KAP'ta yayınlanma tarihi ve saati: 27.10.2026 17:08:34
https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1688183

KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30 EYLÜL 2026 TARİHLİ FAALİYET 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	4	140.579.402	85.215.721
Finansal Yatırımlar	5	996.413	10.917.898
Ticari Alacaklar	11	24.847.630	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		13.320.638	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		11.526.992	
Diğer Alacaklar	7	172.119	0
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		172.119	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.406.432	841.298
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	2.325.538	3.536.948
Diğer Dönen Varlıklar	10	7.111.400	6.188.327
ARA TOPLAM		**178.438.934**	**106.700.192**
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		**178.438.934**	**106.700.192**
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	7	128.043	84.589
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		128.043	84.589
Maddi Duran Varlıklar	13	15.211.171	16.257.008
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	18.584.886	18.347.491
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	647.594	721.597
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	0	11.436.413
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		**34.571.694**	**46.847.098**
TOPLAM VARLIKLAR		**213.010.628**	**153.547.290**
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	4.200.565	6.964.422
Ticari Borçlar	11	1.881.190	21.092.888
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		1.881.190	8.676.888
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		0	12.416.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	7.778.615	46.926
Diğer Borçlar	7	4.638.914	3.391.243
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.638.914	3.391.243
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.106.200	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	2.106.200	0
ARA TOPLAM		**20.605.484**	**31.495.479**
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		**20.605.484**	**31.495.479**
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	12.021.243	11.857.297
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.019.925	377.970
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	1.019.925	377.970
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	224.918	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		**13.266.086**	**12.235.267**
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		**33.871.570**	**43.730.746**
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		179.139.058	109.816.544
Ödenmiş Sermaye	17.1	180.000.000	50.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17.1	39.490.321	25.740.709
Sermaye Avansı	17.2	0	74.590.330
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		18.001	
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		18.001	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17.3	18.001	
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17.4	-37.070.799	
Net Dönem Karı veya Zararı	26	-3.298.465	-40.514.495
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		**179.139.058**	**109.816.544**

TOPLAM KAYNAKLAR		**213.010.628**	**153.547.290**

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					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	18.1	133.645.920	0	73.591.429	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		133.645.920	0	73.591.429	0
BRÜT KAR (ZARAR)		133.645.920	0	73.591.429	0
Genel Yönetim Giderleri	20.1	-153.736.497	-32.582.304	-64.377.362	-18.449.068
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21.1	428.013	894.440	228.917	304.419
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21.2	-72.914	-16.449	-35.421	-6.463
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-19.735.478	-31.704.313	9.407.563	-18.151.112
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22.1	46.910.377	16.638.785	25.265.657	7.873.019
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	22.2	-265			
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		27.174.634	-15.065.528	34.673.220	-10.278.093
Finansman Giderleri	23.2	-6.324.495	-456.372	-1.326.111	-246.313
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	24	-12.494.988	-10.000.813	-5.375.762	-4.003.705
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		8.355.151	-25.522.713	27.971.347	-14.528.111
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-11.653.616	13.150.882	-11.139.760	-1.406.134
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	-11.653.616	13.150.882	-11.139.760	-1.406.134
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-3.298.465	-12.371.831	16.831.587	-15.934.245
DÖNEM KARI (ZARARI)	26	-3.298.465	-12.371.831	16.831.587	-15.934.245
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-3.298.465	-12.371.831	16.831.587	-15.934.245
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		18.001	0	8.218	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	25.716	0	11.740	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	25	-7.715	0	-3.522	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		**18.001**	**0**	**8.218**	**0**
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		**-3.280.464**	**-12.371.831**	**16.839.805**	**-15.934.245**
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-3.280.464	-12.371.831	16.839.805	-15.934.245

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		**7.712.305**	**-9.276.352**
Dönem Karı (Zararı)	26	-3.298.465	-12.371.831
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-3.298.465	-12.371.831
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		**37.233.621**	**-3.310.340**
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13-14	10.407.060	337.406
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.773.871	200.016
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16	2.773.871	200.016
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-428.002	-882.993
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		0	10.638
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	21.1	-428.002	-893.631
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	11.653.616	-13.150.882
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		12.827.076	10.186.113
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		**-26.222.851**	**6.405.819**
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	9.921.485	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-24.847.630	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	11	-13.320.638	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-11.526.992	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-215.573	-77.839
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-172.119	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-43.454	-77.839
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-1.565.134	-440.117
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	-18.783.696	9.310.624
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-8.676.888	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-10.106.808	9.310.624
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	9	7.731.689	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	1.247.671	2.294.850
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.247.671	2.294.850
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		288.337	-4.681.699
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	10-25	288.337	-4.681.699
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		**7.712.305**	**-9.276.352**
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		**-3.290.808**	**-1.031.115**
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.290.808	-1.031.115
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-3.290.808	-558.397
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14		-472.718
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		**63.698.632**	**75.394.780**
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		72.602.978	75.740.708
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	17.1	72.602.978	75.740.708
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-8.904.346	-335.290
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	6	-8.904.346	-335.290
Ödenen Faiz	23.2	0	-10.638
YABANCI PARA ÇEVRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		68.120.129	65.087.313
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-12.756.448	-10.186.113
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		55.363.681	54.901.200
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	**85.215.721**	**0**
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	**140.579.402**	**54.901.200**

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	Sermaye Avansı	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar				
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/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		**0**	**0**										
	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)											0		
	Dönem Karı (Zararı)	26									-12.371.831	0		-12.371.831
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Sermaye Arttırımı	17.1	50.000.000	25.740.709								75.740.708		75.740.708
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	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 Akım 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		**50.000.000**	**25.740.709**							**-12.371.831**	**75.740.708**		**75.740.708**
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Bakiyeler		**50.000.000**	**25.740.709**	**0**						**-12.371.831**	**0**		**63.368.877**
	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	17.1	70.000.000	2.602.978										72.602.978
	Transferler	17.1 – 17.2 – 17.4	60.000.000	11.146.634	-74.590.330					-37.070.799	40.514.495			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						0							
	Dönem Karı (Zararı)										-3.298.465			
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	17.3					0	18.001						
	Sermaye Arttırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı				0							70.000.000		70.000.000
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Cari Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	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		**180.000.000**	**39.490.321**			**18.001**			**-37.070.799**	**-3.298.465**	**179.139.058**		**179.139.058**