



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
ESAS PORTFÖY



**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 31.03.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		222.641.077	54.312.728
Finansal Yatırımlar		45.864.195	17.318.125
Ticari Alacaklar		54.817	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		54.817	
Diğer Alacaklar		0	2.343
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			2.343
Peşin Ödenmiş Giderler		5.095.843	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		5.095.843	
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		3.986.840	1.059.922
Diğer Dönen Varlıklar		500	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		500	
ARA TOPLAM		277.643.272	72.693.118
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		277.643.272	72.693.118
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		0	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	
Maddi Duran Varlıklar		4.617.667	4.949.638
Kullanım Hakkı Varlıkları		19.048.282	21.774.377
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.534.748	2.725.992
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.534.748	2.725.992
Peşin Ödenmiş Giderler		50.403	4.483.068
Ertelenmiş Vergi Varlığı			63.725.096
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		26.251.100	97.658.171
TOPLAM VARLIKLAR		303.894.372	170.351.289
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		8.510.087	10.392.502
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		8.510.087	10.392.502
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		8.510.087	10.392.502
Diğer Finansal Yükümlülükler		75	
Ticari Borçlar		1.211.682	2.704.813
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.211.682	2.704.813
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		36.135.438	4.060.174
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflara Borçlar		36.135.438	4.060.174
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.383.024	67.661.994
Diğer Borçlar		0	84.346.083
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			84.346.083
Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		66.781	416.912
ARA TOPLAM		48.307.087	169.582.478
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		48.307.087	169.582.478
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.861.696	9.967.686
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.861.696	9.967.686
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.861.696	9.967.686
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.897.085	2.937.743
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.897.085	2.937.743
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		1.458.156	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		11.216.937	12.905.429
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		59.524.024	182.487.907
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		244.370.348	-12.136.618
Ödenmiş Sermaye		490.000.000	130.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		42.572.611	35.593.505

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-211.308	-881.322
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-211.308	-881.322
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-211.308	-881.322
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		0	0
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-176.848.805	-2.736.354
Net Dönem Karı veya Zararı		-111.142.150	-174.112.447
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		244.370.348	-12.136.618
TOPLAM KAYNAKLAR		303.894.372	170.351.289

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		272.547	
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		272.547	0
BRÜT KAR (ZARAR)		272.547	0
Genel Yönetim Giderleri		-64.500.076	-74.007.822
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		549.859	42.922
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.351.019	-108.528
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-65.028.689	-74.073.428
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.723.748	1.474.718
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-5.677	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-62.310.618	-72.598.710
Finansman Gelirleri		17.752.426	1.332.664
Finansman Giderleri		-5.440.242	-1.067.043
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-2.074.775	-1.933.184
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-52.073.209	-74.266.273
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-59.068.945	515.136
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-59.068.945	515.136
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-111.142.154	-73.751.137
DÖNEM KARI (ZARARI)		-111.142.154	-73.751.137
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		-111.142.154	-73.751.137
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		670.014	346.710
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		670.014	346.710
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		670.014	346.710
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		670.014	346.710
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-110.472.140	-73.404.427
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-110.472.140	-73.404.427

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		-186.272.584	23.457.050
Dönem Karı (Zararı)		-111.142.154	-73.751.137
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-2.591.230	2.699.660
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10,11	3.781.431	1.906.172
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-65.362.465	2.668.468
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	-65.362.465	2.668.468
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	19	-17.752.426	-1.332.664
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	59.068.945	-515.136
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		4.867.020	1.026.144
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		12.806.265	-1.053.324
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-87.364.708	93.181.242
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-28.546.070	38.495.123
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-54.817	80.373
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-54.817	80.373
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.343	-16.995
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		2.343	-16.995
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-3.988.404	12.317.611
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-663.178	-1.557.051
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.493.132	1.191.537
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-112.908
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.493.132	1.304.445
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		32.075.264	16.536.559
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-84.346.083	26.123.485
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-84.346.083	26.123.485
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-350.631	10.600
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-500	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-350.131	10.600
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-201.098.092	22.129.765
Alınan Faiz		17.752.426	1.332.664
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-2.926.918	-5.379
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-532.122	-21.737.899
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		108.043	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	108.043	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-209.885	-7.940.952
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-83.927	-5.216.687
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-125.958	-2.724.265
Diğer Uzun Vadeli Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-383.186	-14.521.418
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		-47.094	724.471
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		355.133.055	103.797
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		360.000.000	1.129.941
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		360.000.000	1.129.941
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		75	
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		75	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	
Ödenen Faiz		-4.867.020	-1.026.144

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		168.328.349	1.822.948
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		168.328.349	1.822.948
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	54.312.728	219.978
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	222.641.077	2.042.926

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]