

**PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR,
BUNLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR İLE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

BAĞIMSIZ DENETÇİ GÖRÜŞÜ

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

1-2

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

3

KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

4

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

5

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

6-54

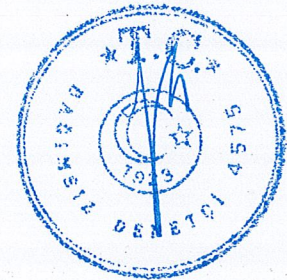
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,****Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi****Görüş**

PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi ("Şirket")'nin ve Bağlı Ortaklıkları'nın (bundan sonra birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi

Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi

ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi

Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi

Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi

Des Ofis
Yavuz Mahallesi Şaraphane Cad.
No:33/1 Ofis No:302-303
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi

Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer / Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

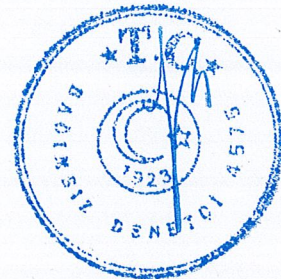
Eskişehir Ofisi

Hoşnudiye Mah. 732. Sk. No:44
Efe Plaza Kat:5 D:10
Tepebaşı/Eskişehir
T : (0222) 220 09 09
F : (0222) 220 48 48
gymesekisehir@gureli.com.tr

Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Hasılatın Muhasebeleştirilmesi	
Finansal Tablolara İlişkin Dipnot 30'a bakınız.	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "hasılat" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 5.545.291.745 TL tutarında gelirleri bulunmaktadır. Hasılatın finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğü, toplam hasılat tutarının menkul kıymet satışı ve aracılık komisyonları gibi değişken kanallardan elde edilmesi ve Grup operasyonlarının doğası gereği olarak hasılat tutarının çok sayıda işlem sonucu oluşması ve farklı yöntem ve parametreler kullanılarak hesaplanması sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.	Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürleri çerçevesinde hasılatın kaydedilmesine ilişkin Grup yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TFRS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığını değerlendirdik. Ayrıca, Grup'un hasılat sürecini anlayarak, yönetimin hasılatın ilgili muhasebe standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilmesine ilişkin uygulamakta olduğu iç kontrollerin tasarımını ve etkinliğini değerlendirdik. Hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detaylarını karşılaştırarak test ettik. Bunlara ilaveten, üzerinden aracılık gelirlerinin hesaplanmış olduğu işlem hacimlerinin, seçilen örneklem dahilinde üçüncü taraflarla mutabakatını yaptık.

**Merkez Ofisi**

Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi

ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi

Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi

Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi

Des Ofis
Yavuz Mahallesi Şaraphane Cad.
No:33/1 Ofis No:302-303
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi

Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer / Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

Eskişehir Ofisi

Hoşnudiye Mah. 732. Sk. No:44
Efe Plaza Kat:5 D:10
Tepebaşı/Eskişehir
T : (0222) 220 09 09
F : (0222) 220 48 48
gymesekisehir@gureli.com.tr

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu konsolide tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.



- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, konsolide finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.

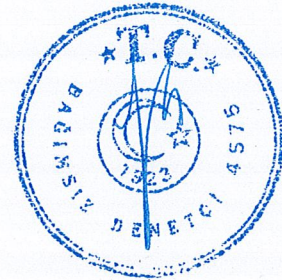
- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve varsa ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

**Merkez Ofisi**

Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi

ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi

Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi

Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi

Des Ofis
Yavuz Mahallesi Şaraphane Cad.
No:33/1 Ofis No:302-303
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi

Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer / Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

Eskişehir Ofisi

Hoşnudiye Mah. 732. Sk. No:44
Efe Plaza Kat:5 D:10
Tepebaşı/Eskişehir
T : (0222) 220 09 09
F : (0222) 220 48 48
gymesekisehir@gureli.com.tr

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Fatih AYGÖREN'dir.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş. An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL


Fatih AYGÖREN
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 12 Şubat 2021

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2020 ve 31.12.2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		31.12.2020	31.12.2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	166.738.255	84.747.752
Finansal Yatırımlar	8	21.087.281	991.979
Ticari Alacaklar	11	356.664.629	74.579.823
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	13.343.579	4.266.050
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	343.321.050	70.313.773
Diğer Alacaklar	12	8.205.317	1.013.494
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	1.550	11.166
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	8.203.767	1.002.328
Türev Araçlar	13	-	545.000
Stoklar	14	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	15	2.398.747	1.015.452
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	12.616	134.682
Diğer Dönen Varlıklar	16	-	-
ARA TOPLAM		555.106.845	163.028.182
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar, Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlıklar	17	-	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		555.106.845	163.028.182
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	8	129.639.604	64.247.854
Ticari Alacaklar	11	-	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	-	-
Diğer Alacaklar	12	12.047.991	1.622.178
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	12.047.991	1.622.178
Türev Araçlar	13	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	18	-	-
Maddi Duran Varlıklar	19	45.680.160	21.571.480
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	5.503.168	2.610.736
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	1.427.644	726.128
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	1.427.644	726.128
Şerefiye		-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	15	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	-	-
Diğer Duran Varlıklar	16	-	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		194.298.567	90.778.376
TOPLAM VARLIKLAR		749.405.412	253.806.558

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31.12.2020 ve 31.12.2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		31.12.2020	31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	256.349.210	30.102.431
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	11.010.369	13.068.440
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6,9	11.010.369	13.068.440
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	10	-	-
Ticari Borçlar	11	217.617.236	94.985.817
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	9.756.460	6.949.791
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	207.860.776	88.036.026
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	1.720.726	557.275
Diğer Borçlar	12	10.050.055	1.363.306
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	10.050.055	1.363.306
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	22	-	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	-	1.090
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	2.922.819	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	21,25	626.142	191.036
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	626.142	191.036
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	27	-	-
ARA TOPLAM		500.296.557	140.269.395
Satış Amaçlı Sınıflandırılan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	17	-	-
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		500.296.557	140.269.395
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	20.929.845	11.163.718
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6,9	16.149.100	8.776.804
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	4.780.745	2.386.914
Diğer Finansal Yükümlülükler	10	-	-
Ticari Borçlar	11	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	-	-
İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar	11	-	-
Diğer Borçlar	12	-	-
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	22	-	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	21,25	605.330	508.822
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	605.330	508.822
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	28	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	18.632.166	9.751
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	27	-	-
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		40.167.341	11.682.291
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		208.941.514	101.854.872
Ödenmiş Sermaye	29	86.536.000	50.820.000
Sermaye Düzeltme Farkları	29	-	-
Geri Alınmış Paylar (-)	29	-	-
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	29	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	(246.032)	(286.248)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	29	(246.032)	(286.248)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	83.926.690	42.632.526
Yabancı Para Çevrim Farkları	29	-	-
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	29	-	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	29	83.926.690	42.632.526
Diğer Kazanç/Kayıplar	29	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	2.227.568	2.093.565
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	29	6.195.827	3.899.166
Net Dönem Karı veya Zararı	29	30.301.461	2.695.863
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		208.941.514	101.854.872
TOPLAM KAYNAKLAR		749.405.412	253.806.558

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2020 ve 31.12.2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
KAR VEYA ZARA KISMI			
Hasılat, Net	30	5.545.291.745	73.007.951
Satışların Maliyeti (-)	30	(5.455.850.296)	(48.813.141)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		89.441.449	24.194.810
BRÜT KAR/ZARAR		89.441.449	24.194.810
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(40.085.993)	(19.751.908)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(15.939.034)	(4.354.165)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	104.149	49.945
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		33.520.571	138.682
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	34	22.945.590	7.165.381
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	34	-	(91.628)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		56.466.161	7.212.435
Finansman Gelirleri	35	2.770.844	3.057.424
Finansman Giderleri (-)	35	(24.491.028)	(7.744.453)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		34.745.977	2.525.406
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	24	(4.444.516)	170.457
Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	(4.231.752)	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(212.764)	170.457
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		30.301.461	2.695.863
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	17	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		30.301.461	2.695.863
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		30.301.461	2.695.863
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		30.301.461	2.695.863
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		40.216	(95.273)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	21, 29	59.444	(122.144)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(19.228)	26.871
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(19.228)	26.871
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		41.294.164	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	8, 29	59.684.587	-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri		(18.390.423)	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		41.334.380	(95.273)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		71.635.841	2.600.590
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		71.635.841	2.600.590
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		71.635.841	2.600.590

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2020 ve 31.12.2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Konsolide Özkaynaklar
		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç/ Kayıpları	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM													
01.01.2020 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	50.820.000	-	(286.248)	-	-	42.632.526	-	2.093.565	3.899.166	2.695.863	101.854.872	-	101.854.872
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	134.003	2.561.860	(2.695.863)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	40.216	-	-	41.294.164	-	-	-	30.301.461	71.635.841	-	71.635.841
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.301.461	30.301.461	-	30.301.461
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	40.216	-	-	41.294.164	-	-	-	-	41.334.380	-	41.334.380
Sermaye Artırımı	35.716.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.716.000	-	35.716.000
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(265.199)	-	(265.199)	-	(265.199)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2020 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	86.536.000	-	(246.032)	-	-	83.926.690	-	2.227.568	6.195.827	30.301.461	208.941.514	-	208.941.514

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Konsolide Özkaynaklar
		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç/ Kayıpları	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM													
01.01.2019 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	32.049.670	-	(190.975)	-	-	42.632.526	-	1.967.073	2.854.625	1.371.033	80.683.952	-	80.683.952
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	126.492	1.244.541	(1.371.033)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(95.273)	-	-	-	-	-	-	2.695.863	2.600.590	-	2.600.590
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.695.863	2.695.863	-	2.695.863
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(95.273)	-	-	-	-	-	-	-	(95.273)	-	(95.273)
Sermaye Artırımı	18.770.330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.770.330	-	18.770.330
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(200.000)	-	(200.000)	-	(200.000)
31.12.2019 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	50.820.000	-	(286.248)	-	-	42.632.526	-	2.093.565	3.899.166	2.695.863	101.854.872	-	101.854.872

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2020 ve 31.12.2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(217.622.148)	(12.929.364)
Dönem Karı/Zararı	30.301.461	2.695.863
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	16.461.048	3.968.325
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	2.579.781	1.952.919
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	-	-
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	611.860	309.114
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	(13.590.283)	(3.559.753)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	16.243.875	2.829.839
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile ilgili Düzeltmeler	6.589.907	2.589.400
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	(403.878)	(2.295)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	4.444.516	(170.457)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	-	-
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler	-	-
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	(14.730)	19.558
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(263.117.544)	(19.428.432)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	(19.691.424)	(532.589)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(9.077.529)	(2.640.992)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(273.007.277)	(44.032.812)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-	-
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9.616	(3.274)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(34.389.606)	2.735.223
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	545.000	(65.000)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	(1.383.295)	(737.182)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3.617.389	4.855.417
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	60.410.472	20.630.575
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	1.163.451	398.817
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-	-
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8.686.749	89.960
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	(1.090)	(126.575)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(1.267.113)	(165.120)
Ödenen Temettüler	-	-
Alınan Temettüler	-	-
Ödenen Faiz	-	-
Alınan Faiz	-	-
Vergi Ödemeleri/İadeleri	(1.186.867)	(15.061)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(80.246)	(150.059)
Ödenen Temettüler	-	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(18.792.849)	(18.675.900)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri	-	-
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları	-	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	-	-
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları	(5.707.163)	(1.300.000)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-	-
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(25.673.388)	(20.326.736)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(1.002.581)	(608.917)
Alınan Temettüler	13.590.283	3.559.753
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	243.017.416	38.042.980
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	35.716.000	18.770.330
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları	-	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.361.107.554	1.098.414.687
Kredilerden Nakit Girişleri	2.009.223.178	1.074.540.000
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	351.884.376	23.874.687
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(2.140.082.797)	(1.075.540.000)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(1.947.323.178)	(1.075.540.000)
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	(192.759.619)	-
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(441.895)	(572.198)
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri	-	-
Ödenen Temettüler	(265.199)	(200.000)
Alınan Faiz	-	-
Ödenen Faiz	(13.016.247)	(2.829.839)
Vergi Ödemeleri/İadeler	-	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)	6.602.419	6.437.716
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)	6.602.419	6.437.716
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12.342.272	5.904.556
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	18.944.691	12.342.272

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

a) İşletmenin ticaret ünvanı:

PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi (“Şirket”) Sermaye Piyasası Kanunu ve bu kanuna ilişkin mevzuat hükümlerine uygun olarak Hak Menkul Kıymetler A.Ş. unvanı ile 26.10.1990 tarihinde İstanbul’da kurulmuş olup, İstanbul Ticaret Siciline 269592 no ile kayıtlıdır. 29.08.2012 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul’da Sermaye Piyasası Kurulu’nun 05.07.2012 tarih ve 7186 sayılı ön iznine ve T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü’nün 22.08.2012 tarih ve 5853 sayılı tadil yazısına istinaden Şirket’in unvanı, “**PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi**” olarak değiştirilmiştir. Unvan değişikliği 5 Eylül 2012 tarih ve 8146 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

Bağlı Ortaklıklar:

31.12.2020 itibariyle, ekli konsolide finansal tablolarda; konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıklar, Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. ve Phillip Portföy Yönetimi A.Ş. olup, faaliyet konuları sırasıyla, i) sigorta ve reasürans brokerliği ve ii) yatırım fonları ile yatırım ortaklıklarının kurulması ve yönetimidir. (Dipnot 2.1).

