

HSBC PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

HPY'ye ait 2019 3.çeyrek finansalları ektedir.

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	20.571.611	14.154.245
Finansal Yatırımlar	5	0	4.891.600
Ticari Alacaklar	6	2.509.376	4.122.742
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	14	1.954.539	868.221
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		554.837	3.254.521
Diğer Alacaklar	7	5.171	4.026
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	14	5.171	4.026
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler		262.912	136.203
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		262.912	136.203
Diğer Dönen Varlıklar		3.028	0
ARA TOPLAM		23.352.098	23.308.816
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		23.352.098	23.308.816
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	1.495.309	358.506
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	56.446	6.589
Peşin Ödenmiş Giderler		4.872	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	611.181	455.909
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.167.808	821.004
TOPLAM VARLIKLAR		25.519.906	24.129.820
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		212.244	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		212.244	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		212.244	0
Ticari Borçlar	6	658.226	474.295
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	14	272.559	230.879
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		385.667	243.416
Diğer Borçlar	7	450.646	451.704
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		450.646	451.704
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	955.535	859.479
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.503.242	1.540.016
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.341.710	1.354.317
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		161.532	185.699
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		617.729	355.756
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	577.848	315.370
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		39.881	40.386
ARA TOPLAM		4.397.622	3.681.250
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.397.622	3.681.250
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.130.716	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.130.716	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.130.716	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		728.454	555.452
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		728.454	555.452
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.859.170	555.452
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.256.792	4.236.702
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		19.263.114	19.893.118
Ödenmiş Sermaye	10	5.000.000	5.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	172.179	172.179

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-148.505	-93.163
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-148.505	-93.163
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-148.505	-93.163
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	4.067.458	2.800.001
Yasal Yedekler	10	4.067.458	2.800.001
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	2.552.749	2.308.004
Net Dönem Karı veya Zararı		7.619.233	9.706.097
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		19.263.114	19.893.118
TOPLAM KAYNAKLAR		25.519.906	24.129.820

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					
Hasılat		0	0	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	11	18.306.450	15.849.466	6.931.265	5.173.930
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	11	-123.660	-267.920	-3.772	-148.465
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		18.182.790	15.581.546	6.927.493	5.025.465
BRÜT KAR (ZARAR)		18.182.790	15.581.546	6.927.493	5.025.465
Genel Yönetim Giderleri		-10.579.226	-9.446.847	-3.475.171	-3.263.803
Pazarlama Giderleri		-71.112	-65.864	-23.983	-10.495
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		58.020	42.668	391	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		7.590.472	6.111.503	3.428.730	1.751.167
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.722.538	1.304.543	762.269	516.845
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-151.400	-31.342	-39.463	30.211
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		10.161.610	7.384.704	4.151.536	2.298.223
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		10.161.610	7.384.704	4.151.536	2.298.223
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.542.377	-1.855.509	-926.553	-511.433
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	13	-2.682.040	-1.902.565	-1.073.267	-600.379
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	13	139.663	47.056	146.714	88.946
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		7.619.233	5.529.195	3.224.983	1.786.790
DÖNEM KARI (ZARARI)		7.619.233	5.529.195	3.224.983	1.786.790
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		7.619.233	5.529.195	3.224.983	1.786.790
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-55.342	64.748	-134.232	-60.539
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-70.951	83.010	-172.092	-77.614
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		15.609	-18.262	37.860	17.075
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		15.609	-18.262	37.860	17.075
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-55.342	64.748	-134.232	-60.539
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.563.891	5.593.943	3.090.751	1.726.251
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		7.563.891	5.593.943	3.090.751	1.726.251

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		12.083.406	1.540.492
Dönem Karı (Zararı)		7.619.233	5.529.195
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.752.294	1.492.105
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9,12	279.287	117.564
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.365.956	836.823
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.390.123	836.823
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-24.167	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-2.435.326	-1.304.543
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-2.586.726	-1.304.543
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		151.400	0
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		0	-13.248
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	2.542.377	1.855.509
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		6.599.364	-2.651.252
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		4.891.600	-4.814.600
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.613.366	898.785
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.086.318	80.218
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		2.699.684	818.567
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-209.106	-642
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-4.173	-642
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-204.933	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-131.581	111.321
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		183.931	399.551
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		41.680	324.484
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		142.251	75.067
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		251.154	754.333
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		261.737	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-10.583	754.333
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		15.970.891	4.370.048
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.301.501	-1.182.049
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-2.585.984	-1.647.507
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-58.871	-33.410
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-58.871	-33.410
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-5.605.138	-4.218.822
Ödenen Temettüler		-8.193.895	-5.542.187
Alınan Faiz		2.588.757	1.323.365
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.419.397	-2.711.740
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	13.248
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.419.397	-2.698.492
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	14.146.753	15.698.678
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	20.566.150	13.000.186

Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Bakıyeler		2.000.000	172.179	-125.055	-125.055	-125.055			5.255.783	2.308.004	6.086.405	15.697.316	15.697.316
	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	10	0	0	0	0	0	0	544.218	5.542.187	-6.086.405	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	64.748	64.748	64.748		0	0	5.529.195	5.593.943		5.593.943
	Dönem Karı (Zararı)		0	0	0	0	0		0	0	5.529.195	5.529.195		5.529.195
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	64.748	64.748	64.748		0	0	0	64.748		64.748
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
	Kar Payları	10	0	0	0	0	0	0	0	-5.542.187	0	-5.542.187		-5.542.187
	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 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 Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) 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 ile Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakıyeler		2.000.000	172.179	-60.307	-60.307	-60.307		5.800.001	2.308.004	5.529.195	15.749.072		15.749.072	
Özkaynaklar Değişim Tablosu	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Başı Bakıyeler		5.000.000	172.179	-93.163	-93.163	-93.163		2.800.001	2.308.004	9.706.097	19.893.118		19.893.118
	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	10	0	0	0	0	0	0	1.267.457	8.438.640	-9.706.097	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	-55.342	-55.342	-55.342		0	0	7.619.233	7.563.891		7.563.891
	Dönem Karı (Zararı)		0	0	0	0	0		0	0	7.619.233	7.619.233		7.619.233
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	-55.342	-55.342	-55.342		0	0	0	-55.342		-55.342
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Carı Döem 01.01.2019 – 30.09.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları	10	0	0	0	0	0	0		0	-8.193.895	0	-8.193.895			-8.193.895
	Kar Payı Harış 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		5.000.000	172.179		-148.505	-148.505	-148.505		4.067.458	2.552.749	7.619.233	19.263.114			19.263.114