



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

FİBA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2025 - 3. 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 30.09.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	361.066	44.559
Finansal Yatırımlar	4	422.759.831	411.127.551
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	4	422.759.831	411.127.551
Ticari Alacaklar	5	50.138.264	46.613.190
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	39.919.298	37.872.151
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	10.218.966	8.741.039
Peşin Ödenmiş Giderler	7	2.498.555	1.155.896
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	2.498.555	1.155.896
ARA TOPLAM		475.757.716	458.941.196
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		475.757.716	458.941.196
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	4.802.548	3.234.917
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	19.215.742	19.097.780
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	449.501	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	3.551.361	2.681.491
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		28.019.152	25.014.188
TOPLAM VARLIKLAR		503.776.868	483.955.384
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	4.719.045	3.629.013
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	4.719.045	3.629.013
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	4.719.045	3.629.013
Ticari Borçlar	5	4.937.140	2.586.844
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	509.797	583.889
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	4.427.343	2.002.955
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	3.472.004	3.510.429
Diğer Borçlar	6	2.096.863	2.152.781
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	2.096.863	2.152.781
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	30.060.630	19.739.617
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	9.078.712	8.922.580
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	9.078.712	8.922.580
ARA TOPLAM		54.364.394	40.541.264
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		54.364.394	40.541.264
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	11.907.910	14.485.334
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	11.907.910	14.485.334
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	11.907.910	14.485.334
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	3.751.968	3.535.736
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	3.751.968	3.535.736
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.659.878	18.021.070
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		70.024.272	58.562.334
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		433.752.596	425.393.050
Ödenmiş Sermaye	12	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		119.235.120	119.235.120
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	-1.085.934	-1.212.396
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-1.085.934	-1.212.396
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-1.085.934	-1.212.396
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		59.470.314	30.394.329
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		110.395.629	90.440.407
Net Dönem Karı veya Zararı		115.737.467	156.535.590
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		433.752.596	425.393.050
TOPLAM KAYNAKLAR		503.776.868	483.955.384

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	333.202.117	289.112.217	118.322.120	114.016.416
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		333.202.117	289.112.217	118.322.120	114.016.416
BRÜT KAR (ZARAR)		333.202.117	289.112.217	118.322.120	114.016.416
Genel Yönetim Giderleri	14,15	-175.106.716	-138.472.858	-50.634.646	-55.533.206
Pazarlama Giderleri	14,15	-2.775.609	-5.282.483	-914.481	-250.873
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		155.319.792	145.356.876	66.772.993	58.232.337
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	134.586.293	104.406.415	45.337.276	32.260.888
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		289.906.085	249.763.291	112.110.269	90.493.225
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	16	-91.982.733	-88.211.276	-28.383.995	-29.511.630
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		197.923.352	161.552.015	83.726.274	60.981.595
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	11	-82.185.885	-66.400.243	-30.687.113	-25.200.349
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-83.109.953	-69.563.735	-31.216.318	-27.739.409
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		924.068	3.163.492	529.205	2.539.060
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		115.737.467	95.151.772	53.039.161	35.781.246
DÖNEM KARI (ZARARI)		115.737.467	95.151.772	53.039.161	35.781.246
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		115.737.467	95.151.772	53.039.161	35.781.246
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		126.462	-94.799	127.742	17.713
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	180.660	-135.427	182.488	25.305
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-54.198	40.628	-54.746	-7.592
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	-54.198	40.628	-54.746	-7.592
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		126.462	-94.799	127.742	17.713
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		115.863.929	95.056.973	53.166.903	35.798.959
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		115.863.929	95.056.973	53.166.903	35.798.959

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		122.732.752	87.910.509
Dönem Karı (Zararı)		115.737.467	95.151.772
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		76.498.234	38.695.356
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	6.658.570	1.984.421
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.334.472	2.489.266
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	1.334.472	2.489.266
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	63.370.336	30.111.328
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-7.265.523	-820.827
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		12.400.379	4.931.168
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-14.748.110	-28.713.451
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-12.975.430	-30.304.975
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-1.386.352	-1.766.455
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.874.753	1.277.118
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.755.676	2.325.342
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.016.757	-244.481
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		177.487.591	105.133.677
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	10	-835.646	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	11	-53.919.193	-17.223.168
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-14.586.321	-87.919.549
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		-11.570.788	-86.115.053
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	0	114.689
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-3.015.533	-1.919.185
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-107.504.383	0
Ödenen Temettüler		-107.504.383	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		642.048	-9.040
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		642.048	-9.040
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	44.559	76.082
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-325.541	-5.521
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	361.066	61.521

[illegible]