Bu rapor kapsamında, PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi (“Şirket”) ve konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıkları ile birlikte “Grup” olarak nitelendirilmektedir.

b) Şirketin Merkez, şube ve irtibat büroları adresi:

Şirket merkezi Nida Kule Levent İş Merkezi Esentepe Mah. Harman 1 Sok. No: 7-9 Kat:3 Şişli İstanbul adresindedir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 01.07.2013 tarih 19 sayılı kararı ile “Suadiye mah. Bağdat cad. Cemal Bey apt. No:393 Kat:2 Daire:16 Şaşkınbakkal/Kadıköy” adresinde, 26.09.2013 tarihinde faaliyete geçmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu’nun 30.03.2017 tarihli izini ile “Şube” “İrtibat Bürosu” olarak değiştirilmiştir. Söz konusu İrtibat Bürosu, 15.11.2017 tarihinde, “Fener Kalamış Caddesi Doğanbey Apt. No:91 D:3 Kadıköy/İstanbul” adresine taşınmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 28.01.2015 tarih 89 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Reşatbey Mahallesi 62001 Sokak N:12 K:1 D:2 Seyhan/Adana” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 05.03.2015 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 20.05.2015 tarih 113 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Elmalı Mahallesi Şerbetçi Apt. N:1/12 Muratpaşa/Antalya” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 26.06.2015 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir. Söz konusu adresteki irtibat bürosu 13.06.2019 tarihli 17 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile “Şirinyalı Mahallesi İsmet Gökşen Cad. 1544 Sk. No:8 D:4 Muratpaşa /Antalya” adresine taşınmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 20.05.2015 tarih 114 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Remzi Oğuz Arık Mah. Tunalı Hilmi Cad. No:68 Kat:3 D:13 Kavaklıdere Çankaya/Ankara” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 26.06.2015 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir. Söz konusu adresteki irtibat bürosu 08.10.2020 tarihli 38 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile “Kazım Özalp Mah. Uğur Mumcu Cad. No:22/1 Çankaya/Ankara” adresine taşınmıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirket Yönetim Kurulu’nun 10.02.2016 tarih 141 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Çankaya Mah. Atatürk Cad. Sıdalı İş Hanı No:2 K:2 Akdeniz/Mersin” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 10.03.2016 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 23.05.2017 tarih 190 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Ömerağa Mah. Alemdar Cad. Can Apt. No:49 İzmit/Kocaeli” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 09.06.2017 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 30.06.2017 tarih 195 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Akdeniz Mah. Cumhuriyet Bulvarı Ataman Erman İş Merkezi No:90 K:3 D:302 Konak/İzmir” adresinde bulunan ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 15.08.2017 tarihinde açılmasına izin verilmiş olan irtibat bürosunun adresi, 02.04.2020 tarih ve 15 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile “Alsancak Mah. Cumhuriyet Cad. Cevher Apt. No:131 K:3 D:6 Konak/İzmir” olarak değişmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 20.12.2017 tarih 202 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Saraylar Mah.2. Ticari Yol Kımıl İş Merkezi N:24 K:3 D:5 Merkezefendi/Denizli” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04.01.2018 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 20.12.2017 tarih 201 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Barbaros Mah.Gelincik Sk. Uphill Court Sitesi No:2 C3 Blok D:65/A Ataşehir/İstanbul” adresinde bulunan ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04.01.2018 açılmasına izin verilmiştir. İrtibat bürosunun adresi, 30.10.2020 tarih ve 43 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile “Bağdat Cad. Hüsfer Apt. No:420 Daire:3 Suadiye/Kadıköy/İstanbul” olarak değişmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 03.08.2018 tarih 20 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Selimiye Mahallesi, Elbiseciler Sokak No:14 Kat:2 Daire4-5 Altınordu/Ordu” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18.09.2018 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 03.08.2018 tarih 21 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Bağdat Cad. No:548/4 Bostancı/Kadıköy /İstanbul” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 11.10.2018 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 20.12.2018 tarih 29 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Odunluk Mah. Akpınar Cad. Şentürkler İş merkezi No:7 Ofis:48 Nilüfer/Bursa” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 10.01.2019 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 29.03.2019 tarih 7 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Fevzipaşa Mah. Atatürk Cad. No:89 Ofis:7-8 Ayvalık/Balıkesir” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 07.05.2019 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 01.06.2019 tarih 16 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Donanmacı Mah. Cemal Gürsel Cad. Yalı Apt. No:304 Kat:1 D:2 Karşıyaka/İzmir” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 16.07.2019 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 25.11.2019 tarih 46 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Saray Mah. Şehit Fahri Koçyiğit İş Merkezi No:9 K:3 Battalgazi/Malatya” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18.12.2019 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 25.11.2019 tarih 47 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Cumhuriyet Mah. Millet Cad. Hasoğlu Apt. No:20/1 Melikgazi/Kayseri” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18.12.2019 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirket Yönetim Kurulu’nun 05.02.2020 tarih 10 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Hacıhalil Mah. 1205/1 Sokak No:2 D:9 Gebze/Kocaeli” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 19.02.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 02.04.2020 tarih 16 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Kültür Mah. Talatpaşa Bulvarı N:20 K:3 D:5 Konak/İzmir” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 27.04.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 02.04.2020 tarih 17 nolu yönetim kurulu kararı ile; “1.Anafartalar Mah. Mustafa Kemal Paşa Cad. N:8/A-1 Manisa” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 27.04.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 02.04.2020 tarih 18 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Şerefiye Mah. Özköseoglu Cad. 1.Sokak N:02 K:3 D:6 Van” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 27.04.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 19.08.2020 tarih 34 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Teşvikiye Mah. Şakayık Sok. No:40 Kat:4 D:16 Nişantaşı Şişli/İstanbul” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 07.09.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 18.09.2020 tarih 36 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Cumhuriyet Mah. 44. Sk. No:2 Fethiye/Muğla” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 07.10.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 18.09.2020 tarih 37 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Şeyh Mah. İsmet İnönü Cad. Zihniderin İş Merk. No:6-1-29/3 Menteşe/Muğla” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 07.10.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 12.11.2020 tarih 50 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Armağan Evler Mah.Alemdağ Cad. Sancaktar Sok.No:1 K:1 D:2-3 Ümraniye/İstanbul” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 25.11.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 14.01.2021 tarih 4 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Çelebiler Mah. 112 Cad.No:7-9 K:1 D:6 Isparta” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 25.01.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 14.01.2021 tarih 7 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Haraparası Mah. Yavuz Sultan Selim Cad.No:15/13-14 Antakya Hatay” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 25.01.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 14.01.2021 tarih 6 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Bağlarbaşı Mah.2.İlkokul Sok.Balek İş Merkezi No:6-8 D:20-21-22 Maltepe/İstanbul” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 25.01.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 14.01.2021 tarih 5 nolu yönetim kurulu kararı ile; “İncili Pınar Mah. Nail Bilen Cad. Uğur Plaza No:35/5 Şhitkamil/Gaziantep” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 25.01.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

c) Yönetimde kontrol gücüne sahip ortaklar:

31.12.2020 ve 31.12.2019 itibariyle Şirket yönetiminde kontrol gücüne sahip ortak Phillip Brokerage Pte Ltd. olup, hisse oranı %100,00'dür.

d) İşlem gördüğü borsa(lar):

Şirket borsaya kote değildir.

e) Faaliyet türleri:

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak menkul kıymetler ve menkul kıymetler dışında kalan kıymetli evrak ile mali değerleri temsil eden veya ihraç edenin mali yükümlülüklerini içeren belgeler üzerinde başkası veya kendisi adına alım ve satımını yapmak, ticaret amacıyla olmamak ve aracılık işlerinin gerektirdiği miktarı aşmamak kaydıyla aracılık faaliyetlerini yürütmek için taşınır veya taşınmaz mallar edinmek veya kiralamak gerektiğinde bunları satmak veya kiraya vermek ve ana sözleşmesinde yazılı olan diğer işler.

f) Yetki Belgeleri:

Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, 'Geniş Yetkili Aracı Kurum' yetkilendirilmesi kapsamında, İşlem Aracılığı, Portföy Aracılığı, Bireysel Portföy Aracılığı ile Sınırlı Saklama Hizmeti faaliyetlerinde bulunmaktadır. 01.01.2017 tarihinden itibaren Şirket'in sahip olduğu yetki belgesinin kapsamına, "Yatırım Danışmanlığı" faaliyet yetkisi dahil edilmiştir.

g) Ortaklık yapısı ile işletmede dolaylı kontrolü bulunan ortak(lar):

Şirketin sermayenin dağılımı ve hissedarların oranları aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	31.12.2020			31.12.2019		
	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	86.536.000	86.536.000	100%	50.820.000	50.820.000	100%
TOPLAM	86.536.000	86.536.000	100%	50.820.000	50.820.000	100%

22.12.2020 tarihinde tescil edilen sermaye her biri 1 TL nominal değerde 86.536.000 adet paya karşılık olup, 86.536.000 TL'dir. Artırılan 35.716.000 TL'nin tamamı tescil tarihinden önce nakden ödenmiştir.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 50.820.000 TL olup tamamı ödenmiştir. Şirket'in sermayesi her biri 1 TL nominal değerde 50.820.000 adet paya karşılık olup, 50.820.000 TL'dir. (31.12.2019- 50.820.000 TL)

03.09.2019 tarihinde tescil edilen sermaye her biri 1 TL nominal değerde 33.349.670 adet paya karşılık olup, 33.349.670 TL'dir. Artırılan 1.300.000 TL'nin tamamı tescil tarihinden önce nakden ödenmiştir.

26.09.2019 tarihinde tescil edilen sermaye her biri 1 TL nominal değerde 50.820.000 adet paya karşılık olup, 50.820.000 TL'dir. Artırılan 17.470.330 TL'nin tamamı tescil tarihinden önce nakden ödenmiştir.

Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyaz yoktur. Sermaye temsil eden hisse senetlerini arasında intifa senetleri, tahvil ve borçlanma senetleri yoktur. Hisse senetleri nama yazılıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirketin Yönetim Kurulu:

31 Aralık 2020 itibarıyla Yönetim Kurulu üyeleri ve görev dağılımı aşağıdaki gibidir:

Yönetim Kurulu Başkanı: Thomas Yeoh Eng Leong
Yönetim Kurulu Başkan Vekili: Ekrem Kerem Korur
Yönetim Kurulu Üyesi: Teo Choa Chee George
Yönetim Kurulu Üyesi: Lim Wah Tong
Yönetim Kurulu Üyesi: Oğuz Yılmaz
İç Kontrolden sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi: Teo Choa Chee George

29.04.2019 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında 3 yıl süreyle görev yapmak üzere Yönetim Kurulu üyelerinin seçimi hususu görüşüldü, yapılan müzakereler neticesinde Yönetim Kurulu üyelerinin görev süreleri devam ettiğinden yeniden seçim yapılmamasına oybirliği ile karar verildi.

Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket kayıtlı sermaye tavanına tabi değildir.

h) Kategorileri itibarıyla yıl içinde çalışan personel sayısı:

31.12.2020 itibarıyla Şirketin ortalama çalışan sayısı 124, bağlı ortaklıklarının çalışan sayısı ise toplam 7 kişi olup, Grubun çalışan sayısı 131 kişidir. (31.12.2019- Şirket çalışan sayısı 92, bağlı ortaklığın çalışan sayısı ise 7 kişi olup, Grubun toplam çalışan sayısı 99 Kişi).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar SPK II-14.1 sayılı tebliğe göre hazırlanmış olup, KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin ("KHK") 9. maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı kurul kararı ile onaylanan 2016 TMS Taksonomisine ve 2019 yılında TFRS 15 ve TFRS 16' ya uygun olarak revize edilen TMS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup'un fonksiyonel para birimi Türk Lirası'dır ("TL"). Grup'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarının önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket'in konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31.12.2020	31.12.2019
	Sermayedeki	Sermayedeki
Bağlı Ortaklıklar	Payı	Payı
Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (*)	%100,00	%100,00
Phillip Portföy Yönetimi A.Ş. (**)	%100,00	-

(*) Şirket Yönetim Kurulu'nun 15.02.2017 tarih 178 nolu kararına istinaden, sermayesinin 100%'ü Şirket'e ait olmak üzere, 1.000.000 TL sermaye ile, Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.'nin kurulmasına karar verilmiştir. Bağlı ortaklığın, kuruluş işlemleri, 21.02.2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiş olup, faaliyet konusu, sigorta ve reasürans brokerliğidir.

Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.'nin 15.02.2018 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar ile; Şirketin 1.000.000 TL olan sermayesinin 2.000.000 TL'ye çıkartılmasına ve artış tutarının PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakden taahhüt edilmesine karar verilmiştir. Artış işlemi 21.02.2018 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir. 30.09.2020 tarihi itibarıyla ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

14.02.2020 tarihinde, Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. merkezi Hürriyet Mahallesi DR. Cemil Bengü Cad. No:2/23 Kağıthane/İstanbul adresinden, Esentepe Mahallesi Harman 1 Sokak Nida Kule Apt. No:7-9/16 Şişli/İstanbul adresine taşınmıştır. 31.12.2020 itibarıyla şubesi yoktur.

(**)Şirket Yönetim Kurulu'nun 25.08.2020 tarih 35 nolu kararına istinaden, sermayesinin 100%'ü Şirket'e ait olmak üzere, 3.000.000 TL sermaye ile, Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurulmasına karar verilmiştir. Bağlı ortaklığın, kuruluş işlemleri, 19.10.2020 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiş olup, faaliyet konusu, yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir.

Şirketin adresi Esentepe Mahallesi Harman 1 Sk. Nida Kule Apt. No:7-9/16 Şişli/İstanbul'dur.

Tam konsolidasyon yönteminde, Bağlı Ortaklıkların bilanço ve gelir tablosu kalemlerinin tamamı satır satır toplanmaktadır. Konsolide edilen Şirketler arasındaki tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler ve aktifleştirilen varlık alışları üzerindeki karlar karşılıklı olarak silinmektedir. Ana Ortak'ın sahip olduğu bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili konsolide öz kaynaklar ve kapsamlı kar zarar tablosu hesaplarında karşılıklı olarak netleştirilmiştir.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup'un 2020 yılı içerisinde muhasebe politikalarında değişiklik olmamıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, Grup tarafından, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. Grup'un bilanço dönemleri itibarıyla muhasebe tahminlerinde değişiklik bulunmamaktadır.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tablolarının Düzenlenmesi

İlişikteki finansal tablo ve dipnotlarda, 31.12.2020 bilançosu, 31.12.2019 bilançosu ile, 01.01.2020-31.12.2020 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akım tablosu ve öz kaynak değişim tablosu 01.01.2019-31.12.2019 dönemi ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak sınıflandırılır.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

31 Aralık 2020 tarihinden itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar;

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktıların oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8'deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve'de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

Bu değişiklikler sonucunda TFRS 9 ve TMS 39'da yer alan finansal riskten korunma muhasebesi hükümlerinde dört temel konuda istisna sağlanmıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Bu konular:

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrık olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

Riskten korunma muhasebesine ilişkin diğer hükümlerde bir değişiklik olmamıştır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar

Söz konusu değişiklik ile Grup COVID-19'dan dolayı yapılan kira imtiyazının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeyi tercih edebilir. Öngörülen kolaylaştırıcı uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanır:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, yukarıdaki kriterleri karşılayan tüm kira imtiyazları için kolaylaştırıcı uygulamayı tercih etmiştir. 1 Ocak 2020'den önce COVID-19 ile ilgili herhangi bir kira imtiyazı bulunmamaktadır.

Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler) TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler

TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklikler; TFRS 2, TFRS 3, TFRS 6, TFRS 14, TMS 1, TMS 8, TMS 34, TMS 37, TMS 38, TFRS Yorum 12, TFRS Yorum 19, TFRS Yorum 20, TFRS Yorum 22, TMS Yorum 32'nin ilgili paragraflarını değiştirmiştir.

Söz konusu değişiklikler 1 Ocak 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. TFRS'lerde Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler tarafından yapılan diğer tüm değişiklikler uygulanıyorsa erken uygulamaya izin verilir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır.

TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

TFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. TFRS 17'nin uygulanmasının Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve'ye yapılan bir referansı güncellemektedir. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37'de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler’de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik ile TMS 41’in 22’nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

2.6 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları

Finansal varlıklar

Sınıflandırma ve ölçüm

Grup, finansal varlıklarını “İtfa edilmiş maliyet bedelinden”, “Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan” ve “Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar” olarak üç sınıfta muhasebeleştirilmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Yönetim, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar

Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli şartlarda sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumunda finansal varlık itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlık olarak sınıflandırılmaktadır. İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar ilk olarak gerçeğe uygun değerlerini yansıtan elde etme maliyet bedellerine işlem maliyetlerinin eklenmesi ile kayda alınmakta ve kayda alınmalarını takiben “Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi” kullanılarak “itfa edilmiş maliyeti” ile ölçülmektedir. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar, finansal durum tablosunda “ticari alacaklar” ve “nakit ve nakit benzerleri” kalemlerini içermektedir.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve vadeleri 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Grubun 31.12.2020 ve 31.12.2019 itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerleri; kasa, vadeli ve vadesiz mevduatlar, likit yatırım fonları ve borsa para piyasasından vadeli alacaklardan oluşmuştur. Likit yatırım fonları 31.12.2020 ve 31.12.2019 itibarıyla piyasa fiyatları üzerinden değerlendirilmiştir. (Dipnot 7).

Ticari alacaklar, Kredili Müşterilerden Alacaklar ve Diğer Alacaklar:

Grubun sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, ticari ve diğer alacaklar ile müşterilere kullanılan krediler bu kategoride sınıflandırılır. Ticari alacaklar (Müşterilerden alacaklar) başlangıçta makul değerleri ile sonraki raporlama dönemlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilmiştir.

Kredili müşteri hesapları, dönem sonu itibarıyla, kredili müşterilerin hisse alım işlemlerini, T+2 süresinin sonunda fiilen gerçekleştirmesiyle oluşmaktadır. Söz konusu müşterilerin kullandığı kredinin belirli bir vadesi bulunmamakta olup, hisse alım işleminin T+2 süresinin sonunda fiilen gerçekleşmesiyle, Grup kredi tutarını muhasebeleştirilmekte ve aynı günün akşamında kredinin faizi işlemeye başlamaktadır. Söz konusu alacaklardan şüpheli hale gelmiş alacaklar için mali tablolarda karşılık ayrılmaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar, ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer faaliyet gelirleri altında muhasebeleştirilir. 31.12.2020 ve 31.12.2019 itibariyle ticari alacaklar finansal tablolarda şüpheli hale gelmiş alacaklar için ayrılan karşılıklar düşülerek gösterilmiştir. (Dipnot 11-12).

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Şirket, finansal varlığı kısa vadede elden çıkarmak amacıyla edindiği zaman, söz konusu kategoride sınıflandırılır. Şirket'in finansal durum tablosunda "türev araçlar" hesabı ile "finansal yatırımlar" hesabında yer alan, Devlet Tahvilleri ve Özel kesim Tahvilleri bu madde kapsamında, "Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar" olarak sınıflandırılmıştır.

31.12.2020 ve 31.12.2019 itibariyle Grup'un Kısa Vadeli Finansal Yatırımları devlet tahvillerinden oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Devlet tahvilleri Borsa İstanbul A.Ş.'nin tahvil ve bono piyasasındaki son işlem fiyatı yada bekleyen en iyi alış fiyatı üzerinden, değerlendirilmiştir. Değer artış ve azalışları gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir (Not 8).

Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünler:

Grup alım-satım amaçlı pozisyonların piyasa dalgalanmalarından korunması amacıyla vadeli döviz alım satım işlemlerine başvurmakta, müşteriler adına vadeli işlem aracılığı faaliyeti gerçekleştirilmektedir. Bilanço tarihleri itibariyle, türev finansal araçlarla ilgili işlemler alım-satım amacıyla yapılmaktadır. Türev varlık ve yükümlülükler, Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmış olup, dönemlere ilişkin faiz ve kur farkı tahakkuk esasına göre kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır. (Dipnot 13).

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan ve buna ek olarak finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumlarında finansal varlık, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan olarak sınıflandırılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların müteakip değerlemesi gerçeğe uygun değerleri üzerinden yapılmaktadır. Ancak, gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde tespit edilemiyorsa, sabit bir vadesi olanlar için iç verim oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedel üzerinden; sabit bir vadesi olmayanlar için gerçeğe uygun değer fiyatlandırma modelleri veya iskonto edilmiş nakit akış teknikleri kullanılarak değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanan ve menkul kıymetlerin etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyeti ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farkı ifade eden gerçekleşmemiş kar veya zararlar özkaynak kalemleri içerisinde "Finansal Varlıklar Değer Artış / Azalış Fonu" hesabı altında gösterilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar elden çıkarılmaları durumunda gerçeğe uygun değer uygulaması sonucunda özkaynak hesaplarında oluşan değer, dönem kar/zararına yansıtılmaktadır.

Şirketin 31.12.2017 itibariyle "Satılmaya Hazır Finansal Varlık" olarak sınıflandırılan uzun vadeli Finansal Yatırımları, 31.12.2018 itibariyle, TFRS 9 standardına geçiş ile birlikte; Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Bu kapsamda, Grubun sahip olduğu Borsa İstanbul A.Ş. ve Takasbank A.Ş. payları, borsada işlem görmemesi nedeniyle söz konusu iştiraklerin

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

hisselerini değerleyerek ortaya çıkan değer artışını yukarıda belirtilen muhasebe politikaları çerçevesinde özkaynaklar altında muhasebeleştirmiştir.

Maddi Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. Kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, mali tablolarda maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüş karşılığı düşülerek gösterilmiştir. Bilanço tarihleri itibarıyla değer düşüş karşılığı ayrılan maddi duran varlık bulunmamaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar yada zarar gelir tablosuna intikal ettirilmektedir.

Varlıklar amortismanına tabi tutulurken Vergi Usul Kanunda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 19).

Cinsi	Oran Aralığı (%)
Taşıtlar	20%-50%
Döşeme Demirbaşlar	6,66%-50%
Özel Maliyetler	20%

Maddi Olmayan Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi olmayan varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. Birikmiş değer düşüklükleri olması durumunda ise değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarlarıyla gösterilmektedir. Vergi Usul Kanunda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 20).

Cinsi	Oran Aralığı (%)
Haklar	33%

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Amortismanına tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Finansal varlıklar dışındaki uzun vadeli varlıklar dahil olmak üzere tüm varlıkların kayıtlı değeri piyasa değerinin (geri kazanılacak tutar) altına düşmüş ise bu varlıklar için değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır.

Grup, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar ve itfa payları düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

olup olmadığını değerlendirir. İleride meydana gelecek olaylar sonucunda oluşması beklenen kayıplar olasılığı yüksek dahi olsa muhasebeleştirilmemektedir. 31.12.2020 ve 31.12.2019 itibarıyla Varlıklarda Değer Düşüklüğü yoktur.

Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Bunun dışında kalan tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmektedir. 31.12.2020 ve 31.12.2019 itibarıyla tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmiştir. (Not 35).

İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal yükümlülükler

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar

Başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir. Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir. Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır. Grup'un kısa ve uzun vadeli borçlanmalar hesabı kredilerden oluşmakta olup, "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi" kullanılarak "itfa edilmiş maliyeti" ile ölçülmektedir. (Not 9).

Ticari borçlar ve diğer borçlar

31.12.2020 ve 31.12.2019 itibarıyla ticari ve diğer borçları ile finansal Borçları diğer finansal yükümlülüklerdir. Alacaklı bakiye veren müşteri hesapları, belli bir tutarın altında bakiye veren hesaplardan oluşmaktadır. Söz konusu hesaplar, başlangıçta makul değerleri ile sonraki raporlama dönemlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilmiştir. (Not 11-12).

Hasılat

Grubun hasılatı içerisinde, menkul kıymetlerin satış gelirleri ve faiz gelirleri, hizmet gelirleri, aracılık komisyonları, kaldıraçlı alım satım işlemlerinden elde ettiği gelirler, müşterilerden alınan kredi faiz gelirleri ile diğer faiz gelirleri yer almaktadır.

Hizmet Gelirleri

Grubun hizmet gelirleri içerisinde yurtiçi ve yurtdışı aracılık komisyonları ile sigorta hizmeti komisyon gelirleri yer almaktadır. Komisyon gelirleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. Komisyon gelirleri komisyon iadeleri düşüldükten sonraki tutarları ile mali tablolarda yer almaktadır.

Müşterilerden alınan faiz gelirleri, müşterilerin kredili menkul kıymet işlemlerden elde edilmekte olup, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri ise müşteri cari hesaplarının temerrüde düşmesinden dolayı elde edilen faiz gelirlerinden oluşmakta olup, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. (Not 30).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İlişkili Taraflar

Grubun ilişkili tarafları ve bu taraflarla olan aktif, pasif ilişkileri, ilişikteki mali tablolar üzerinde ayrı sınıflandırılarak gösterilmiştir. Buradaki ilişkili taraf deyimi; Grubu doğrudan ya da dolaylı olarak kontrol etmesi, Grup üzerinde önemli derecede etki sağlayacak bir hakkın bulunması, Grup üzerinde ortak kontrole sahip olması yada bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması, yada Grubun iştiraki, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yöneticisi olması ilişkili taraf olarak adlandırılmaktadır.(Not 6).

