



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

FİBA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	46.154	57.078
Finansal Yatırımlar	4	266.967.922	202.362.579
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	4	266.967.922	202.362.579
Ticari Alacaklar	5	35.827.526	17.786.958
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	28.796.081	15.463.942
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	7.031.445	2.323.016
Peşin Ödenmiş Giderler	7	1.676.704	461.633
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	1.676.704	461.633
ARA TOPLAM		304.518.306	220.668.248
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		304.518.306	220.668.248
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		2.229.053	1.223.041
Kullanım Hakkı Varlıkları		15.517.104	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	9	2.017.207	1.269.169
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		19.763.364	2.492.210
TOPLAM VARLIKLAR		324.281.670	223.160.458
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.588.346	1.829
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.588.346	1.829
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.588.346	1.829
Ticari Borçlar	5	2.646.426	2.293.737
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	17	272.493	505.297
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	2.373.933	1.788.440
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	2.670.593	1.258.165
Diğer Borçlar	6	1.741.313	955.909
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	1.741.313	955.909
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	9	19.855.853	9.438.844
Kısa Vadeli Karşılıklar	8	6.538.600	4.901.917
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	8	6.538.600	4.901.917
ARA TOPLAM		36.041.131	18.850.401
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		36.041.131	18.850.401
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.314.785	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		12.314.785	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		12.314.785	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	2.277.984	1.976.047
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.592.769	1.976.047
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		50.633.900	20.826.448
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		273.647.770	202.334.010
Ödenmiş Sermaye	10	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	81.959.359	81.959.359
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-349.256	-278.136
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-349.256	-278.136
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-349.256	-278.136
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		22.802.471	13.568.967
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		67.850.316	32.137.904
Net Dönem Karı veya Zararı		71.384.880	44.945.916
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		273.647.770	202.334.010
TOPLAM KAYNAKLAR		324.281.670	223.160.458

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	216.898.129	117.488.445	85.537.538	48.549.126
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		216.898.129	117.488.445	85.537.538	48.549.126
BRÜT KAR (ZARAR)		216.898.129	117.488.445	85.537.538	48.549.126
Genel Yönetim Giderleri	12,13	-103.885.282	-61.073.789	-41.662.191	-19.579.187
Pazarlama Giderleri	12,13	-3.963.031	-617.906	-188.210	-236.960
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		109.049.816	55.796.750	43.687.137	28.732.979
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	78.327.911	63.118.567	24.202.804	20.349.296
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		187.377.727	118.915.317	67.889.941	49.082.275
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-66.177.974	-69.525.933	-22.140.251	-40.492.404
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		121.199.753	49.389.384	45.749.690	8.589.871
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	9	-49.814.873	-26.106.419	-18.905.837	-11.822.486
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-52.188.192	-27.014.548	-20.810.694	-13.485.864
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.373.319	908.129	1.904.857	1.663.378
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		71.384.880	23.282.965	26.843.853	-3.232.615
DÖNEM KARI (ZARARI)		71.384.880	23.282.965	26.843.853	-3.232.615
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		71.384.880	23.282.965	26.843.853	-3.232.615
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-71.120	668	-149.003	36.759
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-101.600	954	-212.861	52.513
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		30.480	-286	63.858	-15.754
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	9	30.480	-286	63.858	-15.754
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-71.120	668	-149.003	36.759
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		71.313.760	23.283.633	26.694.850	-3.195.856
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		71.313.760	23.283.633	26.694.850	-3.195.856

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		65.952.332	24.609.446
Dönem Karı (Zararı)		71.384.880	23.282.965
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		71.384.880	23.282.965
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		27.808.949	3.794.180
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		267.626	133.963
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.867.500	362.884
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	1.867.500	362.884
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	22.590.158	-4.281.778
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-615.802	-513.862
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		3.699.467	8.092.973
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-20.320.310	-14.700
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-22.735.436	573.151
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-1.325.232	-315.531
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		958.121	373.087
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.744.521	421.546
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		1.037.716	-1.066.953
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		78.873.519	27.062.445
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	8	0	-731.009
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	9	-12.921.187	-1.721.990
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-65.959.114	-24.470.458
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	4	-64.605.343	-24.000.300
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		86.042	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		86.042	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.439.813	-470.158
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.439.813	-470.158
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.782	138.988
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.782	138.988
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	57.078	22.814
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-4.142	-58.776
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	46.154	103.026

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar																
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar													Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar							
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar			Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı							
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları																		
Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																	
	Dönem Başı Bakıyeler	8.000.000	61.228.681	-730.042	-730.042	-730.042				3.394.781	19.356.057	65.686.711	85.042.768	156.936.188		156.936.188		
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															0		
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															0		
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															0		
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler															0		
	Diğer Düzeltmeler															0		
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar															0		
	Transferler									10.174.186	55.512.525	-65.686.711	-10.174.186	0		0		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				668	668	668						23.282.965	23.282.965	23.283.633		23.283.633	
	Dönem Karı (Zararı)																0	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																0	
	Sermaye Artırımı		22.000.000	20.730.678								-42.730.678		-42.730.678	0		0	
	Sermaye Azaltımı																0	
	Sermaye Avantısı																0	
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																0	
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																0	
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları																0	
	Kar Payları																0	
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																0	
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																0	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																0	
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																0	
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																0	
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																0	
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																0	
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) 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																0	
	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																0	
	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																0	
	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																0	
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)																0		
Dönem Sonu Bakıyeler		30.000.000	81.959.359	-729.374	-729.374	-729.374				13.568.967	32.137.904	23.282.965	55.420.869	180.219.821		180.219.821		
Özkaynaklar Değişim Tablosu																		
Özkaynaklar Değişim Tablosu																		
Dönem Başı Bakıyeler		30.000.000	81.959.359	-278.136	-278.136	-278.136				13.568.967	32.137.904	44.945.916	77.083.820	202.334.010		202.334.010		
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																0		
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																0		
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																0		
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																0		
Diğer Düzeltmeler																0		
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																0		
Transferler										9.233.504	35.712.412	-44.945.916	-9.233.504			0		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-71.120	-71.120	-71.120							71.384.880	71.384.880	71.313.760	71.313.760		
Dönem Karı (Zararı)																0		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																0		
Sermaye Artırımı																0		
Sermaye Azaltımı																0		
Sermaye Avantısı																0		
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																0		
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																0		

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															0
	Kar Payları															0
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															0
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															0
	Dönem Sonu Bakiyeler		30.000.000	81.959.359		-349.256	-349.256	-349.256		22.802.471	67.850.316	71.384.880	139.235.196	273.647.770		273.647.770