

İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor 2020 1.Dönem

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	4		1.786.024	1.650.980
Finansal Yatırımlar			6.227.774	3.976.140
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			4.598.072	2.502.571
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			1.629.702	1.473.569
Ticari Alacaklar	5		1.214.717	4.447.580
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10		970.974	1.020.060
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			243.743	3.427.520
Diğer Alacaklar			904.375	118.059
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10		661.703	35.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			242.672	83.059
Peşin Ödenmiş Giderler			190.440	137.843
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			190.440	137.843
Diğer Dönen Varlıklar			13.561	13.561
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			13.561	13.561
ARA TOPLAM			10.336.891	10.344.163
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			10.336.891	10.344.163
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			1.863	1.863
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.863	1.863
Maddi Duran Varlıklar			539.279	422.396
Kullanım Hakkı Varlıkları			757.114	833.828
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			67.494	56.207
Ertelenmiş Vergi Varlığı			53.001	72.742
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.418.751	1.387.036
TOPLAM VARLIKLAR			11.755.642	11.731.199
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			534.796	516.675
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			534.796	516.675
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			534.796	516.675
Ticari Borçlar	5		243.055	306.898
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			243.055	306.898
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			757.757	543.984
Diğer Borçlar			321.250	412.994
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10		187.427	120.898
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			133.823	292.096
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			5.944	160.286
Kısa Vadeli Karşılıklar			137.407	136.900
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			137.407	136.900
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			33.750	41.730
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			33.750	41.730
ARA TOPLAM			2.033.959	2.119.467
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			2.033.959	2.119.467
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			200.337	314.771
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			200.337	314.771
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			200.337	314.771
Uzun Vadeli Karşılıklar			486.027	428.385
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			486.027	428.385
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			686.364	743.156
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			2.720.323	2.862.623
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			9.035.319	8.868.576

Ödenmiş Sermaye	7	6.300.000	6.300.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	7	76.868	23.737
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		76.868	23.737
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		76.868	23.737
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		182.637	57.731
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		182.637	57.731
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	7	182.637	57.731
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7	58.010	56.860
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	7	2.429.098	2.407.253
Net Dönem Karı veya Zararı		-11.294	22.995
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		9.035.319	8.868.576
TOPLAM KAYNAKLAR		11.755.642	11.731.199

Kar veya Zarar ve 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
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	8	3.533.200	1.368.043
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.533.200	1.368.043
BRÜT KAR (ZARAR)		3.533.200	1.368.043
Genel Yönetim Giderleri		-3.841.230	-1.872.195
Pazarlama Giderleri		0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-308.030	-504.152
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-308.030	-504.152
Finansman Gelirleri		378.042	483.086
Finansman Giderleri		-67.413	55.277
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.599	34.211
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-13.893	-13.372
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-40.365	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		26.472	-13.372
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-11.294	20.839
DÖNEM KARI (ZARARI)		-11.294	20.839
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-11.294	20.839
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		53.131	-16.285
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		68.117	-20.356
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-14.986	4.071
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-14.986	4.071
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		124.906	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		156.133	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		156.133	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-31.227	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		-31.227	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		178.037	-16.285
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		166.743	4.554
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		166.743	4.554

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		498.320	-332.984
Dönem Karı (Zararı)		-11.294	20.839
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-11.294	20.839
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		440.320	-521.132
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		378.787	58.078
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		38.988	28.883
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		38.988	28.883
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-10.564	-252.907
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-10.564	-252.907
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		19.216	-368.558
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		19.216	-368.558
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		13.893	13.372
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		220.992	87.614
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-2.426.983	623.841
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.232.863	251.585
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		49.086	-60.302
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.183.777	311.887
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-807.129	-42.109
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-626.703	-29.345
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-180.426	-12.764
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-52.597	-56.109
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-63.843	-390.668
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-63.843	-390.668
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		213.773	-193.288
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		124.908	-105.638
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		85.690	-60.756
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		39.218	-44.882
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		650.018	-412.679
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	20.356
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-154.342	-34.934
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		2.644	94.273
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-172.117	-22.100
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-172.117	-22.100
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-153.368	-22.100
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-18.749	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-188.515	252.907
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-191.100	0
Alınan Faiz		2.585	252.907
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		137.688	-102.177
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		137.688	-102.177
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.648.336	636.709
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.786.024	534.532

[illegible]