

## ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Rota Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem Faaliyet Raporu Şirket yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 10 Ağustos 2023 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

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. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. Ara dönem 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 finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sınırlı denetimimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Yeditepe Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.  
(Associate member of PRAXITY AISBL)

Hüseyin Çetin, YMM  
Sorumlu Denetçi  
İstanbul, 10 Ağustos 2023

ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ AŞ  
HAZİRAN 2023 ARA DÖNEM  
FAALİYET RAPORU

## GENEL BİLGİLER

Rapor Dönemi : 01 Ocak 2023 – 30 Haziran 2023  
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.

### a ) Sermaye

Ödenmiş Sermaye : 15.000.000 TL  
Kayıtlı Sermaye Tavanı: 50.000.000 TL

### b ) Ortaklık Yapısı

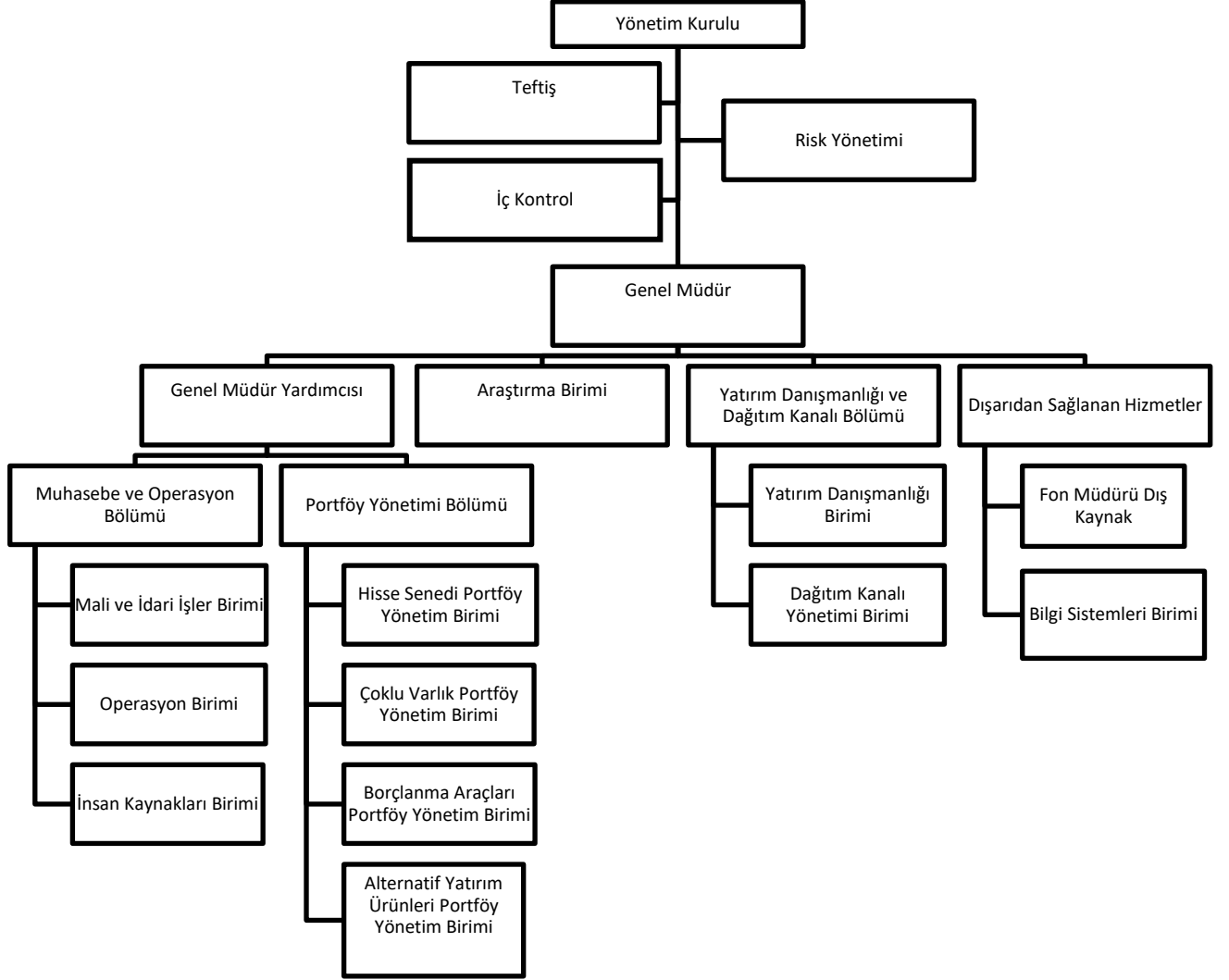
PAY SAHİBİNİN ADI, SOYADI	İKAMETGAH ADRESİ	HİSSE ADEDİ	SERMAYE TUTARI (TL)
TEVFİK ERASLAN	ATAŞEHİR/İSTANBUL	7.500.000	7.500.000,00 TL
UĞUR AYAYDIN	ŞİŞLİ/İSTANBUL	7.500.000	7.500.000,00 TL

Şirket’in kar dağıtımında imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

## Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler

Bulunmamaktadır.

### c) Organizasyon Yapısı



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

### a) Şirketin Yönetim Organı:

5 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
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 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in 20 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 Haziran 2023 dönemi itibarıyla üst yönetime sağlanan menfaatlerinin toplam tutarı 2.167.771 TL'dir. Üst yönetim; yönetim kurulu başkanı ve üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcıları olarak belirlenmiştir.

