



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

AKASYA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2026 Tarihli Finansal Tablolar ve Dipnotları



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**

Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNCEL BAĞIMSIZ DENETİM DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

İntegral Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi Anonim Şirketi (Yeni Adı: Akasya Portföy Yönetimi Anonim Şirketi) Genel Kurulu'na

Giriş

İntegral Girişim Sermayesi Portföy Yönetimi Anonim Şirketi (Yeni Adı: Akasya Portföy Yönetimi Anonim Şirketi) ("Şirket") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet kar veya zarar tablosunun, özet diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun, özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Dikkat Çekilen Hususlar

KGK tarafından yayımlanan 23 Kasım 2023 tarihli "Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru" kapsamında 30 Haziran 2026 tarihli finansal tablolar TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında enflasyon düzeltilmesine tabi tutulmuştur. Bu kapsamda enflasyon muhasebesine geçişle ilgili açıklamaların yer aldığı 2 No'lu dipnota dikkat çekerek, bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloları başka bir bağımsız denetçi tarafından denetlenmiş ve 30 Mart 2026 tarihinde bu finansal tablolara ilişkin olumlu görüş verilmiştir.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

GÜNCEL BAĞIMSIZ DENETİM DANIŞMANLIK A.Ş.

Yılmaz SEZER, YMM

Sorumlu Denetçi

Ankara, 13 Ağustos 2026

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	145.440.860	2.104.582
Ticari Alacaklar		0	39.058.529
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4		39.058.529
Diğer Alacaklar		5.244.579	14.133
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	5.244.579	14.133
Peşin Ödenmiş Giderler		1.593.152	329.117
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.593.152	329.117
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	3.137.120
ARA TOPLAM		152.278.591	44.643.481
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		152.278.591	44.643.481
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		0	235.519
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	0	235.519
Maddi Duran Varlıklar		883.965	1.003.918
Mobilya ve Demirbaşlar	9	883.965	1.003.918
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	217.686	3.424.498
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		142.438	115.139
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	142.438	115.139
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.244.089	4.779.074
TOPLAM VARLIKLAR		153.522.680	49.422.555
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		207.557	1.824.675
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		207.557	1.824.675
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	207.557	1.824.675
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	74.018	17.567
Ticari Borçlar		0	444.673
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		444.673
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	883.239	794.118
Diğer Borçlar		269.352	63.724
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	269.352	63.724
ARA TOPLAM		1.434.166	3.144.757
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.434.166	3.144.757
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	1.647.286
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	1.647.286
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6		1.647.286
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	168.053	
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	1.043.610	57.551
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.211.663	1.704.837
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.645.829	4.849.594
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		150.876.851	44.572.961
Ödenmiş Sermaye	14	150.000.000	35.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	54.660.191	50.101.480
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-53.511	0
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-53.511	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-53.511	
Diğer Yedekler	14		2.078.619
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-42.607.138	-28.049.575
Net Dönem Karı veya Zararı		-11.122.691	-14.557.563
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		150.876.851	44.572.961
TOPLAM KAYNAKLAR		153.522.680	49.422.555

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15		57.066.770		1.292.617
Satışların Maliyeti	15	-1.177.977	-56.610.146	-1.177.977	-1.282.272
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-1.177.977	456.624	-1.177.977	10.345
BRÜT KAR (ZARAR)		-1.177.977	456.624	-1.177.977	10.345
Genel Yönetim Giderleri	16	-18.826.452	-6.473.106	-9.978.665	-3.365.604
Pazarlama Giderleri	16	0	-44.808	0	-26.110
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-26.652	-205.521	0	-205.521
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-20.031.081	-6.266.811	-11.156.642	-3.586.890
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	18	2.992.900		2.992.900	
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-17.038.181	-6.266.811	-8.163.742	-3.586.890
Finansman Gelirleri	19	15.950.510	11.516.446	9.383.862	5.878.635
Finansman Giderleri	19	-428.290	-405.884	-133.072	-27.311
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	20	-8.597.737	-8.302.035	-6.397.113	-3.154.501
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-10.113.698	-3.458.284	-5.310.065	-890.067
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.008.993	-1.654.181	-704.343	-659.160
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21		-1.685.165		-657.146
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-1.008.993	30.984	-704.343	-2.014
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-11.122.691	-5.112.465	-6.014.408	-1.549.227
DÖNEM KARI (ZARARI)		-11.122.691	-5.112.465	-6.014.408	-1.549.227
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-11.122.691	-5.112.465	-6.014.408	-1.549.227
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-11.122.691	-5.112.465	-6.014.408	-1.549.227
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-53.511	0	-15.482	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-76.445		-25.739	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		22.934		10.257	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		22.934		10.257	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-53.511	0	-15.482	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-11.176.202	-5.112.465	-6.029.890	-1.549.227
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-11.176.202	-5.112.465	-6.029.890	-1.549.227

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		21.090.907	-45.594.759
Dönem Karı (Zararı)		-11.122.691	-5.112.465
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-11.410.646	1.240.906
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10,11	1.456.254	244.554
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	-195.153
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	0	-195.153
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		91.608	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	91.608	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-10.974.601	-462.676
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19	-10.974.601	-462.676
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	1.008.993	1.654.181
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	18	-2.992.900	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		32.649.643	-53.239.646
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		39.058.529	-52.028.809
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	39.058.529	-52.028.809
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.994.927	20.263
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-4.994.927	20.263
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-1.264.035	-856.741
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-444.673	-31.198
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-444.673	-31.198
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	89.121	798.942
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		205.628	-1.142.103
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	205.628	-1.142.103
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		10.116.306	-57.111.205
Alınan Faiz	19	10.974.601	11.516.446
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		3.079.641	-3.301.323
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-57.479	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10,11	-57.479	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	21	3.137.120	-3.301.323
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		114.720.583	-39.607
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		115.000.000	0
İşletmenin Aldığı Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14	115.000.000	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		170.014	0
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	6	170.014	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-449.431	-39.607
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	6	-449.431	-39.607
ENFLASYON ETKİSİ	20	4.762.548	48.788.044
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		143.653.679	-147.645
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		143.653.679	-147.645
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.104.582	189.544
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-317.401	-20.504
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		145.440.860	21.395

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	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 Çıkartılması												
	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		150.000.000	54.660.191	-53.511			-42.607.138	-11.122.691	150.876.851	0	150.876.851	