KAP'ta yayınlanma tarihi ve saati: 27.10.2026 15:28:23
https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1688053

KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2026 Bağımsız Denetim Raporu

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	51	145.081.818	46.161.999
Finansal Yatırımlar		87.381.962	105.643.758
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	45	87.381.962	105.643.758
Ticari Alacaklar		22.719.957	10.395.616
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	20.453.213	7.101.805
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	2.266.744	3.293.811
Diğer Alacaklar		186.669	300.999
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	186.669	300.999
Peşin Ödenmiş Giderler		3.082.144	1.913.561
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	1.240.489	1.009.765
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	1.841.655	903.796
ARA TOPLAM		**258.452.550**	**164.415.933**
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		**258.452.550**	**164.415.933**
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		551.069	608.389
Mobilya ve Demirbaşlar	14	551.069	608.389
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		20.873	1.095.711
Diğer Haklar	17	20.873	1.095.711
Peşin Ödenmiş Giderler		115.131	881.051
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	12	115.131	881.051
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	11.690.078	5.120.906
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		**12.377.151**	**7.706.057**
TOPLAM VARLIKLAR		**270.829.701**	**172.121.990**
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Finansal Yükümlülükler		81.188	140.380
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler	24	81.188	140.380
Ticari Borçlar		4.742.429	624.778
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	4.742.429	624.778
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	27.154	14.068
Diğer Borçlar		27.098.236	0
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9	98.236	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	27.000.000	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	3.512.409	2.075.063
Kısa Vadeli Karşılıklar		19.435.454	3.139.028
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	27	485.388	937.059
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	29	18.950.066	2.201.969
ARA TOPLAM		**54.896.870**	**5.993.317**
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		**54.896.870**	**5.993.317**
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.190.626	1.043.922
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	27	3.190.626	1.043.922
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		**3.190.626**	**1.043.922**
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		**58.087.496**	**7.037.239**
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		212.742.205	165.084.751
Ödenmiş Sermaye	30	50.000.000	38.600.000
Sermaye Düzeltme Farkları	30	181.226.970	180.592.029
Sermaye Avansı	30	90.187.958	53.238.577
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-299.460	-313.177
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-299.460	-313.177
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-299.460	-313.177
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.167.019	2.167.019

Yasal Yedekler	30	2.167.019	2.167.019
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30	-122.327.083	-114.530.313
Net Dönem Karı veya Zararı		11.786.801	5.330.616
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		**212.742.205**	**165.084.751**
TOPLAM KAYNAKLAR		**270.829.701**	**172.121.990**

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	31	147.515.030	86.235.449	62.547.025	39.399.842
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		147.515.030	86.235.449	62.547.025	39.399.842
BRÜT KAR (ZARAR)		147.515.030	86.235.449	62.547.025	39.399.842
Genel Yönetim Giderleri	33	-141.383.146	-78.963.331	-59.119.547	-21.638.904
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	150.131	50.285	257.299	8.017
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.282.015	7.322.403	3.684.777	17.768.955
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	91.924.477	8.283.115	38.717.808	14.603.975
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	35	-32.528.872	-12.014.652	-15.035.843	-3.569.623
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		65.677.620	3.590.866	27.366.742	28.803.307
Finansman Gelirleri	37	15.416.691	10.551.554	11.261.506	3.781.773
Finansman Giderleri	37	-870.598	-530.636	-502.507	-95.422
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	48	-52.162.712	-12.669.400	-24.825.128	-7.804.327
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		28.061.001	942.384	13.300.613	24.685.331
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-16.274.200	-1.745.726	-9.882.156	-8.641.695
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	40	-22.679.031	-4.149.817	-12.191.208	-12.191.208
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	6.404.831	2.404.091	2.309.052	3.549.513
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		11.786.801	-803.342	3.418.457	16.043.636
DÖNEM KARI (ZARARI)		11.786.801	-803.342	3.418.457	16.043.636
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		11.786.801	-803.342	3.418.457	16.043.636
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-383.461	350.939	578.825	-890.311
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-383.461	350.939	578.825	-890.311
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi		-383.461	350.939	578.825	-890.311
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		**-383.461**	**350.939**	**578.825**	**-890.311**
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		**11.403.340**	**-452.403**	**3.997.282**	**15.153.325**
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		11.403.340	-452.403	3.997.282	15.153.325

