

İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor 30.09.2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.222.386	733.374
Finansal Yatırımlar		6.221.865	7.584.183
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		4.787.104	6.342.354
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		1.434.761	1.241.829
Ticari Alacaklar	5	858.632	791.971
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10	569.922	306.562
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		288.710	485.409
Diğer Alacaklar		506.851	76.464
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	362.444	35.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		144.407	41.464
Peşin Ödenmiş Giderler		88.103	87.049
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		88.103	87.049
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		35.252	51.409
Diğer Dönen Varlıklar		18.561	63.997
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		18.561	63.997
ARA TOPLAM		8.951.650	9.388.447
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		8.951.650	9.388.447
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		1.863	1.863
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.863	1.863
Maddi Duran Varlıklar		736.947	624.945
Kullanım Hakkı Varlıkları		503.241	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		59.248	47.176
Ertelenmiş Vergi Varlığı		50.530	124.290
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.351.829	798.274
TOPLAM VARLIKLAR		10.303.479	10.186.721
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		110.416	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		110.416	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		110.416	0
Ticari Borçlar	5	139.583	555.331
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		139.583	555.331
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		209.958	292.168
Diğer Borçlar		106.400	236.856
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10	0	66.358
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		106.400	170.498
Kısa Vadeli Karşılıklar		126.394	114.774
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		126.394	114.774
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		73.632	21.830
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		73.632	21.830
ARA TOPLAM		766.383	1.220.959
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		766.383	1.220.959
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		385.925	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		385.925	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		385.925	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		363.914	280.135
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		363.914	280.135
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		749.839	280.135
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.516.222	1.501.094
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		8.787.257	8.685.627

Ödenmiş Sermaye	7	6.300.000	6.300.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	7	52.023	49.175
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		52.023	49.175
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		52.023	49.175
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		26.685	-127.661
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		26.685	-127.661
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	7	26.685	-127.661
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7	56.860	56.860
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	7	2.407.253	2.820.907
Net Dönem Karı veya Zararı		-55.564	-413.654
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		8.787.257	8.685.627
TOPLAM KAYNAKLAR		10.303.479	10.186.721

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
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	8	6.081.409	5.196.944	2.414.255	1.869.263
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		6.081.409	5.196.944	2.414.255	1.869.263
BRÜT KAR (ZARAR)		6.081.409	5.196.944	2.414.255	1.869.263
Genel Yönetim Giderleri		-6.897.172	-6.450.275	-2.444.070	-2.270.604
Pazarlama Giderleri		-26.532	-105.955	-26.532	-80.955
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-842.295	-1.359.286	-56.347	-482.296
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-842.295	-1.359.286	-56.347	-482.296
Finansman Gelirleri		1.098.270	1.791.983	404.185	514.240
Finansman Giderleri		-277.077	0	-277.077	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-21.102	432.697	70.761	31.944
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-34.462	-344.082	-40.441	-24.179
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-34.462	-344.082	-40.441	-24.179
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-55.564	88.615	30.320	7.765
DÖNEM KARI (ZARARI)		-55.564	88.615	30.320	7.765
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-55.564	88.615	30.320	7.765
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.848	-14.016	3.256	-25.539
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		3.560	-17.520	4.070	-31.924
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-712	3.504	-814	6.385
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-712	3.504	-814	6.385
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		154.346	0	154.346	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		192.932	0	192.932	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		192.932	0	192.932	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-38.586	0	-38.586	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		-38.586	0	-38.586	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		157.194	-14.016	157.602	-25.539
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		101.630	74.599	187.922	-17.774
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		101.630	74.599	187.922	-17.774

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		435.535	-220.094
Dönem Karı (Zararı)		-55.564	88.615
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-55.564	88.615
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-207.384	-222.671
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		184.190	116.144
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		98.959	104.965
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		98.959	104.965
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-462.725	-212.658
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-462.725	-212.658
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-62.270	-648.681
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-62.270	-648.681
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		34.462	417.559
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		620.556	-14.293
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		1.617.520	-28.000
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-66.661	274.533
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-263.360	9.621
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		196.699	264.912
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-384.951	-227.875
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-327.444	-65.828
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-57.507	-162.047
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-1.054	-4.480
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-415.748	55.978
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-415.748	55.978
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-82.210	-37.420
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-46.340	-47.029
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-66.358	-2.539
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		20.018	-44.490
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		357.608	-148.349
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-16.157	-64.706
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		94.084	-7.039
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-315.164	-518.986
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-308.264	-518.986
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-278.422	-483.088
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-29.842	-35.898
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-6.900	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		462.725	212.658
Alınan Faiz		462.725	212.658
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		583.096	-526.422
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		583.096	-526.422
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	636.709	877.544
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.219.805	351.122

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.09.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harıç 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü 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 Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler	7	6.300.000	0	52.023	26.685	56.860	2.407.253	-55.564	8.787.257	8.787.257		