

İŞ PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

İş Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

İş Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık 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 finansal bilgilerin 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 finansal bilgilere 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 finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Fatih Polat, SMMM

Sorumlu Denetçi

2 Ağustos 2021

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	87.227.615	89.774.003
Finansal Yatırımlar	5	58.985.312	50.579.465
Ticari Alacaklar	6	15.239.979	18.551.633
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	14.971.777	18.301.356
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	268.202	250.277
Türev Araçlar	7	0	768.268
Peşin Ödenmiş Giderler		1.130.375	685.600
Diğer Dönen Varlıklar	4	1.184.181	833.875
ARA TOPLAM		163.767.462	161.192.844
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		163.767.462	161.192.844
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	12.823.879	10.678.693
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	5	11.142.857	6.000.000
Maddi Duran Varlıklar		2.308.119	2.438.265
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	4.474.500	4.162.770
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.080.270	2.352.367
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14		490.023
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		32.829.625	26.122.118
TOPLAM VARLIKLAR		196.597.087	187.314.962
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		1.558.870	1.810.307
Türev Araçlar	7	35.372	
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	7.167.869	5.893.519
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.499.731	4.820.526
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		3.297.843	4.552.314
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		201.888	268.212
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.159.975	1.747.837
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	4	685.094	1.157.258
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		474.881	590.579
ARA TOPLAM		13.421.817	14.272.189
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		13.421.817	14.272.189
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	5.334.115	4.942.089
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	5.092.008	4.601.519
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		5.092.008	4.601.519
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		242.107	340.570
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		242.107	340.570
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.487.877	1.236.572
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.487.877	1.236.572
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	264.239	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.086.231	6.178.661
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		20.508.048	20.450.850
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		176.089.039	166.864.112
Ödenmiş Sermaye	9	65.000.000	65.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	9	-520.706	-471.121
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-520.706	-471.121
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-520.706	-471.121
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	9	4.852.655	7.438.030

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		4.852.655	7.438.030
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	9	18.911.677	16.736.677
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	9	50.985.526	18.904.830
Net Dönem Karı veya Zararı		36.859.887	59.255.696
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		176.089.039	166.864.112
TOPLAM KAYNAKLAR		196.597.087	187.314.962

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	10	70.911.808	57.745.361	35.435.679	31.402.140
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		70.911.808	57.745.361	35.435.679	31.402.140
BRÜT KAR (ZARAR)		70.911.808	57.745.361	35.435.679	31.402.140
Genel Yönetim Giderleri	13	-33.463.807	-29.012.342	-16.436.860	-13.711.296
Pazarlama Giderleri		-1.888.282	-881.761	-1.034.962	-345.459
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		12.804	14.041	6.402	-42.991
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		35.572.523	27.865.299	17.970.259	17.302.394
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11	27.566.642	30.719.272	7.495.508	5.104.560
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	11	-14.083.337	-23.223.903	-589.489	-635.945
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		49.055.828	35.360.668	24.876.278	21.771.009
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		49.055.828	35.360.668	24.876.278	21.771.009
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-12.195.941	-7.865.208	-7.252.631	-4.839.961
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	14	-11.293.210	-6.864.448	-7.401.126	-4.525.521
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	-902.731	-1.000.760	148.495	-314.440
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		36.859.887	27.495.460	17.623.647	16.931.048
DÖNEM KARI (ZARARI)		36.859.887	27.495.460	17.623.647	16.931.048
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		36.859.887	27.495.460	17.623.647	16.931.048
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 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		36.859.887	27.495.460	17.623.647	16.931.048
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-49.585	48.061	83.576	42.658
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-61.982	60.077	104.470	53.323
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		12.397	-12.016	-20.894	-10.665
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	12.397	-12.016	-20.894	-10.665
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-2.585.375	1.447.941	-741.080	2.837.672
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-2.721.447	1.524.148	-780.084	2.987.023
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		136.072	-76.207	39.004	-149.351
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	136.072	-76.207	39.004	-149.351
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.634.960	1.496.002	-657.504	2.880.330
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		34.224.927	28.991.462	16.966.143	19.811.378
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		34.224.927	28.991.462	16.966.143	19.811.378

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		21.514.639	16.865.693
Dönem Karı (Zararı)		36.859.887	27.495.460
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-2.251.402	148.144
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.096.791	1.029.984
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		3.701.084	3.681.113
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.767.408	3.412.901
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-66.324	268.212
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		-187.200	-411.600
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-9.411.291	-11.943.094
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-28.317	-3.151
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-9.618.410	174.669
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-9.618.410	174.669
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	12.195.941	7.865.208
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-244.985
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		0	-244.985
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.757.570	284.399
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-444.775	-260.132
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.202.345	544.531
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		36.366.055	27.928.003
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-4.832.556	-3.988.499
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	-10.018.860	-7.073.811
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		1.226.904	1.880.739
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	341.901
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-694.548	-2.123.679
Alınan Temettüler	11	187.200	411.600
Alınan Faiz		9.371.831	11.943.184
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		-7.637.579	-8.692.267
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)		-2.258.457	-2.613.568
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		28.317	3.151
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-2.230.140	-2.610.417
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		89.226.532	15.098.614
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	86.996.392	12.488.197

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları	9							-25.000.000		-25.000.000		-25.000.000
	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 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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	-520.706	4.852.655	18.911.677	50.985.526	36.859.887	176.089.039		176.089.039		