Grubun İlişkili tarafları aşağıdaki gibidir:

Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri
Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları ve tüm personel
Phillip Brokerage Pte. Ltd.-Ortak
Phillip Futures Pte. Ltd.-Diğer
Phillip Securities Ltd.- Diğer
Phillip Credit Pte. Ltd-Diğer

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılıkları: Grup personelinin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının, bugünkü değerini ifade etmek suretiyle hesaplanmaktadır. (Not 21).

İzin karşılıkları: Grup çalışanlarının bilanço tarihleri itibariyle hak kazandıkları ancak henüz kullanılmayan izinleri için karşılık hesaplanarak ilişikteki finansal tablolara yansıtılmıştır. (Not 21).

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Yıl içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki T.C Merkez Bankası tarafından ilan edilen döviz kurları kullanılarak Türk Lirası' na çevrilmiştir. Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası (TCMB) döviz kurları kullanılarak Türk Lirası' na çevrilmiş olup bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablosuna dahil edilmiştir.

Kiralama İşlemleri

Finansal Kiralama: Şirket'in Finansal Kiralama işlemi bulunmamaktadır.

Operasyonel Kiralama (Kiraçı olarak Grup):

Kiralaayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır.

Kiraçı Olarak Grup:

31.12.2018 tarihine kadar kiralaayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak sınıflandırılarak operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri kiralama süresi boyunca gider olarak kayıtlara alınmıştır.

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı 1 Ocak 2019 tarihi itibariyle yürürlüğe girmiştir. TFRS 16, 12 aydan uzun vadeli kira sözleşmelerine ilişkin olarak kiralama süresi boyunca yapılacak kira ödemelerinin bugünkü değeri olarak hesaplanmış olan “Kira yükümlülüğü” tutarının bilançonun pasifinde, kira yükümlülüğüne eşit bir

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

tutarın ise “Kullanım Hakkı Varlıkları” olarak muhasebeleştirilen tutar sözleşme süresine göre amortismanına tabi tutulmaktadır.

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım Hakkı Varlıkları

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyet üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımni faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup’un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dahil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan ödemelerden oluşur. Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır.

Hisse Başına Kazanç/ Sulandırılmış Pay Başına Kazanç

Cari döneme ait hisse başına kazanç ve sulandırılmış pay başına kazanç hesaplaması, net dönem karından veya zararından adi hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın, dönem içindeki ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Dönem içinde ortakların elinde bulunan ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısı, dönem başındaki adi hisse senedi sayısı ve dönem içinde ihraç edilen hisse senedi sayısının bir zaman ağırlıklı faktör ile çarpılarak toplanması sonucu bulunan hisse senedi sayısıdır. Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip bedelsiz hisse dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur. (Not 36).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Grubun bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve bilanço tarihindeki durumunu etkileyebilecek düzeltme gerektiren olaylar mali tablolara yansıtılmaktadır. Düzeltme gerektirmeyen olaylar sadece dipnotlarda açıklanmaktadır. (Not 38).

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar ancak Grubun, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışa akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda ayrılır.

Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamış olup, bilanço dışı yükümlülük ya da varlık olarak sınıflandırılmıştır. Şarta bağlı yükümlülükler, kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin olduğu durumları, şarta bağlı varlıklar ise ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin mümkün olduğu durumları ifade etmektedir. Grubun 31.12.2020 itibarıyla bu madde kapsamında ayrılmış olan dava karşılığı bulunmamaktadır. (31.12.2019- Yoktur) (Not 25).

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi karşılığı, dönem karı veya zararı hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenen vergi karşılıklarının tamamıdır. Ertelenen vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılan değerleri ile yasal vergi hesabındaki bazları arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkileri dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir tüm geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi varlıkları, indirilebilir geçici farkların ve kullanılmamış vergi zararlarının ileride indirilebilmesi için yeterli karların oluşması mümkün görünüyorsa, tüm geçici farklar ve kullanılmamış vergi zararları üzerinden ayrılır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenen vergi varlıklarını gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimali göz önüne alınarak muhasebeleştirilmektedir. Özsermaye hesabı altında muhasebeleştirilen gelir ve gider kalemlerine ilişkin ertelenmiş vergi tutarları da özsermaye hesabı altında takip edilir. Ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında söz konusu varlığın gerçekleşeceği ve yükümlülüğün yerine getirileceği dönemlerde oluşması beklenen vergi oranları, bilanço tarihi itibarıyla uygulanan vergi oranları (vergi mevzuatı) % 22 baz alınarak hesaplanır. (Not 24).

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve/veya tutar itibarıyla önemlilik arz eden kalemler, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemlilik arz etmeyen tutarlar, esasları ve işlevleri açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplanarak gösterilir. İşlem ve olayların özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayların net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların değer düşüklüğü indirildikten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, gelecek dönemleri kapsayacak şekilde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Finansal tabloların Seri: II, No: 14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellemenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Ticari alacak ve borçlar
Maddi duran varlıklar
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller
Maddi olmayan duran varlıklar
Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar
Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi
Finansal araçlar

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grubun TFRS 8'e göre, 01.01.2020-31.12.2020 döneminde Aracı kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında, Portföy Yönetim ve Sigorta faaliyeti olmak üzere 4 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır (01-01-31.12.2019 döneminde Aracılık kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında ve Sigorta faaliyeti olmak üzere 3 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır).

Grubun faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii, Yönetim kurulu olup, Gruba kaynak tahsisi, faaliyetlere ilişkin karar alma ve Grubun performansının değerlendirilmesi işlevlerinde bulunmaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2020 - 31.12.2020	Aracı Kurum Genel Müdürlük	Aracı Kurum İrtibat Büroları	Aracı Kurum Toplam	Sigorta	Portföy	Eliminasyon	Genel Toplam
Hasılat	5.505.815.090	38.948.256	5.544.763.346	528.399	-	-	5.545.291.745
Satış Gelirleri	5.455.735.128	-	5.455.735.128	-	-	-	5.455.735.128
Özel Kesim Tahvil Satışları	36.071.395	-	36.071.395	-	-	-	36.071.395
Yatırım Fonu Satışları	16.141.359	-	16.141.359	-	-	-	16.141.359
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	283.126.801	-	283.126.801	-	-	-	283.126.801
Finansman Bonosu Satışları	5.120.395.573	-	5.120.395.573	-	-	-	5.120.395.573
Hizmet Satışları	51.511.060	45.352.773	96.863.833	615.072	-	-	97.478.905
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	10.835.295	38.738.403	49.573.698	-	-	-	49.573.698
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	615	-	615	-	-	-	615
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.364.717	5.577.945	6.942.662	-	-	-	6.942.662
Borsa Para Piyasası Komisyonları	386.563	959.350	1.345.913	-	-	-	1.345.913
Halka Arz Aracılık Komisyonları	58.103	-	58.103	-	-	-	58.103
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	92.085	-	92.085	-	-	-	92.085
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	(10.644)	-	(10.644)	-	-	-	(10.644)
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	(693.518)	-	(693.518)	-	-	-	(693.518)
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	24.611.215	-	24.611.215	-	-	-	24.611.215
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	3.079.174	-	3.079.174	-	-	-	3.079.174
Saklama Komisyonları	7.132.542	-	7.132.542	-	-	-	7.132.542
Diğer Komisyon ve Gelirler	4.294.058	77.075	4.371.133	-	-	-	4.371.133
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	615.072	-	-	615.072
Yurtdışı Komisyonlar	360.855	-	360.855	-	-	-	360.855
Satış İndirimleri (-)	(1.431.099)	(6.404.516)	(7.835.615)	(86.673)	-	-	(7.922.288)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(1.431.099)	(6.404.516)	(7.835.615)	(42.767)	-	-	(7.878.382)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(43.906)	-	-	(43.906)
Satışların Maliyeti (-)	(5.455.850.296)	-	(5.455.850.296)	-	-	-	(5.455.850.296)
Özel Kesim Tahvil Alışları	(36.030.444)	-	(36.030.444)	-	-	-	(36.030.444)
Yatırım Fonu Alışları	(16.130.556)	-	(16.130.556)	-	-	-	(16.130.556)
Hisse Senetleri Alışları	(283.313.835)	-	(283.313.835)	-	-	-	(283.313.835)
Diğer Menkul Kıymet Alışları	-	-	-	-	-	-	-
Sigorta Hizmet Maliyetleri	-	-	-	-	-	-	-
Finansman Bonosu Maliyetleri	(5.120.375.461)	-	(5.120.375.461)	-	-	-	(5.120.375.461)
BRÜT KAR/ZARAR	49.964.794	38.948.256	88.913.050	528.399	-	-	89.441.449
Genel Yönetim Giderleri (-)	(14.631.858)	(24.229.402)	(38.861.260)	(1.236.544)	(75.568)	87.379	(40.085.993)
Pazarlama Giderleri (-)	(4.731.622)	(11.207.412)	(15.939.034)	-	-	-	(15.939.034)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(18.303.387)	18.466.537	190.366	1.162	-	(87.379)	104.149
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	-	-	-	-	-
ESAS FAALİYET KARİ/ZARARI	12.297.926	21.977.980	34.303.122	(706.983)	(75.568)	-	33.520.571
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22.938.681	-	22.911.465	8.901	117.278	(92.054)	22.945.590
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansman Gelirleri	2.827.850	-	2.827.850	-	-	(57.006)	2.770.844
Finansman Giderleri (-)	(12.938.293)	(11.636.390)	(24.574.683)	(65.405)	-	149.060	(24.491.028)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ/ZARARI	25.126.164	10.341.590	35.467.754	(763.487)	41.710	-	34.745.977
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(4.443.286)	-	(4.443.286)	7.446	(8.676)	-	(4.444.516)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARİ/ZARARI	20.682.878	10.341.590	31.024.468	(756.041)	33.034	-	30.301.461

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2019 - 31.12.2019	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Sigorta	Eliminasyon	Genel Toplam
	Genel Müdürlük	İrtibat Büroları	Toplam			
Hasılat	63.759.986	9.051.512	72.811.498	196.453	-	73.007.951
Satış Gelirleri	48.850.175	-	48.850.175	-	-	48.850.175
Özel Kesim Tahvil Satışları	-	-	-	-	-	-
Yatırım Fonu Satışları	45.036.142	-	45.036.142	-	-	45.036.142
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	3.814.033	-	3.814.033	-	-	3.814.033
Hizmet Satışları	15.662.160	10.216.110	25.878.270	224.098	-	26.102.368
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	3.080.454	7.374.503	10.454.957	-	-	10.454.957
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.725	-	1.725	-	-	1.725
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	306.731	2.428.280	2.735.011	-	-	2.735.011
Borsa Para Piyasası Komisyonları	269.085	332.310	601.395	-	-	601.395
Halka Arz Aracılık Komisyonları	923.408	-	923.408	-	-	923.408
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	36.811	-	36.811	-	-	36.811
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	471.386	-	471.386	-	-	471.386
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	722	-	722	-	-	722
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	6.991.228	-	6.991.228	-	-	6.991.228
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	130.739	-	130.739	-	-	130.739
Saklama Komisyonları	1.692.765	-	1.692.765	-	-	1.692.765
Diğer Komisyon ve Gelirler	1.600.724	81.017	1.681.741	-	-	1.681.741
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	224.098	-	224.098
Yurtdışı Komisyonlar	156.382	-	156.382	-	-	156.382
Satış İndirimleri (-)	(752.349)	(1.164.598)	(1.916.947)	(27.645)	-	(1.944.592)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(752.349)	(1.164.598)	(1.916.947)	(12.926)	-	(1.929.873)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(14.719)	-	(14.719)
Satışların Maliyeti (-)	(48.813.141)	-	(48.813.141)	-	-	(48.813.141)
Özel Kesim Tahvil Alışları	-	-	-	-	-	-
Yatırım Fonu Alışları	(45.002.777)	-	(45.002.777)	-	-	(45.002.777)
Hisse Senetleri Alışları	(3.810.364)	-	(3.810.364)	-	-	(3.810.364)
Diğer Menkul Kıymet Alışları	-	-	-	-	-	-
Sigorta Hizmet maliyetleri	-	-	-	-	-	-
BRÜT KAR/ZARAR	14.946.845	9.051.512	23.998.357	196.453	-	24.194.810
Genel Yönetim Giderleri (-)	(9.414.309)	(9.550.984)	(19.965.293)	(810.430)	23.815	(19.751.908)
Pazarlama Giderleri (-)	(1.959.375)	(2.394.790)	(4.354.165)	-	-	(4.354.165)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(5.587.642)	5.660.949	73.307	451	(23.815)	49.945
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	-	-	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	(2.014.482)	2.766.688	752.206	(613.526)	-	138.682
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	7.153.428	-	7.153.428	11.953	-	7.165.381
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(91.628)	-	(91.628)	-	-	(91.628)
Finansman Giderleri (-)	(4.678.352)	-	(4.678.352)	(8.677)	-	(4.687.029)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	368.966	2.766.688	3.135.654	(610.250)	-	2.525.406
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	173.076	-	173.076	(2.619)	-	170.457
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	542.042	2.766.688	3.308.730	(612.869)	-	2.695.863

