

HSBC PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

HSBC Portföy Yönetimi A.Ş. 30 Eylül 2021 Finansal Raporlar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	53.623.855	46.586.501
Finansal Yatırımlar	5	0	0
Ticari Alacaklar	6	4.036.407	7.839.526
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	14	3.459.485	2.402.918
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		576.922	5.436.608
Diğer Alacaklar	7	6.896	4.933
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	14	6.896	4.933
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler		405.815	540.239
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	14	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		405.815	540.239
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		58.072.973	54.971.199
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		58.072.973	54.971.199
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	1.336.559	1.180.542
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	15.675	30.230
Peşin Ödenmiş Giderler		146.917	396.108
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	987.372	666.114
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.486.523	2.272.994
TOPLAM VARLIKLAR		60.559.496	57.244.193
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		694.097	615.103
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		694.097	615.103
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		694.097	615.103
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Ticari Borçlar	6	800.333	654.821
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	14	392.336	288.876
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		407.997	365.945
Diğer Borçlar	7	22.175.063	13.022.469
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	14	21.357.506	12.242.746
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		817.557	779.723
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	2.085.400	1.734.774
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.428.835	1.574.097
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.302.067	1.489.514
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		126.768	84.583
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.543.515	1.171.712
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.154.736	1.009.588
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		388.779	162.124
ARA TOPLAM		29.727.243	18.772.976
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		29.727.243	18.772.976
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		589.023	666.600
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		589.023	666.600
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		589.023	666.600
Uzun Vadeli Karşılıklar		671.933	726.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		671.933	726.000
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.260.956	1.392.600
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		30.988.199	20.165.576
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		29.571.297	37.078.617
Ödenmiş Sermaye	10	5.000.000	5.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	172.179	172.179

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10	130.225	-2.534
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		130.225	-2.534
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		130.225	-2.534
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	7.504.416	5.393.665
Yasal Yedekler	10	7.504.416	5.393.665
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	3.047.050	2.733.804
Net Dönem Karı veya Zararı		13.717.427	23.781.503
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		29.571.297	37.078.617
TOPLAM KAYNAKLAR		60.559.496	57.244.193

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		0	0	0	0
Satışların Maliyeti		0	0	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	11	30.514.824	32.039.208	11.036.115	9.958.998
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	11	-75.680	-471.678	366.430	-160.730
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		30.439.144	31.567.530	11.402.545	9.798.268
BRÜT KAR (ZARAR)		30.439.144	31.567.530	11.402.545	9.798.268
Genel Yönetim Giderleri	12	-16.498.104	-11.519.881	-4.888.620	-3.863.623
Pazarlama Giderleri		-183.904	-322.284	-59.057	-79.534
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		88.318	90.473	-4.131	24.168
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		13.845.454	19.815.838	6.450.737	5.879.279
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		5.271.640	2.409.349	1.896.026	1.087.742
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-152.423	-98.167	-49.870	-8.367
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		18.964.671	22.127.020	8.296.893	6.958.654
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		18.964.671	22.127.020	8.296.893	6.958.654
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-5.247.244	-5.236.657	-1.995.395	-1.529.777
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	13	-5.601.692	-5.229.044	-2.057.812	-1.681.444
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	13	354.448	-7.613	62.417	151.667
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		13.717.427	16.890.363	6.301.498	5.428.877
DÖNEM KARI (ZARARI)		13.717.427	16.890.363	6.301.498	5.428.877
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		13.717.427	16.890.363	6.301.498	5.428.877
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		132.759	75.841	6.473	43.533
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		165.949	97.232	8.091	55.812
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-33.190	-21.391	-1.618	-12.279
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-33.190	-21.391	-1.618	-12.279
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		132.759	75.841	6.473	43.533
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		13.850.186	16.966.204	6.307.971	5.472.410
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		13.850.186	16.966.204	6.307.971	5.472.410

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		14.683.178	16.822.979
Dönem Karı (Zararı)		13.717.427	16.890.363
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		13.717.427	16.890.363
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.550.000	4.994.016
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9,12	298.621	236.179
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.448.634	1.041.761
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.406.449	1.142.876
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		42.185	-101.115
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-4.444.499	-1.520.581
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-4.596.922	-1.586.032
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		152.423	65.451
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	5.247.244	5.236.657
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.572.162	1.769.445
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		0	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		3.803.119	2.423.235
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.056.567	410.010
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		4.859.686	2.013.225
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-442.045	187.046
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.963	1.139
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-440.082	185.907
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		383.615	-697.107
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		145.512	106.092
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		103.460	68.816
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		42.052	37.276
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-318.039	-249.821
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-167.033	97.907
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-151.006	-347.728
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		20.839.589	23.653.824
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.232.885	-1.792.276
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-4.923.526	-5.038.569
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-7.738.880	1.583.755
Ödenen Temettüler		-12.242.746	0
Alınan Faiz		4.503.866	1.583.755
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.944.298	18.406.734
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.944.298	18.406.734
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	46.577.226	24.755.954
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	53.521.524	43.162.688

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar													
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	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				
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Het Dönem Karı Zararı				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları																
Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Dönem Başı Baklıyeler		5.000.000	172.179		-39.654	-39.654	-39.654				4.067.458	2.552.749	13.750.008	25.502.740	25.502.740
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler															
	Diğer Düzeltmeler															
	Düzeltmelerden Sonrakı Tutar															
	Transferler	10									1.326.207	12.423.801	-13.750.008			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					75.841	75.841	75.841					16.890.363	16.966.204		16.966.204
	Dönem Karı (Zararı)															
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)															
	Sermaye Artırımı															
	Sermaye Azaltımı															
	Sermaye Avansı															
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları															
	Kar Payları	10										-12.242.746		-12.242.746		-12.242.746
	Kar Payı Harıcı Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarması															
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akışı Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
Dönem Sonu Baklıyeler		5.000.000	172.179		36.187	36.187	36.187			5.393.665	2.733.804	16.890.363	30.226.198		30.226.198	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																
Özkaynaklar Değişim Tablosu																
Dönem Başı Baklıyeler		5.000.000	172.179		-2.534	-2.534	-2.534			5.393.665	2.733.804	23.781.503	37.078.617		37.078.617	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																
Diğer Düzeltmeler																
Düzeltmelerden Sonrakı Tutar																
Transferler	10								2.110.751	21.670.752	-23.781.503					
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					132.759	132.759	132.759					13.717.427	13.850.186		13.850.186	
Dönem Karı (Zararı)																
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
Sermaye Artırımı																
Sermaye Azaltımı																
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları	10														
	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 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		5.000.000	172.179		130.225	130.225	130.225			7.504.416	3.047.050	13.717.427	29.571.297		29.571.297