

İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor 2020 3. Dönem

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.253.964	1.650.980
Finansal Yatırımlar	5	8.534.478	3.976.140
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		8.534.478	2.502.571
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	1.473.569
Ticari Alacaklar	6	1.517.460	4.447.580
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	14	1.056.393	1.020.060
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		461.067	3.427.520
Diğer Alacaklar		3.767.269	118.059
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	14	361.068	35.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.406.201	83.059
Peşin Ödenmiş Giderler		1.526.043	137.843
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	13	1.526.043	137.843
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	0	0
Diğer Dönen Varlıklar		1.533.181	13.561
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.533.181	13.561
ARA TOPLAM		20.132.395	10.344.163
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		20.132.395	10.344.163
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		1.863	1.863
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.863	1.863
Maddi Duran Varlıklar	7	2.389.545	1.256.224
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	78.045	56.207
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10	275.487	72.742
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.744.940	1.387.036
TOPLAM VARLIKLAR		22.877.335	11.731.199
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		523.180	516.675
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		523.180	516.675
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		523.180	516.675
Ticari Borçlar	6	422.120	306.898
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		422.120	306.898
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.613.819	543.984
Diğer Borçlar		1.459.848	412.994
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	14	0	120.898
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.459.848	292.096
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	440.770	160.286
Kısa Vadeli Karşılıklar		472.127	136.900
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		472.127	136.900
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		101.250	41.730
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	101.250	41.730
ARA TOPLAM		5.033.114	2.119.467
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.033.114	2.119.467
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.402.302	314.771
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.402.302	314.771
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.402.302	314.771
Uzun Vadeli Karşılıklar		756.818	428.385
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		756.818	428.385
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.159.120	743.156
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		7.192.234	2.862.623
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		15.685.101	8.868.576

Ödenmiş Sermaye	9	14.184.000	6.300.000
Birleşme Denkleştirme Hesabı	2	-1.998.674	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	9	-224.000	23.737
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-224.000	23.737
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-224.000	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	59.517	56.860
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	9	2.429.098	2.407.253
Net Dönem Karı veya Zararı		1.235.160	22.995
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		15.685.101	8.868.576
TOPLAM KAYNAKLAR		22.877.335	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 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
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	12.757.853	6.081.409	5.158.134	2.414.255
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		12.757.853	6.081.409	5.158.134	2.414.255
BRÜT KAR (ZARAR)		12.757.853	6.081.409	5.158.134	2.414.255
Genel Yönetim Giderleri	12	-12.529.582	-6.897.172	-4.934.618	-2.444.070
Pazarlama Giderleri	12	-1.540.491	-26.532	-1.270.361	-26.532
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.312.220	-842.295	-1.046.845	-56.347
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.312.220	-842.295	-1.046.845	-56.347
Finansman Gelirleri		3.132.506	1.098.270	1.958.677	404.185
Finansman Giderleri		-228.373	-277.077	-75.683	-277.077
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.591.913	-21.102	836.149	70.761
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-356.753	-34.462	-207.298	-40.441
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	10	-475.191	0	-458.163	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	10	118.438	-34.462	250.865	-40.441
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.235.160	-55.564	628.851	30.320
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.235.160	-55.564	628.851	30.320
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		1.235.160	-55.564	628.851	30.320
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-247.737	2.848	-180.123	3.256
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-317.611	3.560	-230.926	4.070
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		69.874	-712	50.803	-814
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		69.874	-712	50.803	-814
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-57.731	154.346	0	154.346
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-72.164	192.932	0	192.932
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		-72.164	192.932		192.932
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		14.433	-38.586	0	-38.586
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		14.433	-38.586		-38.586
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-305.468	157.194	-180.123	157.602
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		929.692	101.630	448.728	187.922
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		929.692	101.630	448.728	187.922

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.300.283	435.535
Dönem Karı (Zararı)		1.235.160	-55.564
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.235.160	-55.564
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.954.543	-207.384
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.207.783	184.190
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		433.326	98.959
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		433.326	98.959
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		149.873	-462.725
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		149.873	-462.725
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		77.433	-62.270
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		77.433	-62.270
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		86.128	34.462
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-6.738.693	620.556
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-4.635.771	1.617.520
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.930.120	-66.661
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-36.333	-263.360
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		2.966.453	196.699
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.725.509	-384.951
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-326.068	-327.444
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.399.441	-57.507
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-1.388.200	-1.054
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		115.222	-415.748
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		115.222	-415.748
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.069.835	-82.210
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.895.610	-46.340
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		109.436	-66.358
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.786.174	20.018
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-3.548.990	357.608
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		246.063	-16.157
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		2.644	94.084
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		5.569.563	-315.164
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-317.270	-308.264
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-268.333	-278.422
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-48.937	-29.842
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		5.886.833	-6.900
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-663.652	462.725
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-573.300	0
Alınan Faiz		-90.352	462.725
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.605.628	583.096
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.605.628	583.096
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.648.336	636.709
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.253.964	1.219.805

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									
			Ödenmiş Sermaye	Birleşme Denkleştirme Hesabı	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Gerçekçe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)						
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	Dönem Başı Baklıyolar	9	6.300.000		49.175		-127.661	56.860	2.820.907	-413.654	8.685.627	8.685.627
	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								-413.654	413.654		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				2.848		154.346			-55.564	-101.630	-101.630
	Dönem Karı (Zararı)									-55.564	-55.564	-55.564
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				2.848		154.346				-157.194	-157.194
	Sermaye Artırımı											
	Sermaye Azaltımı											
	Sermaye Avansı											
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											0
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
	Kar Payları											
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Pay Bazılı 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
	Dönem Sonu Baklıyolar	9	6.300.000		52.023		28.685	56.860	2.407.253	-55.564	8.787.257	8.787.257
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Baklıyolar	9	6.300.000		23.737		57.731	56.860	2.407.253	22.995	8.868.576	8.868.576	
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							1.150	21.845	-22.995		0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-247.737		-57.731			1.235.160	929.692	929.692	
Dönem Karı (Zararı)									1.235.160	1.235.160	1.235.160	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-247.737		-57.731				-305.468	-305.468	
Sermaye Artırımı												
Sermaye Azaltımı												
Sermaye Avansı												
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi		7.884.000	-1.996.674				1.507			5.886.833	5.886.833	
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	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 Çıkılması														
	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 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakımları	9	14.184.000	-1.998.674	-224.000		0	99.517	2.429.098	1.235.160	15.685.101			15.685.101	