.184.928)</b>	<b>(505.632)</b>	<b>(3.894.297)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)</b>	<b>(11.690.500)</b>	<b>(599.900)</b>	<b>(3.700.218)</b>	<b>(459.123)</b>
Dönem Vergi Gideri	(11.936.368)	--	(3.451.132)	--
Ertelenmiş Vergi Gelir / Gideri	245.868	(599.900)	(249.086)	(459.123)
<b>Dönem Net Kar / Zararı</b>	<b>(7.402.616)</b>	<b>(8.784.828)</b>	<b>(4.205.850)</b>	<b>(4.353.420)</b>
<b>Pay Başına Kazanç / Kayıp</b>				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / Kayıp	<b>(0,2901)</b>	<b>(0,5857)</b>	<b>(0,1738)</b>	<b>(0,2902)</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>				
<b>Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(88.821)	182.710	(222.042)	(75.534)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	26.646	(54.812)	66.612	9.750
<b>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</b>	<b>(62.175)</b>	<b>127.898</b>	<b>(155.430)</b>	<b>(65.784)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)</b>	<b>(7.464.791)</b>	<b>(8.656.930)</b>	<b>(4.361.280)</b>	<b>(4.419.204)</b>

**ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş</i>
	<b>1 Ocak– 30 Eylül 2024</b>	<b>1 Ocak– 30 Eylül 2023</b>
<b>A. İşletme Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>	<b>(89.586.526)</b>	<b>(60.726.188)</b>
Dönem Karı	(7.402.616)	(8.784.828)
<b>Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>	<b>35.587.501</b>	<b>20.943.110</b>
Amortisman Ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	4.321.482	3.433.577
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	7.314.795	2.162.212
Faiz Gelir/Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	(15.330.101)	834.004
Vergi Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11.690.500	599.900
Parasal Kazanç/Kayıp	27.590.825	13.913.417
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>	<b>(108.203.498)</b>	<b>(72.816.842)</b>
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	(98.108.011)	(71.006.309)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(5.045.316)	30.787.363
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(2.185.556)	(53.071)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	(848.057)	(856.969)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(3.027.245)	(31.909.287)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	844.669	(332.439)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	23.264	498.000
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	142.754	55.870
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>	<b>(80.018.613)</b>	<b>(60.658.560)</b>
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(9.567.913)	(67.628)
<b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>	<b>(12.069.838)</b>	<b>(362.896)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(12.069.838)	(362.896)
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>	<b>87.079.408</b>	<b>81.876.269</b>
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	68.388.700	83.504.389
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları/Girişleri	4.563.010	(139.586)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(1.202.403)	(654.530)
Alınan Faiz	15.738.826	1.649.516
Ödenen Faiz	(408.725)	(2.483.520)
<b>D. Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Enflasyon Etkisi</b>	<b>(5.363.494)</b>	<b>(415.212)</b>
<b>Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)</b>	<b>(19.940.450)</b>	<b>20.371.973</b>
<b>E. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri</b>	<b>20.320.255</b>	<b>750.439</b>
<b>Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)</b>	<b>379.805</b>	<b>21.122.412</b>

**ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		Birikmiş Karlar		Özkaynaklar Toplamı
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararı/Kararı	Dönem Net Zararı/Kararı	
<b>1 Ocak 2023 Bakiyesi</b>	<b>15.000.000</b>	<b>38.417.585</b>	--	--	<b>32.684</b>	<b>(3.702.396)</b>	<b>(14.962.102)</b>	<b>34.785.771</b>
Sermaye arttırımı	15.000.000	7.674.261	60.830.128	--	--	--	--	<b>83.504.389</b>
Transfer	--	--	--	--	--	<b>(14.962.102)</b>	14.962.102	--
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	--	--	--	127.898	--	--	<b>(8.784.828)</b>	<b>(8.656.930)</b>
<b>30 Eylül 2023 Bakiyesi</b>	<b>30.000.000</b>	<b>46.091.846</b>	<b>60.830.128</b>	<b>127.898</b>	<b>32.684</b>	<b>(18.664.498)</b>	<b>(8.784.828)</b>	<b>109.633.230</b>
<b>1 Ocak 2024 Bakiyesi</b>	<b>30.000.000</b>	<b>46.091.688</b>	<b>60.829.986</b>	<b>55.685</b>	<b>32.683</b>	<b>(18.664.531)</b>	<b>(7.894.130)</b>	<b>110.451.381</b>
Sermaye Artırımı	3.333.332	727.095	64.328.273	--	--	--	--	<b>68.388.700</b>
Kurumlar Vergisi Değişikliği Etkisi	--	--	--	--	--	(2.020.400)	--	<b>(2.020.400)</b>
Transfer	--	--	--	--	350.122	(8.244.252)	7.894.130	--
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	--	--	--	(62.175)	--	--	(7.402.616)	<b>(7.464.791)</b>
<b>30 Eylül 2024 Bakiyesi</b>	<b>33.333.332</b>	<b>46.818.783</b>	<b>125.158.259</b>	<b>(6.490)</b>	<b>382.805</b>	<b>(28.929.183)</b>	<b>(7.402.616)</b>	<b>169.354.890</b>

