KAP'ta yayınlanma tarihi ve saati: 23.10.2026 17:29:38
https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1686872

KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	67.465	92.353
Finansal Yatırımlar	4	701.717.508	613.243.248
Ticari Alacaklar	5	46.678.846	57.573.735
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	42.869.392	52.630.668
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	3.809.454	4.943.067
Peşin Ödenmiş Giderler	7	5.259.922	1.700.312
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	5.259.922	1.700.312
ARA TOPLAM		**753.723.741**	**672.609.648**
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		**753.723.741**	**672.609.648**
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	21.379.030	23.333.869
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	15.320.765	21.071.097
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	1.099.483	523.099
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	3.152.833	8.034.308
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		**40.952.111**	**52.962.373**
TOPLAM VARLIKLAR		**794.675.852**	**725.572.021**
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	4.771.022	6.524.783
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	4.771.022	6.524.783
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	4.771.022	6.524.783
Ticari Borçlar	5	6.779.869	7.086.339
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	1.059.098	846.773
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	5.720.771	6.239.566
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	5.400.318	4.716.138
Diğer Borçlar	6	2.483.442	5.582.285
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	2.483.442	5.582.285
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	26.910.540	25.913.138
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	8.827.832	9.041.491
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	8.827.832	9.041.491
ARA TOPLAM		**55.173.023**	**58.864.174**
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		**55.173.023**	**58.864.174**
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	8.203.380	12.356.518
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	8.203.380	12.356.518
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	8.203.380	12.356.518
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	5.056.480	5.486.088
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	5.056.480	5.486.088
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		**13.259.860**	**17.842.606**
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		**68.432.883**	**76.706.780**
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		726.242.969	648.865.241
Ödenmiş Sermaye	12	100.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		166.175.480	163.575.780
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	-932.992	-1.749.946
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-932.992	-1.749.946
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-932.992	-1.749.946
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		120.330.770	77.140.103
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		264.108.937	140.905.889
Net Dönem Karı veya Zararı		76.560.774	238.993.415
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		**726.242.969**	**648.865.241**
TOPLAM KAYNAKLAR		**794.675.852**	**725.572.021**

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	383.914.878	118.652.565	432.202.956	153.477.926
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		383.914.878	118.652.565	432.202.956	153.477.926
BRÜT KAR (ZARAR)		383.914.878	118.652.565	432.202.956	153.477.926
Genel Yönetim Giderleri	14-15	-232.995.898	-67.928.396	-227.134.333	-65.679.186
Pazarlama Giderleri	14-15	-5.051.884	-1.820.791	-3.600.296	-1.186.191
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		145.867.096	48.903.378	201.468.327	86.612.549
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	153.964.599	52.953.708	174.574.502	58.807.864
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		299.831.695	101.857.086	376.042.829	145.420.413
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	16	-135.967.921	-37.149.234	-119.312.595	-36.817.433
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		163.863.774	64.707.852	256.730.234	108.602.980
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	11	-87.303.000	-26.429.620	-106.604.911	-39.804.852
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	11	-82.771.648	-27.288.149	-107.803.539	-40.491.294
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	-4.531.352	858.529	1.198.628	686.442
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		76.560.774	38.278.232	150.125.323	68.798.128
DÖNEM KARI (ZARARI)		76.560.774	38.278.232	150.125.323	68.798.128
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		76.560.774	38.278.232	150.125.323	68.798.128
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		816.954	161.058	164.036	165.697
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	1.167.077	230.083	234.337	236.709
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-350.123	-69.025	-70.301	-71.012
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	11	-350.123	-69.025	-70.301	-71.012
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		**816.954**	**161.058**	**164.036**	**165.697**
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		**77.377.728**	**38.439.290**	**150.289.359**	**68.963.825**
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		77.377.728	38.439.290	150.289.359	68.963.825
Ana Ortaklık Payları		0	0	0	0

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**153.090.641**	**159.199.044**
Dönem Karı (Zararı)		76.560.774	150.125.323
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		76.560.774	150.125.323
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		**134.141.925**	**99.248.183**
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9	13.193.774	8.657.794
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		173.687	1.730.970
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	173.687	1.730.970
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	56.858.510	82.198.897
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		63.915.954	6.660.522
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		**-1.750.950**	**-19.150.895**
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-359.905	-16.830.683
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		4.881.475	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.470.043	-1.798.264
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.078.802	3.728.898
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		909.290	2.277.322
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.790.569	-6.528.168
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		**208.951.749**	**230.222.611**
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	10	0	-1.083.932
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	11	-55.861.108	-69.939.635
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		**-153.133.583**	**-18.920.201**
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-149.773.350	-15.008.694
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-3.360.233	-3.911.507
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**0**	**-139.446.029**
Ödenen Temettüler		0	-139.446.029
YABANCI PARA ÇEVRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-42.942	832.814
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-42.942	832.814
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	**92.353**	**57.798**
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		18.054	-422.266
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	**67.465**	**468.346**

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

| | | Dipnot Referansı | Özkaynaklar | | |

| | | |