KAP'ta yayınlanma tarihi ve saati: 03.11.2026 17:27:32
https://www.kap.org.tr/tr/Bildirim/1691753

KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

# İŞ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
# Finansal Rapor
# Konsolide
# 2026 - 3. 3 Aylık Bildirim

## Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2026 SPK Raporu

# Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

| | |
|---|---|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 30.09.2026 | Önceki Dönem 31.12.2025 |
|---|---|---|---|
| **Finansal Durum Tablosu (Bilanço)** | | | |
| **Varlıklar** | | | |
| **DÖNEN VARLIKLAR** | | | |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 3 | 2.108.277.094 | 2.016.191.908 |
| Finansal Yatırımlar | 5 | 3.148.666.080 | 2.952.402.203 |
| Ticari Alacaklar | 6 | 372.263.885 | 419.218.492 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 4 | 369.076.438 | 412.983.750 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 6 | 3.187.447 | 6.234.742 |
| Diğer Alacaklar | | 2.792.948 | 7.717.996 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 7 | 2.792.948 | 7.717.996 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | | 13.615.185 | 18.291.056 |
| Diğer Dönen Varlıklar | | 20.347.698 | 1.976.050 |
| **ARA TOPLAM** | | **5.665.962.890** | **5.415.797.705** |
| **TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR** | | **5.665.962.890** | **5.415.797.705** |
| **DURAN VARLIKLAR** | | | |
| Finansal Yatırımlar | 5 | 19.719.109 | 24.508.249 |
| Maddi Duran Varlıklar | | 43.551.867 | 50.200.898 |
| Kullanım Hakkı Varlıkları | 8 | 92.360.828 | 100.235.452 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 58.530.523 | 66.344.424 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | | 25.584.059 | 41.200.575 |
| **TOPLAM DURAN VARLIKLAR** | | **239.746.386** | **282.489.598** |
| **TOPLAM VARLIKLAR** | | **5.905.709.276** | **5.698.287.303** |
| **KAYNAKLAR** | | | |
| **KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER** | | | |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 8 | 17.094.385 | 9.818.717 |
| İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar | | 12.616.768 | 7.035.771 |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 4 | 12.616.768 | 7.035.771 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar | | 4.477.617 | 2.782.946 |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar | | 4.477.617 | 2.782.946 |
| Diğer Borçlar | | 41.739.133 | 42.218.481 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 14 | 246.333.299 | 266.836.515 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 127.850.989 | 149.353.957 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | | 127.850.989 | 149.353.957 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 77.077.044 | 92.467.717 |
| İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | 4 | 50.842.239 | 47.433.168 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 26.234.805 | 45.034.549 |
| **ARA TOPLAM** | | **510.094.850** | **560.695.387** |
| **TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER** | | **510.094.850** | **560.695.387** |
| **UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER** | | | |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 8 | 56.223.580 | 77.619.604 |
| İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar | 4 | 46.313.479 | 57.439.581 |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar | | 46.313.479 | 57.439.581 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar | | 9.910.101 | 20.180.023 |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar | | 9.910.101 | 20.180.023 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 13.500.435 | 8.999.676 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | | 13.500.435 | 8.999.676 |
| **TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER** | | **69.724.015** | **86.619.280** |
| **TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER** | | **579.818.865** | **647.314.667** |
| **ÖZKAYNAKLAR** | | | |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | 9 | 5.325.890.411 | 5.050.972.636 |
| Ödenmiş Sermaye | | 150.000.000 | 150.000.000 |
| Sermaye Düzeltme Farkları | | 1.716.857.836 | 1.716.857.836 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | | 12.347.136 | 7.755.123 |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | 12.347.136 | 7.755.123 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | 12.347.136 | 7.755.123 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | | 20.948.166 | 30.378.263 |
| Yabancı Para Çevrim Farkları | | 48.881 | 0 |
| Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları ( Kayıpları) | | 20.899.285 | 30.378.263 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | | 1.091.887.135 | 713.422.903 |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | | 924.350.309 | 588.141.286 |
| Net Dönem Karı veya Zararı | | 1.409.499.829 | 1.844.417.225 |
| **TOPLAM ÖZKAYNAKLAR** | | **5.325.890.411** | **5.050.972.636** |
| **TOPLAM KAYNAKLAR** | | **5.905.709.276** | **5.698.287.303** |

