



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

FİBA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2025 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	100.494	39.100
Finansal Yatırımlar		397.016.160	360.758.865
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	4	397.016.160	360.758.865
Ticari Alacaklar	5	40.440.144	40.902.443
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	32.834.405	33.232.300
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	7.605.739	7.670.143
Peşin Ödenmiş Giderler	7	3.956.213	1.014.283
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	3.956.213	1.014.283
ARA TOPLAM		441.513.011	402.714.691
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		441.513.011	402.714.691
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	2.650.439	2.838.596
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	17.982.576	16.758.043
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	474.216	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	2.725.812	2.352.972
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		23.833.043	21.949.611
TOPLAM VARLIKLAR		465.346.054	424.664.302
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	3.545.796	3.184.410
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	3.545.796	3.184.410
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	3.545.796	3.184.410
Ticari Borçlar	5	5.455.800	2.269.920
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	519.656	512.354
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	4.936.144	1.757.566
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	7.268.856	3.080.354
Diğer Borçlar	6	1.927.008	1.889.035
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	1.927.008	1.889.035
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	35.094.325	17.321.247
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	7.894.590	7.829.444
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	7.894.590	7.829.444
ARA TOPLAM		61.186.375	35.574.410
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		61.186.375	35.574.410
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	12.967.310	12.710.684
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	12.967.310	12.710.684
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	12.967.310	12.710.684
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	3.102.459	3.102.560
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	3.102.459	3.102.560
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		16.069.769	15.813.244
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		77.256.144	51.387.654
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		388.089.910	373.276.648
Ödenmiş Sermaye	12	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		100.951.800	100.951.800
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	-939.160	-1.063.861
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-939.160	-1.063.861
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-939.160	-1.063.861
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		26.670.612	26.670.612
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		216.718.097	79.360.234
Net Dönem Karı veya Zararı		14.688.561	137.357.863
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		388.089.910	373.276.648
TOPLAM KAYNAKLAR		465.346.054	424.664.302

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	13	91.347.256	66.799.183
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		91.347.256	66.799.183
BRÜT KAR (ZARAR)		91.347.256	66.799.183
Genel Yönetim Giderleri	14,15	-58.276.091	-41.479.315
Pazarlama Giderleri	14,15	-557.484	-722.858
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		32.513.681	24.597.010
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	34.973.145	34.648.109
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		67.486.826	59.245.119
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	16	-33.479.945	-31.166.759
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		34.006.881	28.078.360
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	11	-19.318.320	-14.022.424
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-19.744.603	-14.800.663
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		426.283	778.239
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		14.688.561	14.055.936
DÖNEM KARI (ZARARI)		14.688.561	14.055.936
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		14.688.561	14.055.936
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		124.701	17.713
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	178.144	25.305
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-53.443	-7.592
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	11	-53.443	-7.592
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		124.701	17.713
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		14.813.262	14.073.649
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		14.813.262	14.073.649

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		41.026.778	21.720.060
Dönem Karı (Zararı)		14.688.561	14.055.936
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		15.022.201	24.760.011
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	1.755.117	123.813
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		189.746	1.617.480
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	189.746	1.617.480
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	3.603.780	23.234.102
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-2.139.096	-280
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		11.612.654	-215.104
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.480.442	-6.055.830
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.277.310	-10.197.014
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-2.962.464	-1.810.178
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.393.413	1.565.265
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		5.552.528	3.682.798
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.186.609	703.299
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		27.230.320	32.760.117
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	11	13.796.458	-11.040.057
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-40.900.415	-21.761.066
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		-40.391.814	-21.262.981
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-508.601	-498.085
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
ENFLASYON ETKİSİ		-64.969	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		61.394	-41.006
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		61.394	-41.006
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	39.100	66.761
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	100.494	25.755



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar																																																												
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar																																																												
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Birleşme Denkleştirme Hesabı	Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	Sermaye Avansı	Geri Alınmış Paylar	Karşılıklı İştihak Sermaye Düzeltmesi	Pay İhraç Primleri / İhtisabları	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Pay Bazlı Ödemeler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler										Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler										Birlikmiş Karlar				Kontrol Gücü Olmayan Paylar																									
												Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar					Kredi Riskindeki Değişikliğe Bağlı Kazançlar (Kayıplar)	Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlara İlişkin Finansal Riskten Korunma Kazançları (Kayıplar)	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Diğer Kazanç / Kayıplar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar					Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar			Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/ Zararda Sınıflandırılacak Paylar	Diğer Kazanç / Kayıplar	Kardan Ayırtan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Özkaynak Payları	Diğer Yedekler	Ödenen Kar Payı Avansları (Net)	Birlikmiş Karlar																					
													Maddi Duran Varlıkların Yeniden Değerleme Artışları/ Azalışları	Maddi Olmayan Varlıkların Yeniden Değerleme Artışları/ Azalışları	Kullanım Hakkı Varlıkların Yeniden Değerleme Artışları/ Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları						Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	Yurt dışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar)	Diğer Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan Yeniden Değerleme ve/ veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)	Gerçekleşen Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Katkıları Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/ Kayıpları	Gecikmiş Yıllar Kar/ Zararları						Net Dönem Karı Zararı																									
Öncüki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Özkaynaklar Değişim Tablosu																																																												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																																																												
	Dönem Başı Bakıyalar	30.000.000	100.951.800														-325.319	-325.319																																											
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	0							0			0										0	0	0																					
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	0							0			0										0	0	0																					
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	0							0			0										0	0	0																					
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler																	0							0			0										0	0	0																					
	Diğer Düzeltmeler																	0							0			0										0	0	0																					
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar																	0							0			0										0	0	0																					
	Transferler																	0							0			0										0	0	0																					
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												17.713	17.713				0						17.713	0		0											52.570.575	-52.570.575	0	0	0																			
	Dönem Karı (Zararı)																	0						0			0											14.055.936	14.055.936	14.073.649	14.073.649	0																			
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																	0						0			0											0	0	0																					
	Sermaye Artırımı																	0						0			0											0	0	0																					
	Sermaye Azaltımı																	0						0			0											0	0	0																					
	Sermaye Avansı																	0						0			0											0	0	0																					
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																	0						0			0											0	0	0																					
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																	0						0			0											0	0	0																					
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																	0						0			0											0	0	0																					
	Kar Payları																	0						0			0											0	0	0																					
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																	0						0			0											0	0	0																					
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	0						0			0											0	0	0																					
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	0						0			0											0	0	0																					
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																	0						0			0											0	0	0																					
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																	0						0			0											0	0	0																					
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																	0						0			0											0	0	0																					
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																	0						0			0											0	0	0																					
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	0						0			0											0	0	0																					
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	0						0			0											0	0	0																					
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	0						0			0											0	0	0																					
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekleşen Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																	0						0			0											0	0	0																					
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																	0						0			0											0	0	0																					
	Dönem Sonu Bakıyalar	30.000.000	100.951.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-307.606	-307.606	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.870.817	0	0	0	90.160.377	14.055.936	104.216.313	250.731.324	0	250.731.324																
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																																																												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																																																												
	Dönem Başı Bakıyalar	30.000.000	100.951.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.063.861	1.063.861	0	0	0	0	0	0	1.063.861	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.670.612	0	0	0	79.360.234	137.357.863	216.718.097	373.276.648	0	373.276.648															
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	0						0			0											0	0	0																					
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	0						0																																					

[illegible]