



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



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	4	70.286.636	37.806.380
Finansal Yatırımlar	5	83.314.679	41.164.063
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		83.314.679	41.164.063
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		83.314.679	41.164.063
Ticari Alacaklar	6	1.311.185	1.610.376
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		923.628	1.610.376
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		387.557	0
Diğer Alacaklar	7	122.762	392.576
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	279.673
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		122.762	112.903
Peşin Ödenmiş Giderler		365.041	172.040
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		365.041	172.040
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		68.093	10.805
ARA TOPLAM		155.468.396	81.156.240
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		155.468.396	81.156.240
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	54.574	76.961
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	188.780	251.686
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	378.284	286.992
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		621.638	615.639
TOPLAM VARLIKLAR		156.090.034	81.771.879
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	17.897	1.483.450
Ticari Borçlar		4.294.234	1.061.424
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		4.294.234	1.061.424
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	821.399	825.527
Diğer Borçlar	7	656.824	120.116
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		656.824	120.116
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	9.271.819	346.036
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	957.214	687.995
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		957.214	687.995
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.667	0
ARA TOPLAM		16.022.054	4.524.548
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		16.022.054	4.524.548
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		647.841	317.735
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	647.841	317.735
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		647.841	317.735
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		16.669.895	4.842.283
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		139.420.139	76.929.596
Ödenmiş Sermaye	11	75.000.000	40.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		71.697.860	67.950.528
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	11	209.189	147.658
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		209.189	147.658
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		209.189	147.658
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.925.861	2.925.861
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	-34.094.451	-19.960.048
Net Dönem Karı veya Zararı		23.681.680	-14.134.403
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		139.420.139	76.929.596

TOPLAM KAYNAKLAR		156.090.034	81.771.879
------------------	--	-------------	------------

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	12	22.168.371	26.551.476	9.219.497	13.602.602
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		22.168.371	26.551.476	9.219.497	13.602.602
BRÜT KAR (ZARAR)		22.168.371	26.551.476	9.219.497	13.602.602
Genel Yönetim Giderleri		-23.926.199	-22.540.208	-5.635.268	-4.304.307
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		17.084.243	2.943.391	17.029.213	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-499.263	0	-485.637	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		14.827.152	6.954.659	20.127.805	9.298.295
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		38.964.201	18.068.091	13.228.858	18.068.091
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		53.791.353	25.022.750	33.356.663	27.366.386
Finansman Giderleri		-453.212	-3.152.823	-449.799	-3.149.410
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-18.865.304	-30.987.387	-1.789.744	-17.908.434
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		34.472.837	-9.117.460	31.117.120	6.308.542
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-10.910.252	-6.084.560	-9.484.279	-4.658.588
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-10.845.331	-6.234.171	-10.741.767	-6.130.608
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-64.921	149.611	1.257.488	1.472.020
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		23.562.585	-15.202.020	21.632.841	1.649.954
DÖNEM KARI (ZARARI)		23.562.585	-15.202.020	21.632.841	1.649.954
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		23.562.585	-15.202.020	21.632.841	1.649.954
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		61.531	230.520	-91.546	274.108
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		87.901	329.315	-130.780	387.432
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-26.370	-98.795	39.234	-113.324
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-26.370	-98.795	39.234	-113.324
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		61.531	230.520	-91.546	274.108
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		23.624.116	-14.971.500	21.541.295	1.924.062
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		23.624.116	-14.971.500	21.541.295	1.924.062

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		4.899.296	19.139.582
Dönem Karı (Zararı)		23.562.585	-15.202.020
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		23.562.585	-15.202.020
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		32.392.961	21.026.058
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8, 9	95.044	10.583
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	10	336.072	379.038
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		336.072	379.038
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-3.069.368	-14.915.268
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-3.069.368	-14.915.268
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-4.490.523	-6.057.835
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler		-4.490.523	-6.057.835
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	10.910.252	6.084.561
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		28.611.484	35.524.979
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-52.187.496	-2.247.511
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-37.660.093	-29.565.102
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		299.191	157.603
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		299.191	157.603
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-93.378	-158.035
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-93.378	-158.035
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.833.060	1.229.495
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		2.833.060	1.229.495
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		623.840	394.982
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		623.840	394.982
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-18.190.116	25.693.546
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-18.190.116	25.693.546
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.768.050	3.576.527
Alınan Faiz		3.522.580	18.068.091
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-2.391.334	-2.505.036
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		1.089.200	-70.232
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-70.232
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-70.232
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		1.089.200	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		38.747.332	40.786.359
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		38.747.332	40.786.359
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	38.747.332	40.786.359
ENFLASYON ETKİSİ		-12.255.572	-10.702.721
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		32.480.256	49.152.988
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		32.480.256	49.152.988
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	37.806.380	19.343.630
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	70.286.636	68.496.618

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar													
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									Kontrol Gücü Olmayan Paylar				
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar						
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Risikten 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 Baklıyeler	11	7.500.000	24.526.083	-96.081				157.773	-6.577.587	-1.464.659	24.045.529		24.045.529		
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler															
	Diğer Düzeltmeler															
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar															
	Transferler								1.801.002	-3.265.661	1.464.659					
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)															
	Dönem Karı (Zararı)											-15.202.020	-15.202.020	-15.202.020		
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					230.520						230.520	230.520	230.520		
	Sermaye Artırımı			32.500.000	8.286.359							40.786.359	40.786.359	40.786.359		
	Sermaye Azaltımı															
	Sermaye Avansı															
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları															
	Kar Payları															
	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 (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															
	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 Baklıyeler		11	40.000.000	32.812.442	134.439			1.958.775	-9.843.248	-15.202.020	49.860.388		49.860.388			
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Dönem Başı Baklıyeler	11	40.000.000	67.950.528	147.658			2.925.861	-19.840.953	-14.134.403	77.048.691		77.048.691			
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler															
	Diğer Düzeltmeler															
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar															
	Transferler								-14.134.403	14.134.403						
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)															
	Dönem Karı (Zararı)										23.681.680	23.681.680	23.681.680			
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					61.531						61.531	61.531			
	Sermaye Artırımı			35.000.000	3.747.332							38.747.332	38.747.332			
	Sermaye Azaltımı															
	Sermaye Avansı		11	0	0	0			0	0	0	0	0			
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları												
	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)												
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	Bağı 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler	11	75.000.000	71.697.860	209.189			2.925.861	-33.975.356	23.681.680	139.420.139		139.420.139