# Kar veya Zarar Tablosu

| | |
|---|---|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | 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 Tablosu** | | | | | |
| **KAR VEYA ZARAR KISMI** | | | | | |
| Hasılat | 10 | 3.381.543.779 | 2.562.887.382 | 1.090.992.848 | 923.598.337 |
| TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR) | | 3.381.543.779 | 2.562.887.382 | 1.090.992.848 | 923.598.337 |
| BRÜT KAR (ZARAR) | | 3.381.543.779 | 2.562.887.382 | 1.090.992.848 | 923.598.337 |
| Genel Yönetim Giderleri | 13 | -1.413.233.445 | -1.080.088.229 | -442.516.263 | -371.041.913 |
| Pazarlama Giderleri | | -73.789.143 | -37.379.573 | -13.799.718 | -11.972.646 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | | 87.887.115 | 55.546.612 | 0 | 20.413 |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | | 1.982.408.306 | 1.500.966.192 | 634.676.867 | 540.604.191 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | 11 | 1.408.504.334 | 1.181.335.256 | 441.992.725 | 440.779.010 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler | 11 | -145.742.876 | -1.852.186 | -886.132 | 129.673 |
| FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI) | | 3.245.169.764 | 2.680.449.262 | 1.075.783.460 | 981.512.874 |
| Finansman Giderleri | 12 | -12.490.202 | -8.026.225 | -3.792.099 | -2.626.452 |
| Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) | | -975.165.299 | -774.759.198 | -256.893.044 | -280.455.806 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | | 2.257.514.263 | 1.897.663.839 | 815.098.317 | 698.430.616 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri | | -848.014.434 | -677.063.239 | -285.001.172 | -247.997.117 |
| Dönem Vergi (Gideri) Geliri | 14 | -833.655.001 | -677.900.106 | -294.181.904 | -264.509.379 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | 14 | -14.359.433 | 836.867 | 9.180.732 | 16.512.262 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | | 1.409.499.829 | 1.220.600.600 | 530.097.145 | 450.433.499 |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | | 1.409.499.829 | 1.220.600.600 | 530.097.145 | 450.433.499 |
| **Dönem Karının (Zararının) Dağılımı** | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ana Ortaklık Payları | | 1.409.499.829 | 1.220.600.600 | 530.097.145 | 450.433.499 |
| **Pay Başına Kazanç** | | | | | |
| **Pay Başına Kazanç** | | | | | |
| **Pay Başına Kazanç (Zarar)** | | | | | |
| **Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)** | | | | | |

# Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

| | |
|---|---|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu** | | | | | |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | | 1.409.499.829 | 1.220.600.600 | 530.097.145 | 450.433.499 |
| **DİĞER KAPSAMLI GELİRLER** | | | | | |
| **Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar** | | **4.592.013** | **3.338.149** | **1.969.498** | **1.391.014** |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları ( Kayıpları) | | 6.560.019 | 4.768.784 | 2.813.569 | 1.987.161 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | | -1.968.006 | -1.430.635 | -844.071 | -596.147 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | 14 | -1.968.006 | -1.430.635 | -844.071 | -596.147 |
| **Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar** | | **-9.478.978** | **-20.651.980** | **-12.134.424** | **914.831** |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider) | | -10.189.901 | -22.200.878 | -13.042.604 | 983.443 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | | 710.923 | 1.548.898 | 908.180 | -68.612 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | 14 | 710.923 | 1.548.898 | 908.180 | -68.612 |
| **DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)** | | **-4.886.965** | **-17.313.831** | **-10.164.926** | **2.305.845** |
| **TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)** | | **1.404.612.864** | **1.203.286.769** | **519.932.219** | **452.739.344** |
| **Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı** | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ana Ortaklık Payları | | 1.404.612.864 | 1.203.286.769 | 519.932.219 | 452.739.344 |

# Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

| | |
|---|---|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | 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** | | **1.452.189.993** | **1.563.682.609** |
| Dönem Karı (Zararı) | | 1.409.499.829 | 1.220.600.600 |
| **Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler** | | **944.636.142** | **1.028.200.802** |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler | | 61.578.253 | 37.831.149 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | | 132.134.069 | 131.949.960 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ( İptali) ile İlgili Düzeltmeler | | 132.134.069 | 131.978.001 |
| Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | | 0 | -28.041 |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | | -489.134.764 | -327.065.077 |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler | | 678 | -1.557 |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler | | 392.043.472 | 510.240.707 |
| Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları ( Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler | | 392.043.472 | 510.240.707 |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 14 | 848.014.434 | 677.063.239 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler | | 0 | -1.817.619 |
| Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | | 0 | -1.817.619 |
| **İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler** | | **8.193.501** | **40.008.941** |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) | | 4.675.871 | 6.046.195 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | 3.517.630 | 33.962.746 |
| **Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları** | | **2.362.329.472** | **2.288.810.343** |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | | -116.041.805 | -101.586.317 |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | 14 | -794.097.674 | -623.541.417 |
| **YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI** | | **-138.708.431** | **-77.720.901** |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 0 | 2.227.110 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | -20.547.730 | -24.130.007 |
| Alınan Temettüler | 11 | 330.012 | 0 |
| Alınan Faiz | | 408.142.334 | 286.310.750 |
| Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları | | -526.633.047 | -342.128.754 |
| **FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI** | | **-1.129.743.970** | **-147.844.454** |
| Ödenen Temettüler | 4 | -1.129.743.970 | -147.844.454 |
| ENFLASYON ETKİSİ | | -173.542.279 | -704.056.555 |
| YABANCI PARA ÇEVRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | 10.195.313 | 634.060.699 |
| Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi | | -678 | 1.557 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | 10.194.635 | 634.062.256 |
| **DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ** | | **1.985.684.161** | **1.320.093.815** |
| **DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ** | 3 | **1.995.878.796** | **1.954.156.071** |

# Özkaynaklar Değişim Tablosu

| | |
|---|---|
| **Sunum Para Birimi** | TL |
| **Finansal Tablo Niteliği** | Konsolide |

| | | Dipnot Referansı | Özkaynaklar | | |

| | | |