



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

OSMANLI 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
Sektör 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	4		79.878.205	71.274.114
Finansal Yatırımlar			54.103.959	80.504.926
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5		54.103.959	80.504.926
Ticari Alacaklar	6		5.151.664	1.962.816
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			1.394.904	1.962.816
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			3.756.760	
Diğer Alacaklar			3.983	70.697
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			3.983	70.697
Peşin Ödenmiş Giderler			385.688	163.318
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15		49.677	8.131.905
ARA TOPLAM			139.573.176	162.107.776
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			139.573.176	162.107.776
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar	8		16.117	42.889
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9		152.628	167.756
Ertelenmiş Vergi Varlığı			7.454.470	505.084
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			7.623.215	715.729
TOPLAM VARLIKLAR			147.196.391	162.823.505
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			6.729	0
Ticari Borçlar	6		4.788.098	6.237.528
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6		4.056.689	3.666.910
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			731.409	2.570.618
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10		563.697	846.736
Diğer Borçlar	7		935.375	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	10		4.906.392	570.476
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10		1.689.544	570.476
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar			3.216.848	
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			188.741	
ARA TOPLAM			11.389.032	7.654.740
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			11.389.032	7.654.740
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Karşılıklar			505.419	605.427
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10		505.419	605.427
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			505.419	605.427
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			11.894.451	8.260.167
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			135.301.940	154.563.338
Ödenmiş Sermaye	11		75.000.000	75.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları			116.941.849	116.941.849
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			554.338	248.152
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			554.338	248.152
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			554.338	248.152
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			3.900.338	3.900.338
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11		-41.506.522	-44.185.408
Net Dönem Karı veya Zararı			-19.588.063	2.658.407
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR			135.301.940	154.563.338
TOPLAM KAYNAKLAR			147.196.391	162.823.505

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	12	17.462.248	6.601.278	29.549.108	13.702.640
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		17.462.248	6.601.278	29.549.108	13.702.640
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0		0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		0	0		0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0		0
BRÜT KAR (ZARAR)		17.462.248	6.601.278	29.549.108	13.702.640
Genel Yönetim Giderleri	13	-47.366.699	-15.834.999	-31.892.188	-9.508.259
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				22.772.271	22.704.926
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				-665.488	-648.812
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-29.904.451	-9.233.721	19.763.703	26.250.495
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	36.666.312	14.818.703	51.936.942	20.442.751
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.761.861	5.584.982	71.700.645	46.693.246
Finansman Giderleri				-604.104	-599.928
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-33.683.898	-9.942.933	-25.146.318	-4.967.918
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-26.922.037	-4.357.951	45.950.223	41.125.400
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	15	7.333.976	2.135.556	-14.542.712	-12.797.645
Dönem Vergi (Gideri) Geliri				-14.456.176	-14.329.437
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		7.333.976	2.135.556	-86.536	1.531.792
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-19.588.061	-2.222.395	31.407.511	28.327.755
DÖNEM KARI (ZARARI)		-19.588.061	-2.222.395	31.407.511	28.327.755
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	
Ana Ortaklık Payları		-19.588.061	-2.222.395	31.407.511	28.327.755
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-122.474	-378.983	82.017	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-174.963	-541.405	117.167	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0		0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		52.489	162.422	-35.150	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		52.489	162.422	-35.150	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		0
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0		0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0		0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0		0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0		0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0		0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0		0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0		0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0		0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		0	0		0

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0		0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-122.474	-378.983	82.017	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-19.710.535	-2.601.378	31.489.528	28.327.755
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-19.710.535	-2.601.378	31.489.528	28.327.755

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		29.837.018	7.982.307
Dönem Karı (Zararı)		-19.588.061	31.407.515
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-19.588.061	31.407.515
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		26.662.556	43.177.878
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		148.846	126.688
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.193.000	447.964
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		4.193.000	447.964
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		456.210	-4.091.284
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		456.210	-4.091.284
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-5.985.598
İhraç Edilmiş Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			-5.985.598
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-7.333.976	14.542.713
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		29.198.476	38.137.395
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		22.762.523	-69.562.807
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		26.400.967	-50.198.649
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.188.848	398.804
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.188.848	398.804
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		73.941	-124.467
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		73.941	-124.467
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.442.700	3.776.299
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.442.700	3.776.299
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		919.163	831.541
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		919.163	831.541
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-24.246.335
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-24.246.335
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		29.837.018	5.022.586
Alınan Faiz			4.695.388
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri			1.451.838
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-3.187.505
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-94.108	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-94.108	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-94.108	
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	51.647.873
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	51.647.873
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			51.647.873
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0

Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
ENFLASYON ETKİSİ		-21.138.819	-16.335.944
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.604.091	43.294.236
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.604.091	43.294.236
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		71.274.114	50.393.641
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		0	0
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		79.878.205	93.687.877

Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	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	68.530.124	0	68.530.124	
	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															
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)															
	Dönem Karı (Zararı)															
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)						61.531						23.562.585		23.562.585	
	Sermaye Artırımı											-14.134.403	1.434.403		0	
	Sermaye Azaltımı															
	Sermaye Avansı	11		3.747.332	35.000.000										38.747.332	
	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 (Kayıplar) 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	71.697.860	35.000.000		209.189				-33.975.356		2.864.785	107.046.822	0	107.046.822	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																
Özkaynaklar Değişim Tablosu																
Dönem Başı Baklıyeler	11	75.000.000	116.941.849			248.152				3.900.338	-44.185.408	2.472.837	154.583.817	0	154.583.817	
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											2.678.886	-2.678.886			0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)																
Dönem Karı (Zararı)													-19.346.321		-19.588.063	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)															306.185	
Sermaye Artırımı																
Sermaye Azaltımı																
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																

Carı Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	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 Çıkarılması														
	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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)					306.185									
	Dönem Sonu Bakiyeler	11	75.000.000	116.941.849		554.338			3.900.338	-41.506.522	-19.346.321	135.301.940		0	135.301.940