

İŞ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2021 - 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 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	50.702.055	89.774.003
Finansal Yatırımlar	5	82.102.105	50.579.465
Ticari Alacaklar	6	14.179.023	18.551.633
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	13.887.128	18.301.356
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		291.895	250.277
Türev Araçlar	7	38.480	768.268
Peşin Ödenmiş Giderler		1.331.243	685.600
Diğer Dönen Varlıklar		833.875	833.875
ARA TOPLAM		149.186.781	161.192.844
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		149.186.781	161.192.844
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	12.013.939	10.678.693
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	5	6.000.000	6.000.000
Maddi Duran Varlıklar		2.314.125	2.438.265
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	4.312.703	4.162.770
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.030.908	2.352.367
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14		490.023
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		26.671.675	26.122.118
TOPLAM VARLIKLAR		175.858.456	187.314.962
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		1.875.207	1.810.307
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	3.678.143	5.893.519
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.165.226	4.820.526
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.897.014	4.552.314
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		268.212	268.212
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.952.331	1.747.837
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	4	1.022.558	1.157.258
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		929.773	590.579
ARA TOPLAM		9.670.907	14.272.189
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.670.907	14.272.189
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	5.136.123	4.942.089
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	4.843.564	4.601.519
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		4.843.564	4.601.519
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		292.559	340.570
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		292.559	340.570
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.497.685	1.236.572
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.497.685	1.236.572
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	430.845	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.064.653	6.178.661
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		16.735.560	20.450.850
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	9	159.122.896	166.864.112
Ödenmiş Sermaye		65.000.000	65.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-604.282	-471.121
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-604.282	-471.121
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-604.282	-471.121
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		5.593.735	7.438.030
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		5.593.735	7.438.030
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		18.911.677	16.736.677

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		50.985.526	18.904.830
Net Dönem Karı veya Zararı		19.236.240	59.255.696
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		159.122.896	166.864.112
TOPLAM KAYNAKLAR		175.858.456	187.314.962

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	10	35.476.129	26.343.221
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		35.476.129	26.343.221
BRÜT KAR (ZARAR)		35.476.129	26.343.221
Genel Yönetim Giderleri	13	-17.026.947	-15.301.046
Pazarlama Giderleri		-853.320	-536.302
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		6.402	57.032
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		17.602.264	10.562.905
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11	20.071.134	25.614.712
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	11	-13.493.848	-22.587.958
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		24.179.550	13.589.659
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		24.179.550	13.589.659
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.943.310	-3.025.247
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	14	-3.892.084	-2.338.927
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	-1.051.226	-686.320
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		19.236.240	10.564.412
DÖNEM KARI (ZARARI)		19.236.240	10.564.412
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		19.236.240	10.564.412
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 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		19.236.240	10.564.412
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-133.161	5.403
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-166.451	6.754
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		33.290	-1.351
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	33.290	-1.351
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-1.844.295	-1.389.731
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-1.941.363	-1.462.875
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		97.068	73.144
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	97.068	73.144
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.977.456	-1.384.328
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		17.258.784	9.180.084
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		17.258.784	9.180.084

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		12.071.140	12.024.170
Dönem Karı (Zararı)		19.236.240	10.564.412
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-265.546	2.444.214
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		543.273	510.634
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.271.918	2.243.624
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.271.918	2.243.624
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		-187.200	-411.600
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-4.730.681	-738.090
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-3.106.166	-2.185.601
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-3.106.166	-2.185.601
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	4.943.310	3.025.247
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		4.040.462	7.530.210
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-645.643	-486.574
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.686.105	8.016.784
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		23.011.156	20.538.836
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-4.832.556	-3.859.339
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	-6.107.460	-4.655.327
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-25.676.084	-143.082
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-97.674	-451.537
Alınan Temettüler	11	187.200	411.600
Alınan Faiz		5.027.241	769.540
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		-30.792.851	-872.685
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-25.000.000	-21.360.000
Ödenen Temettüler	9	-25.000.000	-21.360.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-38.604.944	-9.478.912
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-38.604.944	-9.478.912
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	89.226.532	15.098.614
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	50.621.588	5.619.702

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları	9						-25.000.000		-25.000.000			-25.000.000
	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)												
	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 Değer 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 Değer 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 Değer 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 Değer Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		65.000.000	-604.282		5.593.735	18.911.677	50.985.526	19.236.240	159.122.896			159.122.896