## ŞİRKET FAALİYETLERİ

- a) Şirketin iştiraki bulunmamaktadır.
- b) Şirketin iktisap ettiği kendi payı bulunmamaktadır.
- c) Hesap dönemi içerisinde herhangi bir kamu denetimi bulunmamaktadır.  
2023 yılı içerisinde bağımsız denetim hizmeti Yeditepe Bağımsız Dent.ve YMM AŞ, vergi denetimi ise KPMG YMM AŞ tarafından gerçekleştirilmiştir.
- d) Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle hesap döneminde Şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında açılan herhangi bir dava bulunmamaktadır.
- e) Şirketin hesap dönemi içinde 158.471 TL BT donanımları, büro mobilyaları, özel maliyetler harcamaları bulunmamaktadır.
- f) Şirketin hesap dönemi içerisinde bağış, 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 Haziran 2023 itibarıyla hem yöneticisi hem de kurucusu olduğu fon sayısı 30, fon büyüklüğü ise 6.712.512.204 TL'dir.

30 Haziran 2023 itibarıyla gerçek ve tüzel yatırımcılara ait 46 müşteri portföyü Şirketimiz tarafından yönetilmektedir. Portföy büyüklüğü ise 311.948.255 TL'dir.

**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
<b>VARLIKLAR</b>	<b>Not</b>	<b>30 Haziran 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri		623.822	335.227
Finansal Yatırımlar		7.885.211	4.541.396
Ticari Alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		2.343.222	1.447.293
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		2.834.368	40.875.438
Diğer Alacaklar		342.591	107.463
Peşin Ödenmiş Giderler		732.948	375.938
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar		23.482	17.329
<b>Toplam Dönen Varlıklar</b>		<b>14.785.644</b>	<b>47.700.084</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Maddi Duran Varlıklar		2.131.416	2.285.570
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.195.418	1.538.303
Ertelenmiş Vergi Varlığı		--	181.145
<b>Toplam Duran Varlıklar</b>		<b>3.326.834</b>	<b>4.005.018</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>18.112.478</b>	<b>51.705.102</b>

**30 HAZİRAN 2023 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
<b>KAYNAKLAR</b>	<b>30 Haziran 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		
Ticari Borçlar		
- İlişkili taraflara ticari borçlar	109.226	163.508
- İlişkili olmayan taraflarda ticari borçlar	529.114	32.701.912
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	576.877	465.985
Diğer Borçlar	128.917	2.120.286
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	714.433	810.507
Kısa Vadeli Karşılıklar		
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	198.279	10.743
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	1.000.000	803.000
<b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>3.256.846</b>	<b>37.075.941</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	650.016	839.344
Uzun Vadeli Karşılıklar		
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	159.729	57.261
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	321.054	--
<b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>1.130.799</b>	<b>896.605</b>
<b>Özkaynaklar</b>		
Ödenmiş Sermaye	15.000.000	15.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	103.627	--
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12.951	12.951
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	(1.280.395)	137.380
Dönem Net Karı/(Zararı)	(111.350)	(1.417.775)
<b>Toplam Özkaynaklar</b>	<b>13.724.833</b>	<b>13.732.556</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>	<b>18.112.478</b>	<b>51.705.102</b>

**30 HAZİRAN 2023 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**  
(Tutarlar Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2023</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2022</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan– 30 Haziran 2023</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan– 30 Haziran 2022</i>
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>				
Hasılat	14.223.201	907.812	7.555.913	469.062
<b>Brüt Kar</b>	<b>14.223.201</b>	<b>907.812</b>	<b>7.555.913</b>	<b>469.062</b>
Pazarlama Giderleri (-)	(500.357)	(85.495)	(248.154)	(82.989)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(16.062.970)	(4.990.924)	(8.314.786)	(2.809.890)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	237.726	58.668	123.463	41.296
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(76.696)	--	(76.696)	--
<b>Esas Faaliyet Zararı</b>	<b>(2.179.096)</b>	<b>(4.109.939)</b>	<b>(960.260)</b>	<b>(2.382.521)</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	2.839.430	1.015.521	2.458.623	624.445
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	--	(43.934)	--	(22.674)
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</b>	<b>660.334</b>	<b>(3.138.352)</b>	<b>1.498.363</b>	<b>(1.780.750)</b>
Finansman Giderleri (-)	(304.028)	(243.219)	(168.827)	(161.488)
<b>Vergi Öncesi Dönem Kar/Zararı</b>	<b>356.306</b>	<b>(3.381.571)</b>	<b>1.329.536</b>	<b>(1.942.238)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)</b>	<b>(467.656)</b>	<b>7.427</b>	<b>(140.709)</b>	<b>7.980</b>
Dönem Vergi Gideri	--	--	--	--
Ertelenmiş Vergi Gideri	(467.656)	7.427	(140.709)	7.980
<b>Dönem Net Karı/ Zararı</b>	<b>(111.350)</b>	<b>(3.374.144)</b>	<b>1.188.827</b>	<b>(1.934.258)</b>
<b>Pay Başına Kazanç/Kayıp</b>				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kayıp	<b>(0,0074)</b>	<b>(0,3374)</b>	<b>0,0793</b>	<b>(0,1934)</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>				
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	138.170	--	(7.402)	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(34.543)	--	(5.429)	--
<b>Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)</b>	<b>103.627</b>	<b>--</b>	<b>(12.831)</b>	<b>--</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gider</b>	<b>(7.723)</b>	<b>(3.374.144)</b>	<b>1.175.996</b>	<b>(1.934.258)</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.

## **FAALİYET YILININ 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.

10 Ağustos 2023

Saygılarımızla,

ROTA PORTFÖY YÖNETİMİ AŞ

Ali Emrah Yücel

Genel Müdür Yardımcısı

Tevfik Eraslan

Yönetim Kurulu Başkanı ve Genel Müdür