

İŞ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	5.620.058	15.129.381
Finansal Yatırımlar	5	84.977.636	84.104.951
Ticari Alacaklar	6	9.487.837	17.372.592
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	9.446.990	16.995.822
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		40.847	376.770
Diğer Alacaklar		1.125	880
Peşin Ödenmiş Giderler		1.111.525	624.951
Diğer Dönen Varlıklar			87
ARA TOPLAM		101.198.181	117.232.842
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		101.198.181	117.232.842
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	9.166.774	8.429.787
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	5	6.000.000	6.000.000
Maddi Duran Varlıklar		1.558.807	1.265.304
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	5.241.426	5.040.021
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		3.257.929	3.610.529
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	1.908	616.436
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		25.226.844	24.962.077
TOPLAM VARLIKLAR		126.425.025	142.194.919
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		1.833.926	1.755.937
Türev Araçlar	7	15.300	
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	2.299.886	4.616.286
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.252.875	2.965.663
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.252.875	2.965.663
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.139.013	1.207.974
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	4	792.650	377.501
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		346.363	830.473
ARA TOPLAM		6.541.000	10.545.860
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.541.000	10.545.860
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	5.838.499	5.513.938
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	5.383.750	5.024.751
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		5.383.750	5.024.751
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		454.749	489.187
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		454.749	489.187
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.330.532	1.240.211
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.330.532	1.240.211
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.169.031	6.754.149
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		13.710.031	17.300.009
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	9	112.714.994	124.894.910
Ödenmiş Sermaye		65.000.000	65.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-594.304	-599.707
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-594.304	-599.707
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-594.304	-599.707
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.103.379	3.493.110
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		2.103.379	3.493.110
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		16.736.677	14.925.677
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		18.904.830	4.931.113

Net Dönem Karı veya Zararı		10.564.412	37.144.717
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		112.714.994	124.894.910
TOPLAM KAYNAKLAR		126.425.025	142.194.919

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	10	26.343.221	17.428.277
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		26.343.221	17.428.277
BRÜT KAR (ZARAR)		26.343.221	17.428.277
Genel Yönetim Giderleri	13	-15.301.046	-11.253.641
Pazarlama Giderleri		-536.302	-221.452
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		57.032	5.351
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		10.562.905	5.958.535
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11	25.614.712	19.065.674
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	11	-22.587.958	-14.493.670
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		13.589.659	10.530.539
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		13.589.659	10.530.539
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.025.247	-2.336.534
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	14	-2.338.927	-1.245.346
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	-686.320	-1.091.188
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		10.564.412	8.194.005
DÖNEM KARI (ZARARI)		10.564.412	8.194.005
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		10.564.412	8.194.005
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 Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		10.564.412	8.194.005
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		5.403	-137.645
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6.754	-172.056
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.351	34.411
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	-1.351	34.411
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-1.389.731	-613.338
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-1.462.875	-645.619
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		73.144	32.281
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	73.144	32.281
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.384.328	-750.983
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		9.180.084	7.443.022
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		9.180.084	7.443.022

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		12.024.170	1.005.177
Dönem Karı (Zararı)		10.564.412	8.194.005
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.444.214	-437.417
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		510.634	244.493
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.243.624	928.736
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.243.624	928.736
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		-411.600	-224.400
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-738.090	-2.968.438
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-2.185.601	-754.342
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-2.185.601	-754.342
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	3.025.247	2.336.534
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		7.530.210	-1.267.190
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-486.574	-308.627
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.016.784	-958.563
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		20.538.836	6.489.398
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-3.859.339	-2.773.935
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	-4.655.327	-2.710.286
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-143.082	4.618.187
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-451.537	-53.429
Alınan Temettüler	11	411.600	224.400
Alınan Faiz		769.540	3.519.576
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		-872.685	
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri			927.640
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-21.360.000	-21.360.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Ödenen Temettüler	9	-21.360.000	-21.360.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-9.478.912	-15.736.636
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-9.478.912	-15.736.636
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	15.098.614	52.307.955
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	5.619.702	36.571.319

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları	9							-21.360.000		-21.360.000		-21.360.000
	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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		65.000.000	-594.304		2.103.379	16.736.677	18.904.630	10.564.412	112.714.994		112.714.994	