



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

One Portföy Yönetimi A.Ş. 30.09.2026 Tarihli Finansal Tablolar



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama 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	50	10.804.400	12.612.130
Finansal Yatırımlar	43	254.955.351	157.873.034
Ticari Alacaklar		15.066.844	23.167.663
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	13.906.917	22.183.918
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.159.927	983.745
Diğer Alacaklar		730.944	1.398.489
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	730.944	1.398.489
Peşin Ödenmiş Giderler		4.400.783	3.862.979
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	4.400.783	3.862.979
ARA TOPLAM		285.958.322	198.914.295
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		285.958.322	198.914.295
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	13	3.111.137	3.361.917
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	11.781.015	14.035.854
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		9.996.415	2.385.810
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	9.996.415	2.385.810
Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	38	1.203.924	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		26.092.491	19.783.581
TOPLAM VARLIKLAR		312.050.813	218.697.876
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		6.277.335	6.000.794
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		6.277.335	6.000.794
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	43	6.229.787	5.850.020
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	43	47.548	150.774
Ticari Borçlar		5.553.440	7.290.440
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	5.553.440	7.290.440
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	228.942	43.731
Diğer Borçlar		13.493.780	14.685.387
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	0	1.228.202
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	13.493.780	13.457.185
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	38	2.663.302	2.649.376
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.462.941	934.998
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24	2.462.941	934.998
ARA TOPLAM		30.679.740	31.604.726
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		30.679.740	31.604.726
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.654.150	6.897.304
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.654.150	6.897.304
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	43	3.654.150	6.897.304
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.095.713	287.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	1.095.713	287.721
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	38	0	621.781
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.749.863	7.806.806
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		35.429.603	39.411.532
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		276.621.210	179.286.344
Ödenmiş Sermaye	28	105.000.000	56.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	28	116.057.060	113.328.324
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		492.982	492.982
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		492.982	492.982
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	492.982	492.982
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	28	4.015.307	1.729.064

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	28	5.449.731	-19.918.507
Net Dönem Karı veya Zararı	39	45.606.130	27.654.481
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		276.621.210	179.286.344
TOPLAM KAYNAKLAR		312.050.813	218.697.876

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	29	337.652.434	246.999.250	110.590.838	101.964.760
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		337.652.434	246.999.250	110.590.838	101.964.760
BRÜT KAR (ZARAR)		337.652.434	246.999.250	110.590.838	101.964.760
Genel Yönetim Giderleri	31	-209.668.878	-144.139.374	-72.830.044	-57.053.060
Pazarlama Giderleri	31	-26.691.325	-21.130.321	-16.394.894	-6.663.296
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	11.898.903	5.961.431	783.578	4.224.677
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	32	-1.326.816	-1.558.472	-1.024.851	176.235
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		111.864.318	86.132.514	21.124.627	42.649.316
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler			1.098.761		14.884
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		111.864.318	87.231.275	21.124.627	42.664.200
Finansman Gelirleri	35	7.408.765	5.071.742	5.400.333	1.672.242
Finansman Giderleri	35	-1.539.594	-764.782	-330.885	-758.785
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	52	-44.989.817	-39.077.353	-14.899.510	-14.673.701
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		72.743.672	52.460.882	11.294.565	28.903.956
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-27.137.542	-4.908.642	-2.016.299	-2.502.346
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	38	-28.963.247	-5.853.779	-2.197.459	-2.961.783
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	38	1.825.705	945.137	181.160	459.437
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		45.606.130	47.552.240	9.278.266	26.401.610
DÖNEM KARI (ZARARI)	39	45.606.130	47.552.240	9.278.266	26.401.610
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		45.606.130	47.552.240	9.278.266	26.401.610
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		45.606.130	47.552.240	9.278.266	26.401.610
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		45.606.130	47.552.240	9.278.266	26.401.610

