



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

OSMANLI 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	4	66.144.390	62.542.071
Finansal Yatırımlar	5	58.278.838	70.641.984
Ticari Alacaklar	6	8.869.427	1.722.345
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		506.805	1.722.345
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		8.362.622	0
Diğer Alacaklar	7	0	62.036
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	62.036
Peşin Ödenmiş Giderler		761.430	143.308
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	32.853	7.135.637
Diğer Dönen Varlıklar		8.669	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		8.669	0
ARA TOPLAM		134.095.607	142.247.381
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		134.095.607	142.247.381
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	24.537	37.635
Mobilya ve Demirbaşlar		24.537	37.635
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	237.136	147.203
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		237.136	147.203
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	2.902.304	443.204
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.163.977	628.042
TOPLAM VARLIKLAR		137.259.584	142.875.423
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	6.494.676	5.473.345
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		4.003.889	3.217.663
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.490.787	2.255.682
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	1.025.649	743.000
Diğer Borçlar	7	1.270.164	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	3.213.018	500.585
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.430.235	500.585
Sigortacılık Teknik Karşılıkları		1.782.783	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.667	
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.667	
ARA TOPLAM		12.006.174	6.716.930
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		12.006.174	6.716.930
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	562.719	531.254
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		562.719	531.254
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		562.719	531.254
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		12.568.893	7.248.184
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		124.690.691	135.627.239
Ödenmiş Sermaye	11	75.000.000	75.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	93.426.376	93.426.376
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		446.111	217.750
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		446.111	217.750
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		446.111	217.750
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	3.422.494	3.422.494
Yasal Yedekler		3.422.494	3.422.494
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	-36.181.958	-38.772.098
Net Dönem Karı veya Zararı		-11.422.332	2.332.717
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		124.690.691	135.627.239
TOPLAM KAYNAKLAR		137.259.584	142.875.423

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	12	4.903.010	7.351.441
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		4.903.010	7.351.441
BRÜT KAR (ZARAR)		4.903.010	7.351.441
Genel Yönetim Giderleri	13	-12.249.801	-8.516.436
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-7.346.791	-1.164.995
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	7.698.970	14.955.207
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		352.179	13.790.212
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	19	-14.331.479	-15.214.326
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-13.979.300	-1.424.114
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		2.556.968	-1.906.300
Dönem Vergi (Gideri) Geliri			-2.173.012
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	2.556.968	266.712
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-11.422.332	-3.330.414
DÖNEM KARI (ZARARI)		-11.422.332	-3.330.414
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-11.422.332	-3.330.414
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		228.361	-34.040
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	326.230	36.174
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-97.869	-70.214
Kullanım Hakkı Varlıkları Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi		-97.869	-70.214
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		228.361	-34.040
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-11.193.971	-3.364.454
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-11.193.971	-3.364.454

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		11.569.613	5.960.799
Dönem Karı (Zararı)		-11.422.332	3.330.483
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-11.422.332	3.330.483
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		9.074.048	22.198.357
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	53.520	40.743
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.223.443	2.301.996
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.223.443	2.301.996
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		127.989	-68.765
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		127.989	-68.765
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		-45.395	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	-2.556.968	2.173.011
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		8.271.459	17.751.372
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-6.945.469	8.704.889
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-12.363.146	8.929.136
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		7.147.082	997.918
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.147.082	997.918
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-62.036	17.517
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-62.036	17.517
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.021.331	-1.159.119
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-786.226	-514.907
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-235.105	-644.212
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		8.670	-319.420
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-654.708	238.857
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-654.708	238.857
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-9.293.753	34.233.729
Alınan Faiz			68.765
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	10		2.020.437
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-7.102.784	2.250.515
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		27.966.150	-32.612.647
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-130.354	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8,9	-130.354	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		11.439.259	5.960.799
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-7.836.940	-27.475.212
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.602.319	-21.514.413
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	62.542.071	84.056.484
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	66.144.390	62.542.071

Önceki Dönem 01.01.2024 - 31.03.2024	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Başı Baklıyeler	11		40.000.000	86.273.984	150.109				2.974.436	-19.206.089	-14.490.137	95.702.304	95.702.304	
	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										-14.490.137	14.490.137			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								448.059		-3.330.483	-2.882.424		-2.882.424	
	Dönem Kan (Zararı)										-3.330.483	-3.330.483		-3.330.483	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)								448.059			448.059		448.059	
	Sermaye Artırımı														
	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 Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Kayıp														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazancı (Kayıp)) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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	86.273.984	150.109				3.422.495	-33.696.225	-3.330.483	92.819.879		92.819.879
	Özkaynaklar Değişim Tablosu	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
		Özkaynaklar Değişim Tablosu													
		Dönem Başı Baklıyeler	11		75.000.000	93.426.376	217.750				3.422.494	-38.722.098	2.590.140	135.884.662	135.884.662
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											2.590.140	-2.590.140			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						228.361						-11.422.332	-11.422.332	-11.422.332	
Dönem Kan (Zararı)												-11.422.332	-11.422.332	-11.422.332	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						228.361						228.361		228.361	
Sermaye Artırımı															
Sermaye Azaltımı															
Sermaye Avansı															
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															

Carı Dönem 01.01.2023 - 31.03.2023	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	93.426.376	446.111		3.422.494	-36.181.958	-11.422.332	124.690.691		124.690.691	