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		**40.033.865**	**-23.946.208**
Dönem Karı (Zararı)		11.786.801	3.418.458
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		11.786.801	3.418.458
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		**-9.416.981**	**2.133.683**
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14,17	1.308.450	1.414.166
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.544.409	784.475
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	27	1.544.409	784.475
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-15.416.657	-11.258.369
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	37	-15.416.657	-11.258.369
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	40	16.103.980	9.882.156
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler	48	-12.957.163	1.311.255
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		**53.626.192**	**-40.756.718**
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	45	18.261.796	-23.417.914
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-12.324.341	-12.837.080
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-13.351.408	-12.048.604
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	1.027.067	-788.476
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		114.330	13.218
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	114.330	13.218
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	-402.663	-1.358.398
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.117.651	-378.286
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	4.117.651	-378.286
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27	13.086	-1.055.873
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		27.098.236	0
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	98.236	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	27.000.000	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		16.748.097	-1.722.385
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	29	0	-3.613.922
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	29	16.748.097	1.891.537
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		**55.996.012**	**-35.204.577**
Alınan Faiz	37	5.279.538	11.258.369
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	40	-21.241.685	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		**-176.288**	**-384.441**
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-176.288	-195.623
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-176.288	-195.623
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			0
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		0	-188.818
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**48.925.123**	**36.587.353**
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		11.400.000	11.156.951
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	30	11.400.000	11.156.951
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	30	36.949.381	25.497.322
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-59.191	-66.920
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	24	-59.191	-66.920
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		634.933	0
YABANCI PARA ÇEVRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		88.782.700	12.256.704
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		88.782.700	12.256.704
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	51	**46.069.761**	**33.884.983**
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	51	**134.852.461**	**46.141.687**

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar														
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar													Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Birleşme Denkleştirme Hesabı	Sermaye Avansı	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar				
							Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	**Özkaynaklar Değişim Tablosu**																
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																
	Dönem Başı Bakiyeler		**27.443.048**	**179.591.314**		**27.741.546**		**-1.120.087**			**2.167.032**	**-106.148.143**	**-8.382.833**	**121.291.877**		**121.291.877**
	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																
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							578.825						578.825		578.825	
	Dönem Karı (Zararı)												3.418.458	3.418.458		3.418.458	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
	Sermaye Arttırımı		11.156.952	1.001.923										12.158.875		12.158.875	
	Sermaye Azaltımı																
	Sermaye Avansı					25.497.325								25.497.325		25.497.325	
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
	Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri 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 Çıkarılması																
	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 Varlığın (Yükümlülüğün) 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 Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe 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 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 Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		**38.600.000**	**180.593.237**		**53.238.871**		**-541.261**			**2.167.032**	**-114.530.976**	**3.418.458**	**162.945.360**		**162.945.360**
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																
	Dönem Başı Bakiyeler		**38.600.000**	**180.592.029**		**53.238.577**		**-313.177**			**2.167.019**	**-114.530.312**	**5.330.616**	**165.084.752**		**165.084.752**
	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											5.330.616	-5.330.616	0		0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							-383.461						-383.461		-383.461	
	Dönem Karı (Zararı)												11.786.801	11.786.801		11.786.801	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
	Sermaye Arttırımı		11.400.000	634.941										12.034.941		12.034.941	
	Sermaye Azaltımı																
	Sermaye Avansı					36.949.381								36.949.381		36.949.381	
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
	Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																
	Kar Payları																

Cari Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	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 Çıkarılması															
	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 Varlığın (Yükümlülüğün) 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 Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe 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 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 Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)							397.178				-13.127.387		-12.730.209		-12.730.209
	Dönem Sonu Bakiyeler		**50.000.000**	**181.226.970**	**90.187.958**			**-299.460**			**2.167.019**	**-122.327.083**	**11.786.801**	**212.742.205**		**212.742.205**