



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Sektör ve Veri Depolama Kuruluşu

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	834.781	510.488
Finansal Yatırımlar	4	225.837.560	178.438.223
Ticari Alacaklar		8.056.193	5.277.113
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,17	3.108.048	2.636.387
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	4.948.145	2.640.726
Diğer Alacaklar		411.655	4.952
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	411.655	4.952
Peşin Ödenmiş Giderler		898.357	3.879
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	7	898.357	3.879
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	106.458	61.757
ARA TOPLAM		236.145.004	184.296.412
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		236.145.004	184.296.412
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	284.970	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	4.393.786	10.813.543
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.678.756	10.813.543
TOPLAM VARLIKLAR		240.823.760	195.109.955
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	23.112
Ticari Borçlar		5.804.079	6.983.384
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	5,17	4.709.993	5.490.705
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	5	1.094.086	1.492.679
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	1.458.451	0
Diğer Borçlar		223.748	1.895.898
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	6	223.748	1.895.898
Kısa Vadeli Karşılıklar		8.342.175	8.393.184
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	2.404.032	2.693.627
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	5.938.143	5.699.557
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			13.612
ARA TOPLAM		15.828.453	17.309.190
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.828.453	17.309.190
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.254.048	592.877
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	1.254.048	592.877
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.254.048	592.877
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		17.082.501	17.902.067
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		223.741.259	177.207.888
Ödenmiş Sermaye	11	135.000.000	75.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	177.350.855	174.009.060
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		712.639	874.944
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		712.639	874.944
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	712.639	874.944
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	5.059.968	5.059.968
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	-77.736.084	-54.212.850
Net Dönem Karı veya Zararı	11	-16.646.119	-23.523.234
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		223.741.259	177.207.888
TOPLAM KAYNAKLAR		240.823.760	195.109.955

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	12	46.539.128	24.354.084	18.649.518	9.206.608
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		46.539.128	24.354.084	18.649.518	9.206.608
BRÜT KAR (ZARAR)		46.539.128	24.354.084	18.649.518	9.206.608
Genel Yönetim Giderleri	13	-72.766.230	-66.060.942	-30.552.518	-22.084.607
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-26.227.102	-41.706.858	-11.903.000	-12.877.999
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	59.257.427	51.137.427	28.769.891	20.667.209
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		33.030.325	9.430.569	16.866.891	7.789.210
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	21	-43.187.128	-46.977.942	-17.930.099	-13.867.116
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-10.156.803	-37.547.373	-1.063.208	-6.077.906
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-6.489.316	10.228.481	-2.819.335	2.978.397
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	-6.489.316	10.228.481	-2.819.335	2.978.397
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-16.646.119	-27.318.892	-3.882.543	-3.099.509
DÖNEM KARI (ZARARI)		-16.646.119	-27.318.892	-3.882.543	-3.099.509
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-16.646.119	-27.318.892	-3.882.543	-3.099.509
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-162.305	-170.811	-43.176	-528.557
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-231.864	-244.016	-61.679	-755.082
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		69.559	73.205	18.503	226.525
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		69.559	73.205	18.503	226.525
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-162.305	-170.811	-43.176	-528.557
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-16.808.424	-27.489.703	-3.925.719	-3.628.066
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-16.808.424	-27.489.703	-3.925.719	-3.628.066

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			-75.144.335	-4.205.006
Dönem Karı (Zararı)			-16.646.119	-27.318.892
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-80.740.359	-44.852.826
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9		4.830	207.590
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			2.308.588	5.847.854
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			955.133	2.845.295
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			1.353.455	3.002.559
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-12.535.079	-4.507.587
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	14		-12.535.079	-4.507.587
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-37.656.479	-48.889.651
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	14		-37.656.479	-48.889.651
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16		6.489.316	-10.228.481
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler			-39.351.535	12.717.449
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			22.447.354	68.327.788
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			25.160.762	73.868.157
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.746.844	-4.447.393
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			44.033	792.050
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-1.790.877	-5.239.443
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-405.734	103.123
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-405.734	103.123
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-893.719	-310.133
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			186.688	-2.012.091
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			186.688	543.615
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)				-2.555.706
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			1.458.451	-394.746
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.301.301	1.257.639
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-1.301.301	1.257.639
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-10.949	263.232
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-10.949	263.232
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-74.939.124	-3.843.930
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-172.590	-361.076
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-32.621	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			12.245.279	4.376.336
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-289.800	-131.251
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-289.800	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		0	-131.251
Alınan Faiz	14		12.535.079	4.507.587
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			63.323.204	-9.385
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	11		63.341.795	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-18.591	-9.385
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları			-18.591	-9.385
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			424.148	161.945
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			424.148	161.945
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			510.488	-4.218
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ	3		-99.855	20.803
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		834.781	178.530

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		135.000.000	177.350.855		712.639			5.059.968	-77.736.084	-16.646.119	223.741.259	223.741.259