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grubun ilişkili tarafları ile olan kısa ve uzun vadeli alacak – borç ilişkileri:

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
Kaldıraçlı İşlemlerden Alacaklar		
Phillip Futures Pte Ltd.	13.175.651	4.236.791
Phillip Securities Pte Ltd.	167.928	29.259
TOPLAM	13.343.579	4.266.050

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
Personel Avansları	1.550	11.166
Toplam	1.550	11.166

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2020	31.12.2019
Diğer ilişkili taraflar	7.713.720	6.356.219
Müşteri C/H bakiyeleri	1.093	2
Borsa Para Piyasası	184.621	1.448.414
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	7.528.006	4.907.803
Personele borçlar	2.042.740	593.572
Personel Müşteri C/H bakiyeleri	2.793	2.247
Borsa Para Piyasası	962.501	509.428
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	1.077.446	81.897
TOPLAM	9.756.460	6.949.791

İlişkili Taraflara Finansal Borçlar	31.12.2020	31.12.2019
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	11.010.369	13.068.440
Phillip Credit Pte Ltd.	11.009.320	13.068.440
Phillip Futures Pte Ltd.	1.049	-
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	16.149.100	8.776.804
Phillip Credit Pte Ltd.	16.149.100	8.776.804
TOPLAM	27.159.469	21.845.244

İlişkili taraflara dönem içinde verilen teminatlar ya da ilişkili taraflardan dönem içinde alınan teminatlar:

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

Yönetim Kurulu üyeleri ile yöneticiler ve denetçilere cari dönemde yapılan ödeme tutarları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcısı gibi üst yöneticiler	1.466.550	1.229.658
TOPLAM	1.466.550	1.229.658

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Ortaklar ile ilişkili kuruluşlardan alınan yada bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri aşağıdaki gibidir:

	01.01 – 31.12.2020			01.01 - 31.12.2019		
	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Personel	1.443.951	533.495	-	253.109	73.904	-
Diğer İlişkili Taraflar	261.215	-	684.390	157.020	-	794.863
Toplam	1.705.166	533.495	684.390	410.129	73.904	794.863

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.12.2020	31.12.2019
Kasa	31.671	7.187
Bankalar	99.631.584	22.676.565
Vadesiz Mevduat	18.930.576	1.746.323
Vadeli Mevduat(*)	53.604.524	10.596.112
Bloke Mevduat	27.096.484	10.334.130
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Portföy	-	-
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	67.075.000	62.064.000
Yatırım Fonları (Likit Fonlar)	-	-
Özel Sektör Tahvilleri	-	-
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı	166.738.255	84.747.752

(*) Vadeli mevduatın 53.600.000 TL kısmı müşterilere ait olan vadeli mevduat alacak bakiyelerden oluşmaktadır.

Vadeli Mevduatlar:

Mevduat Para cinsi	31.12.2020 Yabancı Para Tutarı	31.12.2020 İtibariyle TL Karşılığı	Açılış Tarihi	Vade	Faiz Oranı %	31.12.2020 İtibariyle Vadeli mevduat (Faiz Tahakkuku dahil)
ABD\$ (*)	330.000	2.422.365	21.12.2020	05.02.2021	0,30%	2.422.583
ABD\$ (*)	910.024	6.680.032	21.12.2020	05.02.2021	3,25%	6.686.557
ABD\$ (*)	1.000.000	7.340.500	21.12.2020	05.02.2021	0,70%	7.342.044
AVRO (*)	750.000	6.757.343	23.11.2020	04.01.2021	1,05%	6.764.901
AVRO (*)	429.995	3.874.165	01.12.2020	04.01.2021	1,90%	3.880.398
TL	4.524	4.522	31.12.2020	04.01.2021	17,25%	4.524
Toplam		27.078.927				27.101.007

Mevduat Para cinsi	31.12.2019 Yabancı Para Tutarı	31.12.2019 İtibariyle TL Karşılığı	Açılış Tarihi	Vade	Faiz Oranı %	31.12.2019 İtibariyle Vadeli mevduat (Faiz Tahakkuku dahil)
ABD\$ (*)	600.000	3.564.120	26.12.2019	27.01.2020	1,75%	3.565.145
ABD\$ (*)	300.000	1.782.060	16.12.2019	27.01.2020	2,25%	1.782.573
ABD\$	1.135	6.744	16.12.2019	27.01.2020	2,25%	6.751
ABD\$	300.000	1.782.060	26.12.2019	27.01.2020	1,75%	1.783.818
ABD\$	600.000	3.564.120	27.12.2019	28.01.2020	1,60%	3.564.901
ABD\$	400.000	2.376.080	16.12.2019	20.01.2020	2,40%	2.378.580
AVRO	300.000	1.995.180	16.12.2019	20.01.2020	0,25%	1.995.399
AVRO	130.000	864.578	17.12.2019	27.01.2020	0,01%	864.580
AVRO (*)	750.000	4.987.950	16.12.2019	27.01.2020	0,25%	4.988.497
Toplam		20.922.892				20.930.242

(*): Bloke Mevduatlar: 31.12.2020 itibariyle 27.096.484 TL blokeli mevduatı bulunmaktadır. (31.12.2019-10.334.130 TL)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Portföy/ Müşteri

31.12.2020 itibariyle Müşteriye ait, Borsa Para Piyasasında kısa vadeli bağlanan tutardır. Borsa Para Piyasasından Müşteri Alacakları açılış tarihi 31.12.2020, vade tarihi ise 01.10.2020 olup faiz oranı %12,58'dir. Portföye ait mevduat bulunmamaktadır.

	31.12.2020
	<u>Faiz oranı</u>
Portföy	-
Müşteri	%16,85-%17,99
Toplam	67.075.000

	31.12.2019
	<u>Faiz oranı</u>
Portföy	-
Müşteri	%10,70-%10,87
Toplam	62.064.000

Yatırım Fonları (Likit Fonlar)

Dönem sonu itibariyle likit yatırım fonları bulunmamaktadır. (31.12.2019: Bulunmamaktadır)

Nakit akım tablosunda gösterilen nakit ve nakit benzerleri:	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Nakit ve nakit benzerleri	166.738.255	84.747.752
Faiz tahakkukları (-)	(22.080)	(7.350)
Bloke Mevduat	(27.096.484)	(10.334.130)
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri"	(67.075.000)	(62.064.000)
Vadeli Hesap-Müşteri	(53.600.000)	-
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	18.944.691	12.342.272

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31.12.2020	31.12.2019
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		
Hisse Senetleri	155.955	-
Özel - Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları	20.931.326	972.715
Devlet Tahvilleri	-	19.264
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	21.087.281	991.979

Özel-Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:

Şirket, 02.10.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 04/06/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 54.515.000 TL nominal değer bono satışı, 94 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarının geri almış olduğu 4.585.000 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Şirket, 24.11.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 27.240.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından,

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarında geri almış olduğu 5.650.000 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Şirket, 08.12.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 47.420.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarında geri almış olduğu 10.872.374 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Devlet Tahvili:

Devlet tahvilleri, Grubun faaliyeti dolayısıyla teminata tuttuğu devlet tahvillerinden oluşmaktadır. Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

31.12.2020:

Finansman Bonosu	Nominal	31.12.2020 Son İşlem Fiyatı	31.12.2020 Maliyet Değeri	31.12.2020 Piyasa Değeri	31.12.2020 Değerleme Geliri
TRFPHCM12112(*)	4.585.000	99,770	4.573.263	4.741.127	167.864
TRFPHCM22129(*)	5.650.000	97,476	5.506.615	5.603.074	96.459
TRFPHCM32110(*)	7.802.374	96,581	7.533.442	7.622.088	88.646
TRFPHCM32110(**)	3.070.000	96,581	2.967.794	2.965.037	(2.757)
	21.107.374		20.581.114	20.931.326	350.212

(*) Söz konusu borçlanma araçları ana ortaklık tarafından nitelikli yatırımcıların bazılarında geri alınmış (18.037.374 TL nominal değerli) borçlanma araçlarından oluşmaktadır. Bu borçlanma araçlarına ilişkin değerleme gelirleri kar veya zarar tablosunda finansal giderlerde muhasebeleştirilen ihraç edilen borçlanma araçlarına ilişkin faiz giderlerinden netleştirilerek muhasebeleştirilmiştir.

(**) Söz konusu borçlanma aracı bağlı ortaklık Phillip Portföy Yönetimi A.Ş. tarafından iktisap edilen finansal yatırım olup bu finansal yatırıma ilişkin değerleme farkları yatırım faaliyetlerinden gelirler/giderler olarak muhasebeleştirilmiştir.

31.12.2019:

Finansman Bonosu	Nominal	31.12.2019 Son İşlem Fiyatı	31.12.2019 Maliyet Değeri	31.12.2019 Piyasa Değeri	31.12.2019 Değerleme Geliri
TRFHAKM32016	1.000.000	97,042	970.420	972.715	2.295
	1.000.000	97,042	970.420	972.715	2.295

Devlet Tahvili	Nominal	31.12.2019 Son İşlem Fiyatı	31.12.2019 Maliyet Değeri	31.12.2019 Piyasa Değeri	31.12.2019 Değerleme Geliri
TRT130520T14	20.000	96,322	16.341	19.264	2.923
	20.000		16.341	19.264	2.923

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Grubun finansal yatırımları, Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır:

	31.12.2020	31.12.2019
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (*)		
Takasbank A.Ş.	128.122.350	62.730.600
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	129.639.604	64.247.854

(*) Şirketin 31.12.2017 itibariyle “Satılmaya Hazır Finansal Varlık” olarak sınıflandırılan uzun vadeli Finansal Yatırımları, 31.12.2018 itibariyle, TFRS 9 standardına geçiş ile birlikte; Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Bu kapsamda, Grubun sahip olduğu Borsa İstanbul A.Ş. ve Takasbank A.Ş. payları, borsada işlem görmemesi nedeniyle söz konusu iştiraklerin hisselerini değerleyerek ortaya çıkan değer artışını Dipnot 2.6’da belirtilen muhasebe politikaları çerçevesinde özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

Grubun sahip olduğu Takas Bank A.Ş. payları, 30.000.000 Adet hisseden oluşmakta olup, 31.12.2020 tarihi itibariyle iştirak oranı % 5’tir. (31.12.2019: %4,74)

15.06.2020 tarihinde Takasbank’a ait 1.577.000 TL nominal bedelli 15.770.000 adet B grubu payları 5.707.163 TL bedelle satın alınmış olup, alımla birlikte %4,74 olan payı %5’lik üst sınıra ulaşmıştır.

Buna göre, 31.12.2020 itibariyle, finansal durum tablosunda, 30.000.000 adet Takasbank A.Ş. hissesi pay başına 4,27 TL birim fiyattan değerlenmiş olup, iştirakin değeri 128.122.350 TL’dir. (31.12.2019: 62.730.600)

Borsa İstanbul A.Ş.

Grubun sahip olduğu, Borsa İstanbul A.Ş. payları 15.971.094 adet hisseden oluşmakta olup, 31.12.2020 ve 31.12.2019 itibariyle iştirak oranı %0,04’dür

Borsa İstanbul A.Ş.’nin 15.01.2018 tarih 2018/6 nolu duyurusu ile; Borsa İstanbul A.Ş.(C) Grubu payları devretmek isteyen pay sahiplerinden, 0,01 TL nominal değerli pay başına 0,095 TL fiyattan, payları almaya razı olduğunu açıklamıştır. Buna göre, finansal durum tablosunda, 15.971.094 adet C grubu Borsa İstanbul A.Ş. hissesi pay başına 0,095 TL birim fiyattan değerlenmiş olup, iştirakin değerlenmiş tutarı 1.517.254 TL.

İştiraklere ilişkin değer artışları Özkaynaklarda, “Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler” hesap grubu içerisinde yer almakta olup, 31.12.2020 itibariyle hesabın bakiyesi 83.926.690 TL’dir. (31.12.2019 – 42.632.526 TL.) Cari dönemde 59.684.587 TL ilave değer, özsermayedeki Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar) fonuna 18.390.423 TL ertelenmiş vergi netleştirilerek 41.294.164 TL olarak kaydedilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

9. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	31.12.2020	31.12.2019
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. (*)	22.811.245	500.150
Kısa Vadeli Banka Kredileri (**)	45.290.980	5.400.000
İhraç Edilmiş Finansman Bonosu (***)	187.113.667	23.874.687
Kira Yükümlülükleri	1.083.560	327.594
Diğer	49.758	-
TOPLAM	256.349.210	30.102.431

(*) İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'den kullanılan kredinin vadesi 04.01.2021 olup faiz oranı %17,90-%18,20'dir.

