



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

FİBA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor



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

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 31.03.2026 | Önceki Dönem 31.12.2025 |
|---|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Finansal Durum Tablosu (Bilanço) | | | |
| Varlıklar | | | |
| DÖNEN VARLIKLAR | | | |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 3 | 2.890.715 | 81.757 |
| Finansal Yatırımlar | | 543.362.536 | 542.884.157 |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar | 4 | 543.362.536 | 542.884.157 |
| Ticari Alacaklar | 5 | 43.457.829 | 50.968.141 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 19 | 42.903.834 | 46.592.206 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 5 | 553.995 | 4.375.935 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 7 | 8.836.206 | 1.505.231 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler | 7 | 8.836.206 | 1.505.231 |
| ARA TOPLAM | | 598.547.286 | 595.439.286 |
| TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR | | 598.547.286 | 595.439.286 |
| DURAN VARLIKLAR | | | |
| Maddi Duran Varlıklar | 8 | 21.171.912 | 20.656.710 |
| Kullanım Hakkı Varlıkları | 8 | 18.485.677 | 18.653.551 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 9 | 1.220.017 | 463.082 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 11 | 4.002.736 | 7.112.509 |
| TOPLAM DURAN VARLIKLAR | | 44.880.342 | 46.885.852 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 643.427.628 | 642.325.138 |
| KAYNAKLAR | | | |
| KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 8 | 6.485.931 | 5.776.177 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar | 8 | 6.485.931 | 5.776.177 |
| Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar | 8 | 6.485.931 | 5.776.177 |
| Ticari Borçlar | 5 | 8.227.802 | 6.273.304 |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 19 | 437.693 | 749.621 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | 5 | 7.790.109 | 5.523.683 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 10 | 8.531.536 | 4.175.042 |
| Diğer Borçlar | 6 | 2.714.043 | 4.941.807 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | 6 | 2.714.043 | 4.941.807 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 11 | 20.804.366 | 22.940.053 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | 10 | 7.609.104 | 8.004.135 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | 10 | 7.609.104 | 8.004.135 |
| ARA TOPLAM | | 54.372.782 | 52.110.518 |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 54.372.782 | 52.110.518 |
| UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 8 | 9.938.655 | 10.938.821 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar | 8 | 9.938.655 | 10.938.821 |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 8 | 9.938.655 | 10.938.821 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | 10 | 4.644.890 | 4.856.654 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 10 | 4.644.890 | 4.856.654 |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 14.583.545 | 15.795.475 |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER | | 68.956.327 | 67.905.993 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 574.471.301 | 574.419.145 |
| Ödenmiş Sermaye | 12 | 30.000.000 | 30.000.000 |
| Sermaye Düzeltme Farkları | | 141.366.298 | 141.366.298 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | 12 | -1.273.180 | -1.549.170 |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | 12 | -1.273.180 | -1.549.170 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | 12 | -1.273.180 | -1.549.170 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | | 68.289.606 | 68.289.606 |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | | 336.312.411 | 124.739.370 |
| Net Dönem Karı veya Zararı | | -223.834 | 211.573.041 |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR | | 574.471.301 | 574.419.145 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 643.427.628 | 642.325.138 |

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 01.01.2026 - 31.03.2026 | Önceki Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025 |
|--|------------------|---------------------------------------|---|
| Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu | | | |
| KAR VEYA ZARAR KISMI | | | |
| Hasılat | 13 | 124.974.262 | 119.538.953 |
| TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR) | | 124.974.262 | 119.538.953 |
| BRÜT KAR (ZARAR) | | 124.974.262 | 119.538.953 |
| Genel Yönetim Giderleri | 14,15 | -85.232.144 | -76.261.327 |
| Pazarlama Giderleri | 14,15 | -1.702.765 | -729.534 |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | | 38.039.353 | 42.548.092 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 17 | 36.178.816 | 45.766.598 |
| FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI) | | 74.218.169 | 88.314.690 |
| Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) | 16 | -50.178.106 | -43.812.565 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | | 24.040.063 | 44.502.125 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri | 11 | -24.263.897 | -25.280.363 |
| Dönem Vergi (Gideri) Geliri | | -21.272.405 | -25.838.206 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | | -2.991.492 | 557.843 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | | -223.834 | 19.221.762 |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | | -223.834 | 19.221.762 |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 0 | 0 |
| Ana Ortaklık Payları | | -223.834 | 19.221.762 |
| Pay Başına Kazanç | | | |
| Pay Başına Kazanç | | | |
| Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | |
| Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI | | | |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | 275.990 | 163.186 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | 10 | 394.271 | 233.123 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | | -118.281 | -69.937 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi | 11 | -118.281 | -69.937 |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar | | 0 | 0 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | 275.990 | 163.186 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | 52.156 | 19.384.948 |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 0 | 0 |
| Ana Ortaklık Payları | | 52.156 | 19.384.948 |

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 01.01.2026 - 31.03.2026 | Önceki Dönem 01.01.2025 - 31.03.2025 |
|---|------------------|---------------------------------------|---|
| Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem) | | | |
| İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 33.882.875 | 53.688.511 |
| Dönem Karı (Zararı) | | -223.834 | 19.221.762 |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | | 33.866.916 | 19.658.373 |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 8,9 | 3.854.999 | 2.296.785 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | | -330.805 | 248.306 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | 10 | -330.805 | 248.306 |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 11 | -1.667.648 | 4.715.983 |
| Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler | | 34.599.115 | 15.196.565 |
| Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler | | -2.588.745 | -2.799.266 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | -2.401.941 | -3.245.961 |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler | | 2.861.112 | -4.288.757 |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) | | -7.270.322 | -3.876.743 |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | | 2.526.735 | 4.440.692 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) | | 4.040.508 | 7.266.156 |
| Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | | -4.559.974 | -6.787.309 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | 31.241.141 | 35.634.174 |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | 11 | 2.641.734 | 18.054.337 |
| YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | -28.257.501 | -53.523.149 |
| Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları | | -25.596.572 | -52.857.583 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 8 | -2.660.929 | -665.566 |
| FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 0 | 0 |
| ENFLASYON ETKİSİ | | -2.816.416 | -85.020 |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | 2.808.958 | 80.342 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | 2.808.958 | 80.342 |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 3 | 81.757 | 51.167 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 3 | 2.890.715 | 131.509 |

