



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

OSMANLI 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	4	99.304.433	96.229.410
Finansal Yatırımlar		48.800.694	62.171.101
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5	48.800.694	62.171.101
Ticari Alacaklar	6	5.052.364	4.671.156
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	2.810.962	2.333.657
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.241.402	2.337.499
Diğer Alacaklar		102.068	4.383
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	102.068	4.383
Peşin Ödenmiş Giderler		1.260.853	3.432
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	49.677	54.666
ARA TOPLAM		154.570.089	163.134.148
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		154.570.089	163.134.148
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	1.792.967	9.571.853
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.792.967	9.571.853
TOPLAM VARLIKLAR		156.363.056	172.706.001
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		11.184	20.458
Ticari Borçlar	6	444.098	1.323.143
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		444.098	1.323.143
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	2.011.300	0
Diğer Borçlar	7	4.460.991	6.536.556
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	17	4.161.689	4.858.358
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		299.302	1.678.198
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.166.904	7.429.417
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	2.176.068	2.384.325
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		4.990.836	5.045.092
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			12.047
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			12.047
ARA TOPLAM		14.094.477	15.321.621
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.094.477	15.321.621
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		545.660	524.798
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	545.660	524.798
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		545.660	524.798
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		14.640.137	15.846.419
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		141.722.919	156.859.582
Ödenmiş Sermaye	11	75.000.000	75.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	145.416.018	145.416.018
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.073.837	774.477
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.073.837	774.477
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.073.837	774.477
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	4.478.945	4.478.945
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	-68.809.859	-47.987.733
Net Dönem Karı veya Zararı		-15.436.022	-20.822.125
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		141.722.919	156.859.582
TOPLAM KAYNAKLAR		156.363.056	172.706.001

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2026 - 31.03.2026	01.01.2025 - 31.03.2025
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	11.520.701	6.416.471
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.520.701	6.416.471
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		11.520.701	6.416.471
Genel Yönetim Giderleri	13	-18.807.227	-16.031.070
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-7.286.526	-9.614.599
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	13.149.491	10.075.503
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.862.965	460.904
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	20	-13.648.398	-18.755.320
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-7.785.433	-18.294.416
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	15	-7.650.589	3.346.253
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-7.650.589	3.346.253
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-15.436.022	-14.948.163
DÖNEM KARI (ZARARI)		-15.436.022	-14.948.163
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-15.436.022	-14.948.163
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		299.360	298.852
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	427.657	426.931
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-128.297	-128.079
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-128.297	-128.079
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		299.360	298.852
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-15.136.662	-14.649.311
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	

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		11.856.706	15.310.645
Dönem Karı (Zararı)		-15.436.022	-14.948.163
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-15.436.022	-14.948.163
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		23.908.842	11.857.483
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13		70.040
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.048.147	4.218.451
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.102.403	1.885.361
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		-54.256	2.333.090
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		43.834	149.969
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		43.834	149.969
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.650.589	-3.346.253
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-79.609	-59.407
Diğer Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-79.609	-59.407
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		14.245.881	10.824.683
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.277.803	9.088.535
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		7.696.813	16.179.386
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-653.552	-9.353.234
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-653.552	-9.353.234
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-98.085	81.189
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-98.085	81.189
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-1.019.011	1.336.594
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		4.161.689	1.028.917
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-5.180.700	307.677
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-11.346
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	-856
Diğer Sözleşme Yükümlülüklerindeki Artış (Azalış)			-856
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-2.648.362	856.802
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.648.362	856.802
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		11.750.623	5.997.855
Alınan Faiz		106.083	17.528
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			9.295.262
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	-170.592
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-170.592
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8,9		-170.592
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
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 Çıktıları		0	0
ENFLASYON ETKİSİ		-8.781.683	-10.425.772
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.075.023	4.714.281
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.075.023	4.714.281
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	96.229.410	81.847.479
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	99.304.433	86.561.760

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikte Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Risikto Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları										

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başı Bakımları	11	75.000.000	145.416.018	294.965			4.478.945	-50.740.221	3.389.661	177.829.368	177.829.368
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								3.389.661	-3.389.661		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				298.851					-14.948.163	-14.649.312	-14.649.312
Dönem Karı (Zararı)									-14.948.163	-14.948.163	-14.948.163
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				298.851						298.851	298.851
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmelerin 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 Çıkartılması											
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 (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüklerin) 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 Varlıkların (Yükümlülüklerin) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Forward Süleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüklerin) 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 Varlıkların (Yükümlülüklerin) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)											
Dönem Sonu Bakımları	11	75.000.000	145.416.018	583.816			4.478.945	-47.350.560	-14.948.163	163.180.056	163.180.056

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başı Bakımları	11	75.000.000	145.416.018	774.477			4.478.945	-47.714.848	-21.095.011	156.859.581	156.859.581
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler									-21.095.011	21.095.011	0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler											
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											
Transferler									-21.095.011	21.095.011	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				299.360					-15.436.022	-15.136.662	-15.136.662
Dönem Karı (Zararı)									-15.436.022	-15.436.022	-15.436.022
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				299.360						299.360	299.360
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmelerin İçeren Birleşmelerin Etkisi											