(**) Kısa vadeli banka kredilerinin, açılış tarihleri 30.10.2020 olup, vadesi ise 31.12.2020 tarihlidir.

(***) Şirket, 02.10.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 04/06/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 54.515.000 TL nominal değer bono satışı, 94 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 54.427.730 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 13.11.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 61.570.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 60.319.681 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 24.11.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 27.240.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 26.558.307 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 08.12.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 47.420.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 45.807.949 TL olarak yer almaktadır.

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31.12.2020	31.12.2019
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	11.009.320	13.068.440
Phillip Futures Pte. Ltd.	1.049	-
TOPLAM	11.010.369	13.068.440

Uzun Vadeli Borçlanmalar	31.12.2020	31.12.2019
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	16.149.100	8.776.804
Kira Yükümlülükleri	4.780.745	2.386.914
TOPLAM	20.929.845	11.163.718

(*)Phillip Credit Pte Ltd.'den, kullanılan krediler; 2.200.000 ABD\$ tutarında olan kredinin vadesi 05.10.2023 ve 1.975.000 Singapur Doları tutarında kredinin vadesi 16.04.2021'dir. Faiz oranı her iki kredi için Sibor+%2 olup, 31.12.2020 itibariyle toplam faiz tahakkuku 9.484 Singapur Dolarıdır. (31.12.2019- 15.791 Singapur Doları).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.12.2020	31.12.2019
1 Ocak İtibariyle Finansal Borçlar	54.334.589	26.150.597
TFRS 16 İlk Muhasebeleştirilme	-	2.382.514
TFRS 16 Borç Güncelleme (Kira Artışı)	69.504	190.443
TFRS 16 Cari Yıl Girişleri	3.602.363	713.749
Kiralama İşlemleri Anapara Ödemesi	(441.895)	(572.198)
Dönem İçi Kredi Girişleri (Anapara)	2.009.223.178	1.074.540.000
Dönem İçi Finansman Bonosu Girişleri	351.884.376	23.874.687
Dönem İçin Kredi Ödemeleri (Anapara)	(1.947.323.178)	(1.075.540.000)
Dönem İçi Finansman Bonosu Ödemeleri	(192.759.619)	-
Dönem İçi Faiz Ödemeleri	(11.904.130)	(2.829.839)
Dönem İçi Faiz Tahakkukları	22.458.853	2.835.236
Gerçekleşmeyen Kur Farkları	854.617	2.589.400
Dönem Sonu	288.289.424	54.334.589

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	13.343.579	4.266.050
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	343.321.050	70.313.773
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar Toplamı	356.664.629	74.579.823

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
<u>Müşterilerden Alacaklar</u>		
Kredili Müşterilerden Alacaklar	253.380.063	42.292.789
Müşterilerden Alacaklar	24.333.443	339.651
VOB Takas Merkezinden Müşteri Alacakları	64.436.422	27.433.085
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemlerinden Alacaklar	-	34.017
Sigorta Komisyon Alacakları	453.041	6.242
Saklama Komisyon Alacakları (MKK)	-	-
Gelir Tahakkukları	718.081	207.989
Şüpheli Ticari Alacaklar	169.186	169.186
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(169.186)	(169.186)
Toplam	343.321.050	70.313.773

Şüpheli Ticari Alacaklar hesabının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli Ticari Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
Dönem başı bakiyesi	169.186	169.186
Dönem içinde ilave	-	-
Dönem içinde tahsilat (-)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	169.186	169.186

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2020	31.12.2019
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 6)	9.756.460	6.949.791
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	207.860.776	88.036.026
Kısa Vadeli Ticari Borçlar Toplamı	217.617.236	94.985.817

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2020	31.12.2019
<u>Müşterilere Borçlar</u>		
Borsa Para Piyasasından Alacaklılar-Müşteri(*)	119.512.655	60.098.377
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Takas Merkezi (Müşteri)	-	34.017
Alacaklı Müşteriler	17.163.108	1.382.140
Vadeli İşlem ve Opsiyon Sözleşmelerinden Alacaklar	55.830.970	22.443.385
Future İşlemlerinden Alacaklar	12.273.514	3.221.565
Satıcılara Borçlar	2.998.413	800.632
Ödenecek Fatura ve Diğer Giderler	82.116	55.910
Toplam	207.860.776	88.036.026

(*) Bakiyenin 53.600.000 TL kısmı müşterilere ait olan vadeli mevduat bakiyelerinden oluşmaktadır.

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	1.550	11.166
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	8.203.767	1.002.328
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	8.205.317	1.013.494

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
<u>Verilen Depozito ve Teminatlar</u>		
Viop Üye Teminat Hesabı	10.924	9.851
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat	8.192.843	992.477
Diğer	-	-
TOPLAM	8.203.767	1.002.328

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	12.047.991	1.622.178
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	12.047.991	1.622.178

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2020	31.12.2019
<u>Verilen Depozito ve Teminatlar</u>	12.047.991	1.622.178
VİOB Garanti Fonu Teminatı	786.771	304.498
Ödünç Pay Piy. Garanti Fonu Teminatı	96.140	32.277
Pay Ve Gelişen İşl. Piy. Üyelik Teminatı	10.845	9.780
Borçlanma Araçları Piy. Garanti Fonu Teminatı	10.954	9.879
Pay Piyasası Garanti Fonu Teminatı	917.473	103.631
Takasbank Pay Piyasası İşlem Teminatı	8.944.242	918.656
Ofis Kira Depozitosu	67.150	62.986
Diğer	1.214.416	180.471
TOPLAM	12.047.991	1.622.178

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31.12.2020	31.12.2019
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	10.050.055	1.363.306
Kısa Vadeli Diğer Borçlar Toplamı	10.050.055	1.363.306

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.12.2020	31.12.2019
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.857.212	370.829
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat Borçluları	8.192.843	992.477
TOPLAM	10.050.055	1.363.306

13. TÜREV ARAÇLAR

Kısa Vadeli Türev Araçlar

	31.12.2020	31.12.2019
Portföy Türev Araçlar	-	545.000
Kısa Vadeli Türev Araçlar Toplamı	-	545.000

Grup müşterilerine future işlemler ve vadeli işlemler ve opsiyon borsasında endeks, faiz ve döviz sözleşmelerinde hizmet vermekte olup, Future işlemler ve Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası borçları, dönem sonu itibariyle işlem yapan müşterilerin yaptıkları kontratlara ait bakiyelerden oluşmaktadır.

14. STOKLAR

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

15. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31.12.2020	31.12.2019
Satıcılara Verilen Sipariş Avansları	1.891.868	764.237
Gelecek Aylara Ait Giderler	506.879	251.215
Toplam	2.398.747	1.015.452

16. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

17. SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR, SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIK GRUPLARINA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

19. MADDİ DURAN VARLIKLAR / KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maddi duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2020	Alışlar	Satış (-)	31.12.2020
Maliyet:				
Arazi ve Arsalar	14.905.343	17.177.413	-	32.082.756
Binalar	3.496.381	3.470.612	-	6.966.993
Taşıtlar	193.410	2.000	-	195.410
Demirbaşlar	6.217.682	3.659.129	13.261	9.863.550
Özel Maliyetler	1.405.362	1.377.495	-	2.782.857
Toplam	26.218.178	25.686.650	13.261	51.891.566
Birikmiş amortisman:				
Binalar	15.575	89.835	-	105.409
Taşıtlar	464	40.502	-	40.966
Demirbaşlar	3.773.649	1.111.389	(8.080)	4.876.957
Özel Maliyetler	857.010	331.063	-	1.188.073
Toplam	4.646.698	1.572.788	(8.080)	6.211.406
Net defter değeri	21.571.480			45.680.160

Kullanım Hakkı Varlıkları	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2020
Binalar	2.794.257	3.571.649	-26.969	6.338.937
Taşıtlar	246.950	30.714	-94.893	182.771
Toplam	3.041.207	3.602.363	-121.862	6.521.708
Birikmiş Amortismanlar				
Binalar	310.239	586.984	-26.969	870.254
Taşıtlar	120.232	117.471	-89.417	148.286
Toplam	430.471	704.455	-116.386	1.018.540
Net Defter Değeri	2.610.736			5.503.168

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2020	Alış	Satış (-)	31.12.2020
Maliyet:				
Haklar	1.947.550	1.002.581	-	2.950.131
Toplam	1.947.550	1.002.581	-	2.950.131
Birikmiş amortisman:				
Haklar	1.221.422	301.065	-	1.522.487
Toplam	1.221.422	301.065	-	1.522.487
Net defter değeri	726.128	-	-	1.427.644

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	31.12.2020	31.12.2019
Personel Ücretleri	14.391	5.466
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesitiler	1.076.444	242.471
SGK Borçlar	629.891	309.338
TOPLAM	1.720.726	557.275

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.12.2020	31.12.2019
Personel Kullanılmamış İzin Karşılığı	626.142	191.036
TOPLAM	626.142	191.036

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.12.2020	31.12.2019
Kıdem Tazminat Karşılıkları	605.330	508.822
TOPLAM	605.330	508.822

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır. Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

31.12.2020 itibariyle Grup'un ilişikteki finansal tablolarda kıdem tazminatı karşılığı, 7.639 TL kıdem tazminatı tavan tutarı üzerinden hesaplanmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. Yeniden düzenlenmiş TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Haklar", Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.

Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar şöyledir; esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, 31.12.2020 tarihleri itibariyle, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %8,49 enflasyon oranı ve %10,20 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %1,58 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. (31.12.2019-%4,87).

Kıdem Tazminat Karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31.12.2020	31.12.2019
Dönem başı	508.822	252.356
Cari Hizmet Maliyeti	139.985	170.351
Faiz Maliyeti	48.574	23.313
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	47.639	90.717
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	(59.444)	122.144
Ödeme (-)	(80.246)	(150.059)
Dönem Sonu Bakiye	605.330	508.822

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

22. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2019- Yoktur.)

23. ERTELENMİŞ GELİRLER (MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLERİN DIŞINDA KALANLAR)

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar	30.09.2020	31.12.2019
Alınan Avanslar	-	1.090
TOPLAM	-	1.090

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	31.12.2020	31.12.2019
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	12.616	134.682
TOPLAM	12.616	134.682

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Grup'un kurumlar vergisi hesaplama tablosu aşağıdadır:

	31.12.2020	31.12.2019
Ticari Bilanço Karı	32.557.350	2.045.189
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler (+)	2.713.440	589.782
İndirim ve İstisnalar (-)	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(70.982)	(154.052)
İştiraklerden Temettü Gelirleri	(13.590.283)	(3.559.753)
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	(5.022.387)	(3.818.353)
Kurumlar Vergisi Matrahı	19.235.232	-
Kurumlar Vergisi Karşılığı	4.231.751	-

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Kurumlar vergisi oranı 31.12.2020 tarihinde % 22'dir. (31.12.2019; % 22).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 31.12.2020 tarihi itibariyle, kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 22 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31.12.2019; %22).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-30 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı, 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren %15 dir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS' ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifi hesaplamaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS' ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan geçerli vergi oranları 31.12.2020 tarihi için % 20'dir. (31.12.2019; %22'dir). Grubun ertelenmiş vergi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31.12.2020 Geçici Farklar TL	31.12.2020 Ertelenmiş Vergi TL	31.12.2019 Geçici Farklar TL	31.12.2019 Ertelenmiş Vergi TL
Kıdem tazminatı ve izin karşılığı	1.231.472	246.295	699.858	153.969
Krediler	-	-	-	-
TFRS 16 Kiralama Düzeltmeleri	411.210	82.242	181.897	40.017
Toplam	1.642.682	328.537	881.755	193.986
Maddi Varlıklar ve Amortisman Düzeltmesi	2.275.895	455.179	917.100	201.762
Finansal Varlık Gerç. Uyg. Değ. Farkı	-	-	2.295	505
Krediler	-	-	6.680	1.470
Finansal Yatırımlar	91.952.113	18.390.423	-	-
Diğer (Değerleme Farkları)	575.504	115.101	-	-
Toplam	94.803.512	18.960.703	926.075	203.737
Net Ertelenmiş Vergi Aktifi/ (Pasifi)		(18.632.166)		(9.751)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	307.539	61.508	366.983	80.736
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		(212.764)		170.457

Ertelenmiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Dönem Başı Bakiye	(9.751)	(207.078)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları (Özkaynaklar)	(19.228)	26.871
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar/Kayıplar (Özkaynaklar)	(18.390.423)	-
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri) (Gelir Tablosu)	(212.764)	170.457
Dönem Sonu Bakiye	(18.632.166)	(9.751)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(4.231.752)	-
Ertelenmiş vergi karşılık geliri/(gideri)	(212.764)	170.457
TOPLAM	(4.444.516)	170.457

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

Devam Etmekte Olan Davalar Hakkında Bilgiler:

Grup'un aleyhine açılan davalar

31.12.2020

Yoktur.

