

İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor 2020 2.Dönem

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu

İstanbul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

İstanbul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi'ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının tam kapsamlı denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, söz konusu bağımsız denetim şirketi 28 Nisan 2020 tarihli tam kapsamlı denetim raporunda olumlu görüş bildirmiştir. Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının sınırlı kapsamlı denetimi yine aynı bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, ilgili döneme ait finansal tablolar üzerinde, söz konusu bağımsız denetim şirketi 7 Ağustos 2019 tarihli raporunda olumlu sonuç bildirmiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Fatih Polat, SMMM

Sorumlu Denetçi

7 Ağustos 2020

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		1.559.536	1.650.980
Finansal Yatırımlar	5		5.170.396	3.976.140
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			5.170.396	2.502.571
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			0	1.473.569
Ticari Alacaklar	6		1.435.706	4.447.580
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	14		1.130.880	1.020.060
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			304.826	3.427.520
Diğer Alacaklar			1.409.113	118.059
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	14		405.923	35.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.003.190	83.059
Peşin Ödenmiş Giderler			1.150.944	137.843
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	13		1.150.944	137.843
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10		17.393	0
Diğer Dönen Varlıklar			90.561	13.561
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			90.561	13.561
ARA TOPLAM			10.833.649	10.344.163
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			10.833.649	10.344.163
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			1.863	1.863
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.863	1.863
Maddi Duran Varlıklar	7		1.154.527	1.256.224
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7		77.881	56.207
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10		0	72.742
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.234.271	1.387.036
TOPLAM VARLIKLAR			12.067.920	11.731.199
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			472.179	516.675
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			472.179	516.675
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			472.179	516.675
Ticari Borçlar	6		141.125	306.898
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			141.125	306.898
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			1.112.557	543.984
Diğer Borçlar			138.804	412.994
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	14		45.527	120.898
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			93.277	292.096
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10		0	160.286
Kısa Vadeli Karşılıklar			174.545	136.900
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			174.545	136.900
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			67.500	41.730
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13		67.500	41.730
ARA TOPLAM			2.106.710	2.119.467
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			2.106.710	2.119.467
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			92.212	314.771
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			92.212	314.771
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			92.212	314.771
Uzun Vadeli Karşılıklar			493.277	428.385
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			493.277	428.385
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	10		26.181	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			611.670	743.156
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			2.718.380	2.862.623
ÖZKAYNAKLAR				

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		9.349.540	8.868.576
Ödenmiş Sermaye	9	6.300.000	6.300.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	9	-43.877	23.737
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-43.877	23.737
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-43.877	23.737
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	57.731
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	57.731
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	9	0	57.731
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	9	58.010	56.860
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	9	2.429.098	2.407.253
Net Dönem Karı veya Zararı		606.309	22.995
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		9.349.540	8.868.576
TOPLAM KAYNAKLAR		12.067.920	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 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
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	11	7.599.719	3.667.154	4.066.519	2.299.111
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.599.719	3.667.154	4.066.519	2.299.111
BRÜT KAR (ZARAR)		7.599.719	3.667.154	4.066.519	2.299.111
Genel Yönetim Giderleri	12	-7.594.964	-4.453.102	-3.753.734	-2.580.907
Pazarlama Giderleri	12	-270.130	0	-270.130	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-265.375	-785.948	42.655	-281.796
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-265.375	-785.948	42.655	-281.796
Finansman Gelirleri		1.173.829	694.085	795.787	155.722
Finansman Giderleri		-152.690	0	-85.277	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		755.764	-91.863	753.165	-126.074
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-149.455	5.979	-135.562	19.351
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	10	-17.028	0	23.337	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	10	-132.427	5.979	-158.899	19.351
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		606.309	-85.884	617.603	-106.723
DÖNEM KARI (ZARARI)		606.309	-85.884	617.603	-106.723
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		606.309	-85.884	617.603	-106.723
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-67.614	-408	-120.745	15.877
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-86.685	-510	-154.802	19.846
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		19.071	102	34.057	-3.969
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		19.071	102	34.057	-3.969
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-57.731	0	-182.637	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-72.164	0	-228.297	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		-72.164	0	-228.297	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		14.433	0	45.660	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		14.433	0	45.660	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-125.345	-408	-303.382	15.877
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		480.964	-86.292	314.221	-90.846
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		480.964	-86.292	314.221	-90.846

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		507.092	-73.350
Dönem Karı (Zararı)		606.309	-85.884
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		606.309	-85.884
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		436.310	-304.313
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		765.091	117.971
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		103.130	54.296
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		103.130	54.296
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.621	-426.348
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		3.621	-426.348
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-584.987	-44.253
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-584.987	-44.253
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		149.455	-5.979
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-360.492	238.906
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-609.269	875.596
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		3.011.874	237.627
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-110.820	-63.496
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.122.694	301.123
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.512.158	-174.677
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-370.923	-152.639
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.141.235	-22.038
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-1.013.101	-2.507
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-165.773	-438.687
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-165.773	-438.687
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		568.573	-162.020
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-640.638	-96.426
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-75.964	-66.358
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-564.674	-30.068
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		682.127	-151.291
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-177.679	-16.230
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		2.644	94.171
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-235.842	-100.277
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-235.842	-100.277
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-197.818	-94.314
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-38.024	-5.963
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-360.050	426.350
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-382.200	0
Alınan Faiz		22.150	426.350
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-88.800	252.723
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-88.800	252.723
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.648.336	636.709
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.559.536	889.432

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												
	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	9	6.300.000	-43.877	0	58.010	2.429.098	606.309	9.349.540			9.349.540	