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		-10.694.764	6.481.958
Dönem Karı (Zararı)		45.606.130	47.552.240
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	39	45.606.130	47.552.240
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.456.752	8.154.350
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13,16,19	7.943.484	4.552.855
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.096.764	133.531
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24	2.096.764	133.531
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-5.869.171	-4.313.317
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	35	-7.408.765	-5.071.742
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.539.594	758.425
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		14.800	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler	43	14.800	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	38	-2.457.861	4.266.254
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		2.728.736	3.515.027
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-60.781.819	-43.388.065
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	43	-66.216.175	-41.381.024
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		12.632.558	-1.885.603
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	12.616.313	-4.630.054
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	16.245	2.744.451
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		941.098	44.119
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	0	414.336
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	941.098	-370.217
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	103.441	1.531.547
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-3.163.055	-723.848
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		12.688
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-3.163.055	-736.536
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	26	176.657	-173.332
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.064.161	601.852
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-1.468.446	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-2.595.715	601.852
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.192.182	-1.401.776
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-1.192.182	-1.401.776
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-10.718.937	12.318.525
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	38	0	-4.299.673
İşletme Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		24.173	-1.536.894
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-9.134.353	3.123.629
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	7.454.932
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	0	4.242.083
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16	0	3.212.849
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-10.258.644	-2.304.083
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-656.630	-2.161.022
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16	-9.602.014	-143.061
Yatırım Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		1.124.291	-2.027.220
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		50.527.467	2.751.080
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		49.000.000	0

Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-132.718	-210.818
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	43	-132.718	-210.818
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-4.461.031	-2.179.489
Ödenen Faiz	32,35	-1.539.594	-758.425
Alınan Faiz	35	7.408.765	5.071.742
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		252.045	828.070
ENFLASYON ETKİSİ		-34.973.091	-30.641.892
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-4.274.741	-18.285.225
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-4.274.741	-18.285.225
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	50	12.612.130	26.224.824
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		2.467.011	5.316.819
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	50	10.804.400	13.256.418

Önceki Dönem
01.01.2025 - 30.09.2025

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeler	28	56.000.000	113.328.324	29.194.072	504.989				34.581.259	-32.899.443	-19.871.260	180.837.941		180.837.941
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	28	56.000.000	113.328.324		504.989				34.581.259	-32.899.443	-19.871.260	180.837.941		180.837.941
Transferler				-29.194.072				-32.852.196	12.980.936	19.871.260	-29.194.072			-29.194.072
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										47.552.240	47.552.240			47.552.240
Dönem Karı (Zararı)										47.552.240	47.552.240			47.552.240
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
Sermaye Artırımı														0
Sermaye Azaltımı														0
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
Kar Payları														0
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
Payların Geri Alınışları Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
Nakit Akışı Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın Yokumülüğüne veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defteri Değerine Dahil Edilen Tutar														
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikleri Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın Yokumülüğüne veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defteri Değerine Dahil Edilen Tutar														
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikleri Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın Yokumülüğüne veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defteri Değerine Dahil Edilen Tutar														
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikleri Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın Yokumülüğüne veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıcı Maliyetine veya Defteri Değerine Dahil Edilen Tutar														
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														0
Dönem Sonu Bakıyeler	28	56.000.000	113.328.324	0	504.989				1.729.063	-19.918.507	47.552.240	199.196.109		199.196.109

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Bakıyeler	28	56.000.000	113.328.324		492.982				1.729.064	-19.918.507	27.654.481	179.286.344		179.286.344
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	28	56.000.000	113.328.324		492.982				1.729.064	-19.918.507	27.654.481	179.286.344		179.286.344
Transferler								2.286.243	25.368.238	-27.654.481				
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)											45.606.130	45.606.130		45.606.130
Dönem Karı (Zararı)											45.606.130	45.606.130		45.606.130
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
Sermaye Artırımı		49.000.000	2.728.736								51.728.736	51.728.736		51.728.736
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														

Carı Dönem 01.01.2028 - 30.09.2028	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıř Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artıř (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artıř (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artıř/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akıř Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artıř (Azalış)														0
	Dönem Sonu Bakiyeler	28	105.000.000	116.057.060		492.982		4.015.307	5.449.731	45.606.130	276.621.210		276.621.210		