31.12.2019

Grup aleyhine, personel tarafından açılan 28.000 TL tutarında personel işe iade davasına ilişkin olarak mahkeme, işçinin işe iadesine, işe başlatılmaması halinde 4 aylık net işe başlatmama ve 4 ay boşa geçen süre ücretinin ve yargılama giderlerinin ödenmesine karar vermiştir. Yönetim tarafından işe iadesinin uygun olmadığına karar verilmiş ve boşa geçen süre ücreti ve 4 aylık işe başlatmama tazminatı yargılama giderleri ile birlikte davacıya ödenmiştir.)

Grup tarafından açılan davalar

Grup tarafından, Zafer Kandemir aleyhine, İstanbul 9. İcra Müdürlüğünde, ilamsız icra takibi başlatılmıştır. İstanbul 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde, takibin 6.770 TL'si asıl alacak ve 9.864 TL'si yasal faiz olmak üzere toplam 16.634 TL olmasına karar verilmiştir. 31.01.2012 tarihinde borçlu adına kayıtlı taşınmaz üzerine haciz konulmuş ancak satışı henüz gerçekleşmemiştir.

Grup tarafından, Saffet Koçak aleyhine, Anadolu 25. İcra Müdürlüğü İstanbul 8 İş Mahkemesi'nin 2005/213 E ve 2008/247 K Sayılı dosyası üzerinden başlatılan icra takibinin tutarı 437.507 TL'dir. İcra takibi devam etmektedir.

Grup tarafından, Müslüm Aydemir aleyhine, Anadolu 25. İcra Müdürlüğü İstanbul 8 İş Mahkemesi'nin 2005/213 E. ve 2008/247 K Sayılı dosyası üzerinden başlatılan ilamsız icra takibinin tutarı 5.677 TL'dir. Borçlunun aracına haciz konulmuş ancak daha önceden konulmuş hacizler mevcut olduğundan satışı talep edilememiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Verilen Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler	31.12.2020	31.12.2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilmiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı	35.080.000	6.580.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı	145.000	110.000
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		-
D. Diğer Verilen TRİ' lerin Toplam Tutarı		-
i. Ana Ortaka Lehine Vermiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı		-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı		-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı		-
Toplam	35.225.000	6.690.000
Grubun Özkaynaklar Toplamı	208.941.514	101.854.872
Grubun Vermiş Olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	%-	%-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ' lerin Grubun öz kaynaklarına oranı 31.12.2020 tarihi itibarıyla %0'dır. (31.12.2019- %).

31.12.2020 ve 31.12.2019 tarihleri itibarıyla Grup tarafından verilen teminatların detayı aşağıdadır:

	31.12.2020	31.12.2019
<u>Teminat mektupları</u>		
Sigorta Şirketleri	145.000	110.000
BİST Borçlanma Araçları Piyasası	-	-
BİST Pay Piyasası	28.580.000	80.000
Takasbank Para Piyasası	6.500.000	6.500.000
Toplam	32.225.000	6.690.000
<u>Tahvil Teminatları</u>		
BİST Borçlanma Araçları Piyasası Tahvil Teminatı	-	-
BİST Pay Piyasası Tahvil Teminatı	-	-
BİST VİOP Tahvil Teminatı	-	-
BİAŞ VİOP Garanti Fonu teminatı	-	-
Türkiye Elektronik Fon Dağ. Platformu (Tefas)	-	20.000
Toplam	-	20.000
	35.080.000	6.710.000

Alınan Teminat, Rehin ve İpotekler

Yoktur. (31.12.2019- Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

26. TAAHHÜTLER

31.12.2020 ve 31.12.2019 itibariyle müşteriler adına saklanması amacıyla emanette tutulan Hisse senetleri ile Borsa Para Piyasası işlem taahhütleri ile Vadeli ve Kaldıraçlı İşlem ve Future sözleşmeleri gereği oluşan işlem taahhütleri detayı aşağıdaki gibidir.

	31.12.2020	31.12.2019
Hisse senetleri	1.634.076.351	343.807.789
Müşteriye ait emanette tutulan yabancı paralar	2.322.829	623.343
Borsa Para Piyasası	191.080.340	62.103.497
Vadeli Kontratlar	64.442.901	28.196.677
Kaldıraçlı Alım Satım İşlem Taahhütleri	-	34.029
Future Teminatları	12.273.514	3.459.154
Yurtdışı Hisse İşlemleri için tutulan YP	1.562.830	
TOPLAM	1.905.785.764	438.224.489

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2019- Yoktur).

28. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2019- Yoktur).

29. ÖZKAYNAKLAR

ÖDENMİŞ SERMAYE

	31.12.2020			31.12.2019		
Adı Soyadı	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	86.536.000	86.536.000	100%	50.820.000	50.820.000	100%
TOPLAM	86.536.000	86.536.000	100%	50.820.000	50.820.000	100%

Grup'un sermayesi 86.536.000 TL olup, olup tamamı ödenmiştir. Sermaye her biri 1 TL nominal değerde 86.536.000 adet hisseden meydana gelmiştir. 22.12.2020 tarihinde tescil edilen 35.716.000 TL'lik sermaye artışı tescil tarihinden önce nakden ödenmiştir. (31.12.2019 - Sermaye 50.820.000 TL olup tamamı ödenmiştir. Sermaye her biri 1 TL nominal değerde 50.820.000 adet hisseden meydana gelmiştir.)

Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyaz yoktur. Sermaye temsil eden hisse senetlerini arasında intifa senetleri, tahvil ve borçlanma senetleri yoktur. Hisse senetleri nama yazılıdır.

SERMAYE DÜZELTMESİ FARKLARI

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur.)

GERİ ALINMIŞ PAYLAR (-)

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur.)

PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları

	31.12.2020	31.12.2019
Kıdem tazminatı karşılığı Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	(246.032)	(286.248)
Toplam	(246.032)	(286.248)

Aktüeryal kazanç/ (kayıp) Dönem içi hareketler	31.12.2020	31.12.2019
Açılış	(286.248)	(190.975)
Bu dönem ilave (Dipnot 21)	59.444	(122.144)
Ertelenmiş vergi	(19.228)	26.871
Dönem sonu	(246.032)	(286.248)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları

	31.12.2020	31.12.2019
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (Dipnot 8)		
Takasbank A.Ş.	128.122.350	62.730.600
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Toplam	129.639.604	64.247.854

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları hesabının hareketleri aşağıdadır:

	31.12.2020	31.12.2019
Dönem Başı	42.632.526	42.632.526
Değer Artışı (*)	41.294.164	-
Dönem sonu	83.926.690	42.632.526

(*): Cari dönemde değer artışı net 41.294.164 TL'dir. (31.12.2019- Değer artışı bulunmamaktadır) (Dipnot 8).

KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

Yasal Yedekler

	31.12.2020	31.12.2019
Yasal Yedekler	2.227.568	2.093.565
TOPLAM	2.227.568	2.093.565

Yasal yedekler, TTK'da öngörüldüğü şekli ile birinci ve ikinci yedeklerden oluşur. TTK, birinci yasal yedeğin, toplam yedek Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine erişene kadar kanuni kardan %5 oranında ayrılmasını öngörür. İkinci yasal yedek ise, ödenmiş sermayenin %5'ini aşan tüm nakit kar dağıtımları üzerinden %10 oranında ayrılır, ancak holding şirketleri bu uygulamaya tabi değildir. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilmekte ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

	31.12.2020	31.12.2019
Açılış bakiyesi	3.899.166	2.854.625
Önceki Dönem sonu karı	2.695.863	1.371.033
Kar dağıtımı	(265.199)	(200.000)
Transfer-Kısıtlanmış kar yedekleri	(134.003)	(126.492)
Dönem Sonu Bakiye	6.195.827	3.899.166

Kar dağıtımı

28.04.2020 tarihinde Olağan Genel Kurul yapılmış olup, Grubun, 2019 yılı karından 265.200 TL tutarında kar dağıtımını yapılmasına karar verilmiştir.

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Satış Gelirleri	5.455.735.128	48.850.175
Özel Kesim Tahvil Satışları	36.071.395	-
Yatırım Fonu Satışları	16.141.359	45.036.142
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-
Hisse Senetleri Satışları	283.126.801	3.814.033
Finansman Bonosu Satışları	5.120.395.573	-
Hizmet Gelirleri	97.478.905	26.102.368
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	49.573.698	10.454.957
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	615	1.725
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	6.942.662	2.735.011
Borsa Para Piyasası Komisyonları	1.345.913	601.395
Halka Arz Aracılık Komisyonları	58.103	923.408
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	92.085	36.811
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	(10.644)	471.386
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	(693.518)	722
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	24.611.215	6.911.228
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	3.079.174	130.739
Saklama Komisyonları	7.132.542	1.692.765
Diğer Komisyon ve Gelirler	4.371.133	1.681.741
Sigorta hizmet gelirleri	615.072	224.098
Yurtdışı Komisyonlar	360.855	156.382
Satış İndirimleri (-)	(7.922.288)	(1.944.592)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(7.878.382)	(1.929.873)
Sigorta Komisyon İptali	(43.906)	(14.719)
Satış ve Hizmet Gelirleri Toplamı	5.545.291.745	73.007.951

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Satışların Maliyeti

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Özel Kesim Tahvil Alışları	(36.030.444)	-
Yatırım Fonu Alışlar	(16.130.556)	(45.002.777)
Hisse Senetleri Alışları	(283.313.835)	(3.810.364)
Finansman Bonosu Maliyetleri	(5.120.375.461)	-
Satışların Maliyeti Toplamı	(5.455.850.296)	(48.813.141)

31. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Genel Yönetim Giderleri	(40.085.993)	(4.927.626)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(15.939.034)	(1.033.660)
TOPLAM	(56.025.027)	(5.961.286)

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLERİ

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Personel Ücret Gideri	(23.703.477)	(11.087.161)
Amortisman giderleri	(2.579.781)	(1.952.919)
Üyelik, Aidat, gider ve katkı payları	(446.945)	(235.165)
Komisyon ve diğer hizmet giderleri	(1.855.932)	(817.005)
Vergi Resim Harçlar	(995.216)	(433.297)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	(266.935)	(150.775)
İzin karşılığı gideri	(435.106)	-
Kira Giderleri	(276.602)	(50.214)
Noter Giderleri	(52.998)	(6.747)
Kırtasiye Giderleri	(141.613)	(118.917)
Ofis Giderleri	(654)	(3.554)
Haberleşme Giderleri	(880.477)	(416.823)
Taşıt Aracı Giderleri	(168.096)	(329.731)
Bakım Onarım Giderleri	(1.121.990)	(730.488)
Temsil Ağırlama Giderleri	(198.460)	(222.706)
Yemek Giderleri	(21.959)	(4.867)
Temizlik Giderleri	(49.039)	(2.310)
Elektrik Giderleri	(362.056)	(273.446)
Seyahat Giderleri	(52.916)	(212.987)
Sigortalama Giderleri	(211.965)	(144.965)
Kkeg	(421.065)	(143.954)
Müşavirlik, Denetim ve Danışmanlık Giderleri	(366.387)	(271.730)
Diğer	(5.516.324)	(2.142.147)
TOPLAM	(40.085.993)	(19.751.908)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Borsa İstanbul Giderleri	(9.091.360)	(2.402.519)
Takasbank giderleri	(1.803.068)	(596.626)
Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası Borsa Payı	(3.066.106)	(1.173.950)
Pazarlama Tanıtım Reklam Gideri	(1.422.955)	(80.067)
Yatırımcı Tanzim Merkezi	(51.774)	(37.035)
Sermaye Piyasası Aracı Kuruluşlar Birliği	(38.911)	(30.958)
Merkezi Kayıt Kuruluşu Giderleri	(252.630)	(15.044)
Diğer	(212.230)	(17.966)
TOPLAM	(15.939.034)	(4.354.165)

ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.2020	01.01.2020
	31.12.2020	31.12.2020
Konusu kalmayan Karşılıklar (Kıdem Karşılığı)	70.982	-
Konusu kalmayan Karşılıklar (İzin Karşılığı)	-	41.411
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	4.022	-
SGK Ödeneği	1.120	416
Kira gelirleri	-	-
Diğer	809	8.118
Hisse Senetleri Değerleme Farkları	27.216	-
TOPLAM	104.149	49.945

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur.)

33. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Mevduat Faiz Gelirleri	444.956	725.895
Temettü Gelirleri	13.590.283	3.559.753
DİBS Faiz Gelirleri	736	42.905
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	770	991
Finansal Yatırımlar Değerleme Karı	6.625.330	1.846.565
Yurt Dışı Türev Ürün Tanıtım Geliri	798.845	651.631
Diğer Faiz Gelirleri	1.406.739	337.058
Kur Farkı Gelirleri	7.794	583
Sabit Kıymet Satış Karı	33.517	-
Menkul Kıymet Faiz Gelirleri	36.620	-
TOPLAM	22.945.590	7.165.381

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Finansal Yatırımlar Değerleme Zararı	-	(91.628)
TOPLAM	-	(91.628)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ (-)

FİNANSMAN GELİRLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.2020	01.01.2020
	31.12.2020	31.12.2020
Kur Farkı Gelirleri	2.770.844	3.057.424
TOPLAM	2.770.844	3.057.424

FİNANSMAN GİDERLERİ(-)

Finansman Giderleri	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Kredi Faiz Giderleri	(15.183.251)	(2.254.089)
Banka Masraf ve Giderleri	(159.771)	(49.714)
Kur Farkı Giderleri	(8.438.056)	(4.864.900)
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz ve Kur Farkı Giderleri	(709.950)	(575.750)
TOPLAM	(24.491.028)	(7.744.453)

35. PAY BAŞINA KAZANÇ / SULANDIRILMIŞ PAY BAŞINA KAZANÇ/(ZARAR)

TMS 33 “Pay Başına Kazanç” standardına göre, pay senetleri bir borsada işlem görmeyen işletmelerin pay başına kazanç bilgisi sunması gerekmeyiğinden ilgili not sunulmamıştır.

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye Yönetimi ve Sermaye Yeterliliği Gerekliklikleri

Sermaye yönetimi ve sermaye yeterliliği gerekliklikleri Şirket, SPK’nın Seri: V No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği’ne (“Tebliğ Seri: V No: 34”) ve 20 Mart 2015 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren SPK’nın Seri: V No: 135 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ”e uygun olarak sermayesini tanımlamakta ve yönetmektedir. Söz konusu Tebliğ’e göre aracı kurumların öz sermayesi, Tebliğ Seri: V No: 34’te getirilen değerleme hükümleri çerçevesinde, değerleme günü itibarıyla hazırlanmış bilançolarında yer alan ve aracı kurumun net aktif toplamının ortaklık tarafından karşılanan kısmını ifade eden tutarların yer aldığı grubu oluşturur.

Tebliğ Seri: V No: 34’ün 4. maddesine göre aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanı, Tebliğ Seri: V No: 34’ün 3. maddesi uyarınca hesaplanan öz sermayelerinden Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net tutarı, borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görenler hariç olmak üzere, değer düşüklüğü karşılığı ve sermaye taahhütleri düşüldükten sonra kalan finansal duran varlıklar ve diğer duran varlıklar ile müşteri sıfatı ile olsa dahi, personelden, ortaklardan, iştiraklerden, bağlı ortaklıklardan ve sermaye, yönetim ve denetim açısından doğrudan veya dolaylı olarak ilişkili bulunan kişi ve kurumlardan olan teminatsız alacaklar ile bu kişi ve kurumlar tarafından ihraç edilmiş ve borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görmeyen sermaye piyasası araçları tutarlarının indirilmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder. Tebliğ

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Seri: V No: 34'ün 8. maddesine göre aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanları, sahip oldukları asgari öz sermayeleri, Tebliğ Seri: V No: 34'te anılan risk karşılıkları ve değerlendirme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri, kalemlerinin herhangi birinden az olamaz. Ayrıca sermaye yeterliliği tabanı Tebliğ'in 7. maddesinde belirlenmiş özsermaye rakamlarının %60'ından düşük olamaz. Şirket, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliliklerini yerine getirmektedir.

Risk Yönetimi Amaçları ve Prensipleri

Grubun en önemli finansal araçları, nakit ve nakit benzeri varlıklar ile finansal varlıkları ile ticari alacaklarıdır. Bu finansal araçların en önemli amacı Grubun operasyonları için finansman kaynağı sağlamaktır. Grubun finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri likidite riski, faiz riski, kur riski ve kredi riskidir. Grup yönetimi aşağıda özetlenen risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

Kredi Riski

Grubun ticari alacaklarının büyük bir kısmını kredili müşterilerden alacaklar oluşturmaktadır. Kullanılan fonlar için, karşı tarafın anlaşmanın yükümlülüklerini yerine getirmemesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk derecelendirmeler veya belli bir kişiye kullanılan kredinin sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Kredi riski, ayrıca, kredi verilen müşterilerden alınan ve borsada işlem gören hisse senedi vb yatırım araçlarının teminat olarak elde tutulması suretiyle de yönetilmektedir

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	31.12.2020	Ticari Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri				Türev Araçlar	Finansal Yatırımlar
TFRS 7 Referansı		Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Bankalarda ki Mevduat	Borsa Para Piyasası	Müşteri Varlıkları (Borsa Para Piyasası)	Yatırım Fonları/Özel Kes Tahvil	Türev Araçlar	Devlet Tahvilleri
		(Not 6)	(Not 6)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 13)	(Not 8)
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	343.321.050	13.343.579	18.935.100	-	120.675.000	-	-	-
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(343.321.050)	(13.343.579)	-	-	(120.675.000)	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	343.321.050	13.343.579	18.935.100	-	120.675.000	-	-	-
p.37/a	B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
p.37/b	C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

	31.12.2019	Ticari Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri				Türev Araçlar	Finansal Yatırımlar
TFRS 7 Referansı		Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Bankalarda ki Mevduat	Borsa Para Piyasası	Müşteri Varlıkları (Borsa Para Piyasası)	Yatırım Fonları/Özel Kes Tahvil	Türev Araçlar	Devlet Tahvilleri
		(Not 6)	(Not 6)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 13)	(Not 8)
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	70.313.773	4.266.050	12.342.435	-	62.064.000	-	545.000	19.264
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(70.313.773)	(4.266.050)	-	-	(62.064.000)	-	(545.000)	(19.264)
p.36/c	A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	70.313.773	4.266.050	12.342.435	-	62.064.000	-	545.000	19.264
p.37/a	B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
p.37/b	C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	169.186	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	(169.186)	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

(*):Yukarıdaki tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Likidite Riski

Grubun faaliyeti gereği dönen varlıklarının büyük bir kısmını, nakit ve nakit benzeri değerler ve finansal yatırımlar oluşturmaktadır. Bunun sonucu olarak da yükümlülüklerini karşılayabilecek varlığa sahip olup, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır. İşletme likidite yönteminde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, türev olmayan finansal yükümlülüklerden kaynaklanacak nakit akışlarının işletmece beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda yer verilmektedir:

Beklenen Vadeler- 31.12.2020	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler					
Finansal Borçlar (Krediler)	95.311.452	95.311.452	68.151.983	11.010.369	16.149.100
Kira Yükümlülükleri	5.864.305	8.582.530	402.685	1.208.056	6.971.789
İhraç Edilmiş Finansman Bonosu	187.113.667	190.745.000	190.745.000	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9.756.460	9.756.460	-	-	-
Ticari Borçlar	139.756.292	139.756.292	-	-	-
Diğer Borçlar	3.577.938	3.577.938	-	-	-

Beklenen Vadeler- 31.12.2019	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler					
Finansal Borçlar (Krediler)	27.745.394	27.745.394	5.900.150	13.068.440	8.776.804
Kira Yükümlülükleri	2.714.508	5.518.745	290.812	663.796	4.564.137
İhraç Edilmiş Finansman Bonosu	23.874.687	24.561.000	24.561.000	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6.949.791	6.949.791	6.949.791	-	-
Ticari Borçlar	62.371.076	62.371.076	62.371.076	-	-
Diğer Borçlar	928.104	928.104	928.104	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Piyasa Riski

a) Döviz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU								
	Cari Dönem 31.12.2020				Önceki Dönem 31.12.2019			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	Singapur Doları	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	Singapur Doları
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	28.835.080	2.478.270	1.181.556	-	20.930.242	2.202.244	1.180.115	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	4.353.068	461.221	107.403	-	5.194.160	873.664	665	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	33.188.149	2.939.491	1.288.959	-	26.124.402	3.075.907	1.180.781	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	33.188.149	2.939.491	1.288.959	-	26.124.402	3.075.907	1.180.781	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük. ler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	13.456.702	1.701.413	107.403	-	4.082.314	686.490	665	-
15. Finansal Yükümlülükler	27.158.420	2.200.000	-	1.984.484	21.845.242	2.200.000	-	1.990.791
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük. ler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	40.615.122	3.901.413	107.403	1.984.484	25.927.556	2.886.490	665	1.990.791
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	40.615.122	3.901.413	107.403	1.984.484	25.927.556	2.886.490	665	1.990.791
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(7.426.974)	(961.922)	1.181.556	(1.984.484)	196.846	189.417	1.180.115	(1.990.791)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) =1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(11.780.042)	(1.423.143)	1.074.153	(1.984.174)	(4.997.314)	(684.247)	1.179.450	(1.990.791)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

31.12.2020				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi / %10 değer kaybetmesi halinde:			
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(706.099)	706.099	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(706.099)	(706.099)	-	-
	AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	1.064.334	(1.064.334)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	1.064.334	(1.064.334)	-	-
	Singapur doları nin TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1-Singapur doları net varlık/yükümlülüğü	(1.100.932)	1.132.884	-	-
2- Singapur doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- Singapur doları Net Etki (1+2)	(1.100.932)	1.100.932	-	-
Toplam	(742.697)	742.697	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2019				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi / %10 değer kaybetmesi halinde:			
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	112.517	(112.517)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	112.517	(112.517)	-	-
	AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	784.848	(784.848)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	784.848	(784.848)	-	-
	Singapur doları nin TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1-Singapur doları net varlık/yükümlülüğü	(877.680)	877.680	-	-
2- Singapur doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- Singapur doları Net Etki (1+2)	(877.680)	877.680	-	-
Toplam	19.685	(19.685)	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

b. Faiz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Grubun faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur.

Grubun finansal tablolarında Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlık (alım satım amaçlı finansal varlık) olarak sınıfladığı kısa vadeli devlet tahvilleri faiz öz kaynaklarına bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır.

31.12.2020 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 12.627 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 12.627 TL azalmış olacaktı. (31.12.2019 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 15.897 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 15.897 TL azalmış olacaktı.)

Grubun 31.12.2020 ve 31.12.2019 tarihleri itibarıyla faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Faiz pozisyonu tablosu

Sabit faizli finansal araçlar		31.12.2020	31.12.2019
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	21.027.907	991.979
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal yükümlülükler		27.158.420	21.845.244

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

37. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar Kategorileri:

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar ve zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri	Not
31.12.2020							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	166.738.255	-	-	-	-	166.738.255	7
Ticari alacaklar	-	356.664.629	-	-	-	356.664.629	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	21.087.281	129.639.604	-	150.726885	8
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13
31.12.2019							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	84.747.752	-	-	-	-	84.747.752	7
Ticari alacaklar	-	74.579.823	-	-	-	74.579.752	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	991.979	64.247.854	-	65.239.833	8
Türev araçlar	-	-	545.000	-	-	545.000	13
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	39.739.094	39.739.094	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	113.861.956	113.861.956	6,11
Türev araçlar	-	-	25.664.950	-	-	25.664.950	13

Grup, finansal araçların defter değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Grup, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Rayiç değerleri tahmin edilebilir finansal enstrümanların, değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

Grubun Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerinin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Finansal Varlıklar				
31 Aralık 2020	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	21.183.862	21.183.862	-	-
Hisse Senetleri (Borsada İşlem Gören)	155.955	155.955	-	-
Özel Sektör Bonoları	20.931.326	20.931.326	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	129.639.604	-	-	129.639.604
Finansal Yatırımlar	129.639.604	-	-	129.639.604

Finansal Varlıklar				
31 Aralık 2019	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	991.979	991.979	-	-
Devlet Tahvilleri	19.264	19.264	-	-
Özel Sektör Bonoları	972.715	972.715	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	62.247.854	-	-	62.247.854
Finansal Yatırımlar	62.247.854	-	-	26.247.854

38. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Şirket, 04.01.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 60.310.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır..
- Grubun ilişikteki sunulan finansal tabloları, Yönetim Kurulu'nun 12.02.2021 tarih ve 11 Sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri tarafından onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kuruluşlar, finansal tabloların yayımlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.
- Şirket Yönetim Kurulu'nun 14.01.2021 tarih 4 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Çelebiler Mah. 112 Cad.No:7-9 K:1 D:6 Isparta" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 25.01.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu'nun 14.01.2021 tarih 7 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Haraparası Mah. Yavuz Sultan Selim Cad.No:15/13-14 Antakya Hatay" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 25.01.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

- Şirket Yönetim Kurulu’nun 14.01.2021 tarih 6 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Bağlarbaşı Mah.2.İlkokul Sok.Balek İş Merkezi No:6-8 D:20-21-22 Maltepe/İstanbul adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 25.01.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu’nun 14.01.2021 tarih 5 nolu yönetim kurulu kararı ile; “İncili Pınar Mah. Nail Bilen Cad. Uğur Plaza No:35/5 Şehitkamil/Gaziantep adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 25.01.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

39. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.

Bulunmamaktadır.