## **ŞİRKETİN İÇ KONTROL SİSTEMİ VE İÇ DENETİM FAALİYETLERİ**

### **a) Şirketin iç kontrol sistemi faaliyetleri**

Portföy Yönetim Şirketleri ve Bu Şirketlerin Faaliyetlerine İlişkin Esaslar Tebliği kapsamında oluşturulan İç Kontrol Birimi;

Yönetilen tüm portföylere ait yatırım kısıtlarının ilgili mevzuat, tebliğler, sözleşmeler, Fon Kurulu, Yatırım Komitesi ve Risk Yönetim Birimi kararlarına, Risk Yönetimi Politikası ve ilgili dahili mevzuata uygunluğunun kontrol ve gözetiminden,

- Şirket'in merkez dışı örgütleri dâhil tüm iş ve işlemlerinin yönetim stratejisi ve politikalarına uygun olarak düzenli, verimli ve etkin bir şekilde mevzuat ve kurallar çerçevesinde yürütülmesi, hesap ve kayıt düzeninin bütünlüğünün ve güvenilirliğinin, veri sistemindeki bilgilerin zamanında ve doğru bir şekilde elde edilebilirliğinin sağlanması, hata, hile ve usulsüzlüklerin önlenmesi ve tespitinden,
- İlgili mevzuat, içtüzük, izahname, portföy yönetim sözleşmesi, Yatırım Komitesi tarafından alınmış kararlar ve Risk Yönetim Birimi kararlarına uygunluk ve kontrollerle ilgili gerekli raporlamaları yapmaktan ve limit aşımı durumunda ilgili bölüm ya da birim ile Şirket üst yönetimini ihlal hakkında bilgilendirmekten,
- Yönetilen portföylere ilişkin muhasebe, belge ve kayıt düzeninin etkin bir şekilde işleminin, usulsüzlüklerden ve hatalardan kaynaklanan risklerin asgariye indirilebilmesi için risklerin tanımlanmasını ve gerekli önlemlerin alınmasının, Şirket personelinin kendi adına yaptıkları işlemlerin yönetilen portföyler ile çıkar çatışmasına yol açacak nitelikte olup olmadığının tespitinin ve yönetilen portföylerden yapılan harcamaların belgeye dayalı ve piyasa rayicine uygun olup olmadığının tespitinin yapılmasından,
- İç Kontrol Sistemi'nin bir parçası olarak günlük ve haftalık gerçekleştirilen kontroller aylık olarak Yönetim Kurulu'na sunmaktan,
- İç Kontrol Sistemi ile ilgili hususlarda doğrudan veya Teftiş Birimi, Risk Yönetimi Birimi ve/veya ilgili diğer birimler/bölmeler ile eşgüdüm ve iş birliği içerisinde çalışmalar yapmak ya da yapılan çalışmalara görev ve sorumluluk alanı çerçevesinde uygun şekilde katkı sağlamaktan,
- İç Kontrol Sistemi ile ilgili hususlarda gerekli görülecek diğer faaliyetleri yürütmekten, sorumludur.

### **b) Şirketin teftiş faaliyetleri**

Şirket'te belirli bir dönemde yapılan işlemlerin yasal mevzuata, Esas Sözleşme'ye, Şirket'in prosedür, talimat veya politikalarına uygunluğunun, hataların varlığının ve nedenlerinin, düzeltici önlemlerin, faaliyetlerin verimliliği ve etkinliğinin ve sonuç olarak Şirket faaliyetlerinin bir bütün olarak ve tarafsızlık ve bağımsızlık ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi çalışmaları Teftiş Birimi tarafından yürütülmektedir.

## **RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ**

Şirket finansal araçlardan kaynaklanan risklerinin yönetimini SPK tarafından yayımlanmış Seri:V No:34 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği” (“Seri: V. No: 34 sayılı Tebliğ”) kapsamında yapmaktadır. Şirket Seri: V. No: 34 sayılı Tebliğ kapsamında periyodik olarak risk karşılığı, sermaye yeterliliği tabanı ve likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarını hazırlayıp SPK’na bildirmekle yükümlüdür. Bu çerçevede yıl içerisinde herhangi bir olumsuz durum gerçekleşmemiştir.

## **RAPOR DÖNEMİNİN SONA ERMESİNDEN SONRA ŞİRKETTE MEYDANA GELEN VE ORTAKLARIN, ALACAKLILARIN VE DİĞER İLGİLİ KİŞİ VE KURULUŞLARIN HAKLARINI ETKİLEYEBİLECEK NİTELİKTEKİ ÖZEL ÖNEM TAŞIYAN OLAYLARA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR**

Yoktur.

## **DİĞER HUSUSLAR**

Yoktur.

30 Ekim 2024

Saygılarımızla,

ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

Mert Ayaydın

Yönetim Kurulu Başkan Vekili

Tevfik Eraslan

Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdür