

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	2
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-52

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30.09.2021 ve 31.12.2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		30.09.2021	31.12.2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	180.376.497	166.738.255
Finansal Yatırımlar	8	10.220.725	21.087.281
Ticari Alacaklar	11	421.816.750	356.664.629
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	32.196.435	13.343.579
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	389.620.315	343.321.050
Diğer Alacaklar	12	1.287.191	8.205.317
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	22.466	1.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	1.264.725	8.203.767
Türev Araçlar	13	300.000	-
Stoklar	14	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	15	2.066.736	2.398.747
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	16.728	12.616
Diğer Dönen Varlıklar	16	-	-
ARA TOPLAM		616.084.627	555.106.845
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar, Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlıklar	17	-	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		616.084.627	555.106.845
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	8	151.627.654	129.639.604
Ticari Alacaklar	11	-	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	-	-
Diğer Alacaklar	12	10.002.773	12.047.991
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	10.002.773	12.047.991
Türev Araçlar	13	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	18	-	-
Maddi Duran Varlıklar	19	51.275.932	45.680.160
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	7.582.139	5.503.168
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	3.717.237	1.427.644
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	3.717.237	1.427.644
Şerefiye		-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	15	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	-	-
Diğer Duran Varlıklar	16	-	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		224.205.735	194.298.567
TOPLAM VARLIKLAR		840.290.362	749.405.412

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30.09.2021 ve 31.12.2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		30.09.2021	31.12.2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	246.463.223	256.349.210
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	36.879	11.010.369
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6,9	36.879	11.010.369
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	10	-	-
Ticari Borçlar	11	277.575.548	217.617.236
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	19.018.002	9.756.460
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	258.557.546	207.860.776
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	1.291.577	1.720.726
Diğer Borçlar	12	2.815.941	10.050.055
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	2.815.941	10.050.055
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	22	-	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	2.364	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	1.945.490	2.922.819
Kısa Vadeli Karşılıklar	21,25	980.448	626.142
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	980.448	626.142
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	27	-	-
ARA TOPLAM		531.111.470	500.296.557
Satış Amaçlı Sınıflandırılan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlık Gruplarına İliş	17	-	-
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		531.111.470	500.296.557
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	25.518.418	20.929.845
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6,9	19.455.260	16.149.100
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	6.063.158	4.780.745
Uzun Vadeli Karşılıklar	21,25	763.989	605.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	763.989	605.330
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	23.203.184	18.632.166
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	27	-	-
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		49.485.591	40.167.341
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		259.693.301	208.941.514
Ödenmiş Sermaye	29	86.536.000	86.536.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	(212.016)	(246.032)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	29	(212.016)	(246.032)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	101.517.130	83.926.690
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	29	101.517.130	83.926.690
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	6.048.577	2.227.568
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	29	29.722.589	6.195.827
Net Dönem Karı veya Zararı	29	36.081.021	30.301.461
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		259.693.301	208.941.514
TOPLAM KAYNAKLAR		840.290.362	749.405.412

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30.09.2021 ve 30.09.2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE
AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
		01.01.2021-30.09.2021	01.07.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020	01.07.2020-30.09.2020
KAR VEYA ZARA KISMI					
Hasılat, Net	30	2.439.879.815	102.216.115	424.297.097	350.415.617
Satışların Maliyeti (-)	30	(2.297.787.525)	(60.456.627)	(375.073.695)	(326.457.125)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		142.092.290	41.759.488	49.223.402	23.958.492
BRÜT KAR/ZARAR		142.092.290	41.759.488	49.223.402	23.958.492
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(52.581.509)	(17.085.136)	(26.269.676)	(11.104.179)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(20.293.173)	(5.125.349)	(9.616.014)	(4.376.895)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	866.164	483.471	71.066	51.962
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	-	-	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		70.083.772	20.032.474	13.408.778	8.529.380
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	34	19.569.547	1.047.843	22.738.986	5.571.994
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	34	(741.923)	-	(686.726)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		88.911.396	21.080.317	35.461.038	14.101.374
Finansman Gelirleri	35	867.852	(112)	1.096.078	161.643
Finansman Giderleri (-)	35	(44.890.529)	(12.961.361)	(15.570.470)	(8.503.500)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		44.888.719	8.118.844	20.986.646	5.759.517
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	24	(8.807.698)	(2.164.812)	(1.262.589)	(1.278.807)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	(8.642.794)	(1.955.929)	(1.285.565)	(1.285.565)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(164.904)	(208.883)	22.976	6.758
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		36.081.021	5.954.032	19.724.057	4.480.710
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	17	-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		36.081.021	5.954.032	19.724.057	4.480.710
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		36.081.021	5.954.032	19.724.057	4.480.710
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		36.081.021	5.954.032	19.724.057	4.480.710
Pay Başına Kazanç	36	0,417	0,069	0,388	0,088
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	0,417	0,069	0,388	0,088
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	0,417	0,069	0,388	0,088
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	0,417	0,069	0,388	0,088
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		34.016	6.259	43.555	(12.059)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	21, 29	42.520	7.823	55.840	(15.459)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(8.504)	(1.564)	(12.285)	3.400
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(8.504)	(1.564)	(12.285)	3.400
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		17.590.440	9.014.680	34.086.044	34.086.044
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-	-	-
Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	8, 29	21.988.050	11.268.350	50.674.437	50.674.437
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri		(4.397.610)	(2.253.670)	(16.588.393)	(16.588.393)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		17.624.456	9.020.939	34.129.599	34.073.985
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		53.705.477	14.974.971	53.853.656	38.554.695
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		53.705.477	14.974.971	53.853.656	38.554.695
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		53.705.477	14.974.971	53.853.656	38.554.695

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30.09.2021 ve 30.09.2020 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	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ CARİ DÖNEM											
01.01.2021 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	86.536.000	-	(246.032)	83.926.690	-	2.227.568	6.195.827	30.301.461	208.941.514	-	208.941.514
Transferler	-	-	-	-	-	3.821.009	26.480.452	(30.301.461)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	34.016	17.590.440	-	-	-	36.081.021	53.705.477	-	53.705.477
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	36.081.021	36.081.021	-	36.081.021
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	34.016	17.590.440	-	-	-	-	17.624.456	-	17.624.456
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(2.953.690)	-	(2.953.690)	-	(2.953.690)
30.09.2021 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	86.536.000	-	(212.016)	101.517.130	-	6.048.577	29.722.589	36.081.021	259.693.301	-	259.693.301

	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	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖNCEKİ 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
Transferler	-	-	-	-	-	134.003	2.561.860	(2.695.863)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	43.555	34.086.044	-	-	-	19.724.057	53.853.656	-	53.853.656
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	19.724.057	19.724.057	-	19.724.057
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	43.555	34.086.044	-	-	-	-	34.129.599	-	34.129.599
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(265.199)	-	(265.199)	-	(265.199)
30.09.2020 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	50.820.000	-	(242.693)	76.718.570	-	2.227.568	6.195.827	19.724.057	155.443.329	-	155.443.329

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

30.09.2021 ve 30.09.2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2020-30.09.2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	67.155.960	(108.944.652)
Dönem Karı/Zararı	36.081.021	19.724.057
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	23.829.228	819.457
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	3.888.967	2.266.762
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	792.037	500.127
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	(10.999.639)	(13.590.283)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	39.309.449	7.543.086
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	4.462.774	6.162.379
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	(22.452.029)	(3.326.703)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	8.807.698	1.262.589
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	19.971	1.500
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	14.216.723	(129.407.847)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	11.330.535	(3.118.957)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(18.852.856)	(10.306.301)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(46.299.265)	(149.832.962)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(20.916)	(332)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	15.729.801	(23.417.855)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	(300.000)	545.000
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	332.011	75.760
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	9.261.542	1.734.579
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	50.696.770	45.392.038
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	(429.149)	435.556
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)	(7.234.114)	6.795.842
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	2.364	2.289.785
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(6.971.012)	(80.319)
Vergi Ödemeleri/İadeleri	(6.691.940)	(35.771)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(279.072)	(44.548)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	236.716	3.011.932
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları	-	(5.707.163)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-	-
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(7.866.395)	(4.519.487)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(2.896.528)	(351.701)
Alınan Temettümler	10.999.639	13.590.283
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(68.232.465)	109.853.575
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	3.237.194.805	1.108.229.030
Kredilerden Nakit Girişleri	2.755.922.364	939.288.178
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	481.272.441	168.940.852
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(3.262.388.867)	(990.168.664)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(2.651.338.567)	(897.757.754)
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	(611.050.300)	(92.410.910)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(775.264)	(398.505)
Ödenen Temettümler	(2.953.690)	(265.199)
Ödenen Faiz	(39.309.449)	(7.543.086)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)	(839.789)	3.920.855
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)	(839.789)	3.920.855
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	18.944.691	12.342.272
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	18.104.903	16.263.127

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA 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:

30.09.2021 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. İrtibat bürosunun adresi, 03.05.2021 tarih ve 30 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile “Cemalpaşa Mh. Ethem Ekin Sk. Gökçe Rezidans Dış Kapı No:5/1 Kat:3 No:34 Seyhan/Adana” olarak değişmiştir.

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 – 30 EYLÜL 2021 ARA 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. Sıdali 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 “Suadiye Mah. 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; “Bostancı Mah. 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 – 30 EYLÜL 2021 ARA 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. İrtibat bürosunun adresi, 11.03.2021 tarih ve 23 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile “Akdeniz Mah. Cumhuriyet Bulvarı No:79 Kapı:41 Konak/İzmir” olarak değişmiştir.

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. İrtibat bürosunun adresi, 11.03.2021 tarih ve 22 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile “Şerefiye Mahallesi Kanarya Sokak Suphan İş Merkezi Dış Kapı No:2 Kat:4 No:14 İpekyolu/Van” olarak değişmiştir.

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 Şehitkamil/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 – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirket Yönetim Kurulu’nun 11.03.2021 tarih 21 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Adalet Mah. Manas Bulvarı N:30 K:4 D:7 Bayraklı/İzmir” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 24.03.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 03.05.2021 tarih 29 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Kuzey Yıldızı Mah. 100. Yıl Bulvarı. No:38 Baran Plaza. B Blok Daire:17 Canik/Samsun” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 15.06.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 02.08.2021 tarih 49 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Gültepe Mah. Yeniçağ Cad. Ela Plaza A Blok No:8 K:1 D:2 Batman” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 12.08.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 20.08.2021 tarih 52 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Cumhuriyet Meydanı Kıdemli İş Hanı No:26 K:2 Gaziosmanpaşa/İstanbul” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 02.09.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 23.09.2021 tarih 55 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Kayabaşı Mah. Sami Yağız Cad. Kültür Plaza No:32 K:1 D:3-4 Niğde” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 05.10.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

c) Yönetimde kontrol gücüne sahip ortaklar:

30.09.2021 ve 31.12.2020 itibarıyla Şirket yönetimde 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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

Şirketin sermayenin dağılımı ve hissedarların oranları aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	30.09.2021			31.12.2020		
	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	100%
TOPLAM	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	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 86.536.000 TL olup tamamı ödenmiştir. Şirket'in sermayesi her biri 1 TL nominal değerde 86.536.000 adet paya karşılık olup, 86.536.000 TL'dir. (31.12.2020- 86.536.000TL)

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.

Şirketin Yönetim Kurulu:

30 Eylül 2021 itibariyle 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: Lim Wah Tong
Yönetim Kurulu Üyesi: Lim Wen Sheong Linus
Yönetim Kurulu Üyesi: Oğuz Yılmaz

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 itibariyle yıl içinde çalışan personel sayısı:

30.09.2021 itibariyle Şirketin ortalama çalışan sayısı 193, bağlı ortaklıklarının çalışan sayısı ise toplam 11 kişi olup, Grubun ortalama çalışan sayısı 204 kişidir. (31.12.2020- Şirket çalışan sayısı 124, bağlı ortaklığın çalışan sayısı ise 7 kişi olup, Grubun toplam çalışan sayısı 131 Kişi).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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.

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:

	30.09.2021	31.12.2020
	Sermayedeki	Sermayedeki
Bağlı Ortaklıklar	Payı	Payı
Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (*)	%100,00	%100,00
Phillip Portföy Yönetimi A.Ş. (**)	%100,00	%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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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. 30.09.2021 tarihi itibarıyla ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.'nin 19.04.2021 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar ile; Şirketin 2.000.000 TL olan sermayesi eşzamanlı olarak Geçmiş Yıl Zararlarından 1.600.000 TL azatılmış ve eşzamanlı olarak artırılan 2.000.000 TL artış tutarının tamamı PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakden karşılanmıştır. Artış işlemi 30.04.2021 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir. 30.09.2021 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.

15.04.2021 tarihinde, Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. merkezi Esentepe Mahallesi Harman 1 Sokak Nida Kule Apt. No:7-9/16 Şişli/İstanbul adresinden, Esentepe Mahallesi Harman 1 Sokak Nida Kule Blok No:7-9 İç Kapı No:42 Şişli/İstanbul adresine taşınmıştır. 30.09.2021 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.

Şirket 29.06.2021 tarihinde aldığı genel kurur kararı ile 3.000.000 TL olan şirket sermayesini 160.000 TL arttırarak 3.160.000 TL'ye çıkarmıştır. Artırılan 160.000 TL'nin tamamı tescil tarihinden önce PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakden ödenmiştir.

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 2021 yılı içerisinde muhasebe politikalarında değişiklik olmamıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA 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, 30.09.2021 bilançosu, 31.12.2020 bilançosu ile, 01.01.2021-30.09.2021 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akım tablosu ve öz kaynak değişim tablosu 01.01.2020-30.09.2020 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 Finansal Raporlama Standartları

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından, Ağustos 2020'de, 2019'da yayımlananları tamamlayan ve gösterge faiz oranı reformunun işletmelerin finansal tabloları üzerindeki etkilerine odaklanan değişiklikler, örneğin, bir finansal varlığa ilişkin faizi hesaplamak için kullanılan bir faiz oranı ölçütü: alternatif bir kıyaslama oranı ile değiştirilmesi, KGK tarafından da 18 Aralık 2020 tarihinde yayımlanmıştır;

2. Aşama değişiklikleri, Gösterge Faiz Oranı Reformu - 2. Aşama, sözleşmeye bağlı nakit akışlarındaki değişikliklerin etkileri veya bir faiz oranı ölçütünün değiştirilmesinden kaynaklanan riskten korunma ilişkileri dahil olmak üzere, bir faiz oranı karşılaştırması reformu sırasında finansal raporlamayı etkileyebilecek konuları ele almaktadır. alternatif bir kıyaslama oranı ile (değiştirme sorunları). UMSK, 2019 yılında projenin

1. Aşamasında ilk değişikliklerini yayımlamış ve ardından KGK tarafından da bu değişiklikler yayımlanmıştır.
2. Aşama değişikliklerinin amacı, şirketlere aşağıdaki konularda yardımcı olmaktır:
 - Gösterge faiz oranı reformu nedeniyle sözleşmeye bağlı nakit akışlarında veya riskten korunma ilişkilerinde değişiklik yapıldığında TFRS Standartlarının uygulanması; ve
 - Finansal tablo kullanıcılarına faydalı bilgiler sağlamak.

Projesinin 2. Aşamasında UMSK, UFRS 9 Finansal Araçlar, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve UFRS 16 Kiralamalar'daki hükümleri aşağıdakilerle ilgili olarak değiştirmiş ve KGK tarafından da bu değişiklikler yayımlanmıştır.

- Finansal varlıkların, finansal yükümlülüklerin ve kira yükümlülüklerinin sözleşmeye bağlı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler;
- Riskten korunma muhasebesi; ve
- Açıklamalar.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. Aşama değişiklikleri, yalnızca gösterge faiz oranı reformunun finansal araçlar ve riskten korunma ilişkilerinde gerektirdiği değişiklikler için geçerlidir. Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulanacak olmakla birlikte, erken uygulamasına da izin verilmektedir. Bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

30 Eylül 2021 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 muhasebeleştirmeyle 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. 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

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır. Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir. TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır: a. Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi. b. İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi. c. İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması. d. İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır. Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler’de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik 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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 30.09.2021 ve 31.12.2020 itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerleri; kasa, vadeli ve vadesiz mevduatlar, likit yatırım fonları ve borsa para piyasasından vadeli alacaklardan oluşmuştur. Likit yatırım fonları 30.09.2021 ve 31.12.2020 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.

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. 30.09.2021 ve 31.12.2020 itibarıyla 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.

30.09.2021 ve 31.12.2020 itibarıyla 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).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 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 itibariyle 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 itibariyle 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 ettirililmektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 olup olmadığını değerlendirir. İleride meydana gelecek olaylar sonucunda oluşması beklenen kayıplar olasılığı yüksek dahi olsa muhasebeleştirilmemektedir. 30.09.2021 ve 31.12.2020 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. 30.09.2021 ve 31.12.2020 itibarıyla tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmiştir. (Not 35).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

30.09.2021 ve 31.12.2020 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).

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).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 çevrilmektedir. 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 (Kiracı olarak Grup):

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

Kiracı Olarak Grup:

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 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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 amortisman 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).

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).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 dışı 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 30.09.2021 itibarıyla bu madde kapsamında ayrılmış olan dava karşılığı bulunmamaktadır. (31.12.2020- 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) % 25 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 sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellemenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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. (31.12.2020-Yoktur).

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grubun TFRS 8'e göre, 01.01.2021-30.09.2021 döneminde Aracı kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında, Portföy Yönetim ve Sigorta faaliyeti olmak üzere 4 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır (01.01.2020-30.09.2020 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 – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2021 -30.09.2021	Aracı Kurum Genel Müdürlük	Aracı Kurum İrtibat Büroları	Aracı Kurum Toplam	Sigorta	Portföy	Eliminasyon	Genel Toplam
Hasılat	2.405.323.976	33.938.651	2.439.262.627	612.203	4.985	-	2.439.879.815
Satış Gelirleri	2.298.285.028	-	2.298.285.028	-	-	-	2.298.285.028
Yatırım Fonu Satışları	1.059.273	-	1.059.273	-	-	-	1.059.273
Hisse Senetleri Satışları	75.425.354	-	75.425.354	-	-	-	75.425.354
Finansman Bonosu Satışları	2.221.800.401	-	2.221.800.401	-	-	-	2.221.800.401
Hizmet Satışları	108.505.870	38.475.687	146.981.557	793.932	4.985	-	147.780.474
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	12.049.849	30.639.326	42.689.175	-	-	-	42.689.175
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	5.614	510	6.124	-	-	-	6.124
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.607.151	6.271.481	7.878.632	-	-	-	7.878.632
Borsa Para Piyasası Komisyonları	531.681	1.462.719	1.994.400	-	-	-	1.994.400
Halka Arz Aracılık Komisyonları	375.607	-	375.607	-	-	-	375.607
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	55.802	-	55.802	-	-	-	55.802
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	10.644	-	10.644	-	-	-	10.644
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	63.443.179	-	63.443.179	-	-	-	63.443.179
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	12.928.935	-	12.928.935	-	-	-	12.928.935
Saklama Komisyonları	8.421.287	-	8.421.287	-	-	-	8.421.287
Diğer Komisyon ve Gelirler	6.717.893	101.652	6.819.545	-	-	-	6.819.545
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	793.932	-	-	793.932
Yurtdışı Komisyonlar	2.358.227	-	2.358.227	-	-	-	2.358.227
Fon Yönetim Gelirleri	-	-	-	-	4.985	-	4.985
Satış İndirimleri (-)	(1.466.923)	(4.537.036)	(6.003.958)	(181.729)	-	-	(6.185.687)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(1.466.923)	(4.537.036)	(6.003.958)	(128.965)	-	-	(6.132.923)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(52.764)	-	-	(52.764)
Satışların Maliyeti (-)	(2.297.787.525)	-	(2.297.787.525)	-	-	-	(2.297.787.525)
Yatırım Fonu Alışları	(1.055.927)	-	(1.055.927)	-	-	-	(1.055.927)
Hisse Senetleri Alışları	(75.226.839)	-	(75.226.839)	-	-	-	(75.226.839)
Finansman Bonosu Maliyetleri	(2.221.504.759)	-	(2.221.504.759)	-	-	-	(2.221.504.759)
BRÜT KAR/ZARAR	107.536.451	33.938.651	141.475.102	612.203	4.985	-	142.092.290
Genel Yönetim Giderleri (-)	(22.849.629)	(27.862.103)	(50.711.732)	(1.088.297)	(891.280)	109.800	(52.581.509)
Pazarlama Giderleri (-)	(9.678.619)	(10.614.554)	(20.293.173)	-	-	-	(20.293.173)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(48.359.744)	48.956.475	596.731	6.722	372.511	(109.800)	866.164
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	-	-	-	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	26.648.458	44.418.470	71.066.928	(469.372)	(513.784)	-	70.083.772
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19.225.623	-	19.225.623	67.399	276.525	-	19.569.547
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(713.942)	-	(713.942)	-	(27.981)	-	(741.923)
Finansman Gelirleri	867.574	-	867.574	278	-	-	867.852
Finansman Giderleri (-)	(24.284.100)	(20.596.576)	(44.880.676)	(9.835)	(18)	-	(44.890.529)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	21.743.613	23.821.894	45.565.507	(411.530)	(265.258)	-	44.888.719
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(8.813.936)	-	(8.813.936)	2.099	4.139	-	(8.807.698)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	12.929.677	23.821.894	36.751.571	(409.431)	(261.119)	-	36.081.021

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2020 -30.09.2020	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Sigorta	Eliminasyon	Genel Toplam
	Genel Müdürlük	İrtibat Büroları	Toplam			
Hasılat	399.765.186	24.192.761	423.957.947	339.150	-	424.297.097
Satış Gelirleri	375.122.754	-	375.122.754	-	-	375.122.754
Özel Kesim Tahvil Satışları	36.071.395	-	36.071.395	-	-	36.071.395
Yatırım Fonu Satışları	15.791.719	-	15.791.719	-	-	15.791.719
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	41.970.848	-	41.970.848	-	-	41.970.848
Finansman Bonosu Satışları	281.288.792	-	281.288.792	-	-	281.288.792
Hizmet Satışları	25.555.264	27.946.518	53.501.782	384.840	-	53.886.622
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	29.023.274		29.023.274	-	-	29.023.274
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	(23.332.049)	23.332.366	317	-	-	317
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	963.709	3.833.061	4.796.770	-	-	4.796.770
Borsa Para Piyasası Komisyonları	341.060	736.603	1.077.663	-	-	1.077.663
Halka Arz Aracılık Komisyonları	-	-	-	-	-	-
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	53.285	-	53.285	-	-	53.285
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	64.593	-	64.593	-	-	64.593
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	750	-	750	-	-	750
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	11.091.336	-	11.091.336	-	-	11.091.336
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	266.016	-	266.016	-	-	266.016
Saklama Komisyonları	4.290.723	-	4.290.723	-	-	4.290.723
Diğer Komisyon ve Gelirler	2.563.772	44.488	2.608.260	-	-	2.608.260
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	384.840	-	384.840
Yurtdışı Komisyonlar	228.795	-	228.795	-	-	228.795
				-		
Satış İndirimleri (-)	(912.832)	(3.753.757)	(4.666.589)	(45.690)	-	(4.712.279)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(912.832)	(3.753.757)	(4.666.589)	(17.487)	-	(4.684.076)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(28.203)	-	(28.203)
Satışların Maliyeti (-)	(375.073.695)	-	(375.073.695)	-	-	(375.073.695)
Özel Kesim Tahvil Alışları	(36.030.444)	-	(36.030.444)	-	-	(36.030.444)
Yatırım Fonu Alışları	(15.781.494)	-	(15.781.494)	-	-	(15.781.494)
Hisse Senetleri Alışları	(41.974.760)	-	(41.974.760)	-	-	(41.974.760)
Diğer Menkul Kıymet Alışları	-	-	-	-	-	-
Sigorta Hizmet Maliyetleri	-	-	-	-	-	-
Finansman Bonosu Maliyetleri	(281.286.997)	-	(281.286.997)	-	-	(281.286.997)
BRÜT KAR/ZARAR	24.691.491	24.192.761	48.884.252	339.150	-	49.223.402
Genel Yönetim Giderleri (-)	(9.154.318)	(16.254.037)	(25.408.355)	(861.321)	-	(26.269.676)
Pazarlama Giderleri (-)	(2.329.571)	(7.286.443)	(9.616.014)	-	-	(9.616.014)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(8.144.887)	8.265.548	120.661	(49.595)	-	71.066
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	-	-	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	5.062.715	8.917.829	13.980.544	(571.766)	-	13.408.778
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22.737.281	-	22.737.281	1.705	-	22.738.986
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(686.726)	-	(686.726)	-	-	(686.726)
Finansman Gelirleri	1.096.078	-	1.096.078	-	-	1.096.078
Finansman Giderleri (-)	(10.372.352)	(5.191.696)	(15.564.048)	(6.422)	-	(15.570.470)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	17.836.996	3.726.133	21.563.129	(576.483)	-	20.986.646
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(1.266.887)	-	(1.266.887)	4.298	-	(1.262.589)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	16.570.109	3.726.133	20.296.242	(572.185)	-	19.724.057

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA 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	30.09.2021	31.12.2020
Kaldıraçlı İşlemlerden Alacaklar	32.196.435	13.343.579
Phillip Futures Pte Ltd.	31.898.105	13.175.651
Phillip Securities Pte Ltd.	290.661	167.928
Phillip Portföy Para Piyasası Fonu	7.669	-
TOPLAM	32.196.435	13.343.579

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
Personel Avansları	20.562	1.550
Phillip Portföy Para Piyasası Fonu	1.904	-
Toplam	22.466	1.550

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2021	31.12.2020
Diğer ilişkili taraflar	10.943.254	7.713.720
Müşteri C/H bakiyeleri	13	1.093
Borsa Para Piyasası	2.720.428	184.621
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	8.222.813	7.528.006
Personele borçlar	8.074.748	2.042.740
Personel Müşteri C/H bakiyeleri	52.985	2.793
Borsa Para Piyasası	6.344.577	962.501
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	1.677.186	1.077.446
TOPLAM	19.018.002	9.756.460

İlişkili Taraflara Finansal Borçlar	30.09.2021	31.12.2020
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	36.879	11.010.369
Phillip Credit Pte Ltd.	36.349	11.009.320
Phillip Futures Pte Ltd.	530	1.049
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	19.455.260	16.149.100
Phillip Credit Pte Ltd.	19.455.260	16.149.100
TOPLAM	19.492.139	27.159.469

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

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

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

	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	31.12.2020
Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcısı gibi üst yöneticiler	1.573.332	1.466.550
TOPLAM	1.573.332	1.466.550

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA 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 – 30.09.2021			01.01 - 30.09.2020		
	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Personel	1.797.043	1.904.573	-	937.975	178.089	-
Diğer İlişkili Taraflar	284.466	-	394.380	162.684	-	513.141
Toplam	2.081.509	1.904.573	394.380	1.100.659	178.089	513.141

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2021	31.12.2020
Kasa	24.114	31.671
Bankalar	48.393.383	99.631.584
Vadesiz Mevduat	17.942.371	18.930.576
Vadeli Mevduat(*)	10.100.069	53.604.524
Bloke Mevduat	20.350.943	27.096.484
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	131.959.000	67.075.000
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı	180.376.497	166.738.255

(*) Vadeli mevduatın 9.959.542 TL kısmı müşterilere ait olan vadeli mevduat alacak bakiyelerden oluşmaktadır.

Vadeli Mevduatlar:

Mevduat Para cinsi	30.09.2021 Yabancı Para Tutarı	30.09.2021 İtibariyle TL Karşılığı	Açılış Tarihi	Vade	Faiz Oranı %	30.09.2021 İtibariyle Vadeli mevduat (Faiz Tahakkuku dahil)
ABD\$ (*)	921.585	8.149.849	29.09.2021	12.11.2021	1,00%	8.150.295
AVRO (*)	432.636	4.461.996	19.08.2021	04.10.2021	0,30%	4.463.569
AVRO (*)	750.181	7.736.988	19.08.2021	04.10.2021	0,01%	7.737.079
TL	140.458	140.458	30.09.2021	01.10.2021	18,00%	140.527
Toplam		20.489.291				20.491.470

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

(*): Bloke Mevduatlar: 30.09.2021 itibariyle 20.350.943 TL blokeli mevduatı bulunmaktadır. (31.12.2020:27.096.484 TL)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Portföy/ Müşteri

30.09.2021 itibariyle Müşteriye ait, Borsa Para Piyasasında kısa vadeli bağlanan tutardır. Borsa Para Piyasasından Müşteri Alacakları açılış tarihi 30.09.2021, vade tarihi ise 01.10.2021 olup faiz oranı %18,29'dur. Portföye ait mevduat bulunmamaktadır.

	30.09.2021
	<u>Faiz oranı</u>
	<u>Mevduat Tutarı</u>
Portföy	-
Müşteri	%18,29
Toplam	131.959.000
	131.959.000
	31.12.2020
	<u>Faiz oranı</u>
	<u>Mevduat Tutarı</u>
Portföy	-
Müşteri	%16,85-%17,99
Toplam	67.075.000
	67.075.000

	01.01.2021	01.01.2020
	30.09.2021	31.12.2020
Nakit akım tablosunda gösterilen nakit ve nakit benzerleri:		
Nakit ve nakit benzerleri	180.376.497	166.738.255
Faiz tahakkukları (-)	(2.109)	(22.080)
Bloke Mevduat	(20.350.943)	(27.096.484)
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	(131.959.000)	(67.075.000)
Vadeli Hesap-Müşteri	(9.959.542)	(53.600.000)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	18.104.903	18.944.691

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30.09.2021	31.12.2020
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		
Hisse Senetleri (*)	2.053.150	155.955
Özel - Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları	6.846.633	20.931.326
Yatırım Fonları (**)	1.320.942	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	10.220.725	21.087.281

(*) Hisse senetlerinin tamamı Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

(**) Yatırım fonlarının tamamı Grup'a ait olan Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Özel-Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:

Şirket, 17.08.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 97.070.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarının geri almış olduğu 750.000 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle yer almaktadır.

Şirket, 08.09.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 83.575.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarının geri almış olduğu 4.500.000 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle yer almaktadır.

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

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

	30.09.2021	31.12.2020
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (*)		
Takasbank A.Ş.	150.110.400	128.122.350
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	151.627.654	129.639.604

(*) Şirketin 31.12.2017 itibarıyla "Satılmaya Hazır Finansal Varlık" olarak sınıflandırılan uzun vadeli Finansal Yatırımları, 31.12.2018 itibarıyla, 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 artışı 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, 30.09.2021 tarihi itibarıyla iştirak oranı % 5'tir. (31.12.2020: % 5)

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, 30.09.2021 itibarıyla, finansal durum tablosunda, 30.000.000 adet Takasbank A.Ş. hissesi pay başına 5,00 TL birim fiyattan değerlendirilmiş olup, iştirakin değeri 150.110.400 TL'dir. (31.12.2020: 128.122.350)

Borsa İstanbul A.Ş.

Grubun sahip olduğu, Borsa İstanbul A.Ş. payları 15.971.094 adet hisseden oluşmakta olup, 30.09.2021 ve 31.12.2020 itibarıyla iştirak oranı %0,04'dür

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 değerlendirilmiş olup, iştirakin değerlendirilmiş 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, 30.06.2021 itibariyle hesabın bakiyesi 92.502.450 TL’dir. (31.12.2020 – 83.926.690 TL.) Cari dönemde 10.719.700 TL ilave değer, özsermayedeki Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar) fonuna 2.143.940 TL ertelenmiş vergi netleştirilerek 8.575.760 TL olarak kaydedilmiştir.

9. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	30.09.2021	31.12.2020
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.(*)	14.679.797	22.811.245
Kısa Vadeli Banka Kredileri(**)	54.979.796	45.290.980
İhraç Edilmiş Finansman Bonosu (***)	174.687.917	187.113.667
Kira Yükümlülükleri	2.094.017	1.083.560
Diğer	21.696	49.758
TOPLAM	246.463.223	256.349.210

(*) İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.’den kullanılan kredinin vadesi 06.10.2021 olup faiz oranı %18,35-%19,25’dir.

(**) Kısa vadeli banka kredilerinin, açılış tarihleri 01.07.2021 olup, vadesi ise 01.10.2021 tarihlidir.

Şirket, 17.08.2021 tarihinde KAP’ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu’nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 97.070.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 94.429.332 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 08.09.2021 tarihinde KAP’ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu’nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 83.575.000 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 80.258.858 TL olarak yer almaktadır.

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.09.2021	31.12.2020
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	36.349	11.009.320
Phillip Futures Pte. Ltd.	530	1.049
TOPLAM	36.879	11.010.369

Uzun Vadeli Borçlanmalar	30.09.2021	31.12.2020
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	19.455.260	16.149.100
Kira Yükümlülükleri	6.063.158	4.780.745
TOPLAM	25.518.418	20.929.845

(*)Phillip Credit Pte Ltd.’den, kullanılan kredi; 2.200.000 ABD\$ tutarında olan kredinin vadesi 05.10.2023’dir. Singapur Doları tutarında kredi Faiz oranı Sibor+%2 olup, 30.09.2021 itibariyle toplam faiz tahakkuku 5.562 Singapur Dolarıdır. (31.12.2020- 9.484 Singapur Doları).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	32.196.435	13.343.579
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	389.620.315	343.321.050
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar Toplamı	421.816.750	356.664.629

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
<u>Müşterilerden Alacaklar</u>		
Kredili Müşterilerden Alacaklar	265.620.483	253.380.063
Müşterilerden Alacaklar	37.506.983	24.333.443
VOB Takas Merkezinden Müşteri Alacakları	85.980.115	64.436.422
Sigorta Komisyon Alacakları	-	453.041
Gelir Tahakkukları	-	718.081
Saklama Komisyon Alacakları (MKK)	512.734	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	169.186	169.186
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(169.186)	(169.186)
Toplam	389.620.315	343.321.050

Şüpheli Ticari Alacaklar hesabının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli Ticari Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
Dönem başı bakiyesi	169.186	169.186
Dönem içinde ilave	-	-
Dönem içinde tahsilat (-)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	169.186	169.186

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 6)	19.018.002	9.756.460
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	258.557.546	207.860.776
Kısa Vadeli Ticari Borçlar Toplamı	277.575.548	217.617.236

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2021	31.12.2020
<u>Müşterilere Borçlar</u>		
Borsa Para Piyasasından Alacaklılar-Müşteri(*)	132.212.079	119.512.655
Alacaklı Müşteriler	18.397.031	17.163.108
Vadeli İşlem ve Opsiyon Sözleşmelerinden Alacaklar	76.080.116	55.830.970
Future İşlemlerinden Alacaklar	28.217.077	12.273.514
Satıcılara Borçlar	3.602.183	2.998.413
Ödenecek Fatura ve Diğer Giderler	49.060	82.116
Toplam	258.557.546	207.860.776

(*) Bakiyenin 9.959.542 TL kısmı müşterilere ait olan vadeli mevduat bakiyelerinden oluşmaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	22.466	1.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	1.264.725	8.203.767
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	1.287.191	8.205.317

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
Verilen Depozito ve Teminatlar		
Viop Üye Teminat Hesabı	12.455	10.924
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat	1.251.000	8.192.843
Diğer	1.270	-
TOPLAM	1.264.725	8.203.767

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	10.002.773	12.047.991
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	10.002.773	12.047.991

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
Verilen Depozito ve Teminatlar	10.002.773	12.047.991
VİOB Garanti Fonu Teminatı	652.632	786.771
Ödünç Pay Piy. Garanti Fonu Teminatı	220.746	96.140
Pay Ve Gelişen İşl. Piy. Üyelik Teminatı	12.366	10.845
Borçlanma Araçları Piy. Garanti Fonu Teminatı	12.490	10.954
Pay Piyasası Garanti Fonu Teminatı	274.638	917.473
Takasbank Pay Piyasası İşlem Teminatı	8.331.498	8.944.242
Ofis Kira Depozitosu	134.100	67.150
Diğer	364.303	1.214.416
TOPLAM	10.002.773	12.047.991

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.09.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	2.815.941	10.050.055
Kısa Vadeli Diğer Borçlar Toplamı	2.815.941	10.050.055

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.09.2021	31.12.2020
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.564.641	1.857.212
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat Borçluları	1.251.000	8.192.843
Diğer	300	-
TOPLAM	2.815.941	10.050.055

13. TÜREV ARAÇLAR

Kısa Vadeli Türev Araçlar	30.09.2021	31.12.2020
Portföy Türev Araçlar	300.000	-
Kısa Vadeli Türev Araçlar Toplamı	300.000	-

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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

14. STOKLAR

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

15. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30.09.2021	31.12.2020
Satıcılara Verilen Sipariş Avansları	911.116	1.891.868
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.155.620	506.879
Toplam	2.066.736	2.398.747

16. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

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

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

19. MADDİ DURAN VARLIKLAR / KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maddi duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2021	Alışlar	Satış (-)	Transfer	30.09.2021
Maliyet:					
Arazi ve Arsalar	32.082.756	-	-	-	32.082.756
Binalar	6.966.993	-	-	-	6.966.993
Taşıtlar	195.410	-	-	-	195.410
Demirbaşlar	9.863.550	5.703.441	-	-	15.566.991
Kuruluş ve Örgütlenme Gideri	-	-	-	-	-
Özel Maliyetler	2.782.857	2.162.955	-	-	4.945.812
	51.891.566	7.866.396	-	-	59.757.962
Birikmiş amortisman:					
Binalar	105.409	104.218	-	-	209.627
Taşıtlar	40.967	30.470	-	-	71.437
Demirbaşlar	4.876.957	1.637.361	-	-	6.514.318
Kuruluş ve Örgütlenme Gideri	-	-	-	-	-
Özel Maliyetler	1.188.073	498.575	-	-	1.686.648
	6.211.406	2.270.624	-	-	8.482.030
Net defter değeri	45.680.160			-	51.275.932

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	01.01.2020	Alışlar	Satış (-)	30.09.2020
Maliyet:				
Arazi ve Arsalar	14.905.343	-	-	14.905.343
Binalar	3.496.381	1.021.541	-	4.517.922
Taşıtlar	193.410	2.000	-	195.410
Demirbaşlar	6.217.682	2.606.001	13.261	8.810.422
Kuruluş ve Örgütlenme Gideri	-	-	-	-
Özel Maliyetler	1.405.362	903.207	-	2.308.569
	26.218.177	4.532.749	13.261	30.737.665

Birikmiş amortisman:				
Binalar	15.575	65.986	-	81.561
Taşıtlar	464	30.233	-	30.697
Demirbaşlar	3.773.649	744.426	8.080	4.509.995
Kuruluş ve Örgütlenme Gideri	-	-	-	-
Özel Maliyetler	857.010	232.803	-	1.089.814
	4.646.698	1.073.449	8.080	5.712.066
Net defter değeri	21.571.480			25.025.599

Kullanım Hakkı Varlıkları	01.01.2021	İlaveler	Çıkışlar (-)	30.09.2021
Binalar	6.338.937	2.941.208	-	9.280.145
Taşıtlar	182.771	150.147	-	332.918
Toplam	6.521.708	3.091.355	-	9.613.063

Birikmiş Amortismanlar				
Binalar	(870.254)	(908.766)	-	(1.779.020)
Taşıtlar	(148.286)	(103.618)	-	(251.904)
Toplam	(1.018.540)	(1.012.384)	-	(2.030.924)
Net Defter Değeri	5.503.168			7.582.139

Kullanım Hakkı Varlıkları	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar (-)	30.09.2020
Binalar	2.794.257	1.570.741	(26.969)	4.338.029
Taşıtlar	246.950	9.408	(93.795)	162.563
Toplam	3.041.207	1.580.149	(120.764)	4.500.592

Birikmiş Amortismanlar				
Binalar	310.239	924.989	(26.969)	1.208.259
Taşıtlar	120.232	52.851	(56.619)	116.464
Toplam	430.471	977.840	(83.588)	1.324.723
Net Defter Değeri	2.610.736			3.175.869

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2021	Alış	Satış (-)	Transfer	30.09.2021
Maliyet:					
Haklar	2.950.131	2.896.528	-	-	5.846.659
Toplam	2.950.131	2.896.528	-	-	5.846.659
Birikmiş amortisman:					
Haklar	1.522.487	606.935	-	-	2.129.422
Toplam	1.522.487	606.935	-	-	2.129.422
Net defter değeri	1.427.644	-	-	-	3.717.237

	01.01.2020	Alış	Satış (-)	30.09.2020
Maliyet:				
Haklar	1.947.550	351.701	-	2.299.251
Toplam	1.947.550	351.701	-	2.299.251
Birikmiş amortisman:				
Haklar	1.221.422	214.271	-	1.435.693
Toplam	1.221.422	214.471	-	1.435.693
Net defter değeri	726.128	-	-	863.558

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30.09.2021	31.12.2020
Personel Ücretleri	16.305	14.391
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesitiler	553.801	1.076.444
SGK Borçlar	721.471	629.891
TOPLAM	1.291.577	1.720.726

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30.09.2021	31.12.2020
Personel Kullanılmamış İzin Karşılığı	980.448	626.142
TOPLAM	980.448	626.142

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.09.2021	31.12.2020
Kıdem Tazminat Karşılıkları	763.989	605.330
TOPLAM	763.989	605.330

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

30.09.2021 itibarıyla Grup'un ilişikteki finansal tablolarda kıdem tazminatı karşılığı, 8.285 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, 30.09.2021 tarihleri itibarıyla, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %8,50 enflasyon oranı ve %12,85 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,01 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. (31.12.2020-%1,58).

Kıdem Tazminat Karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2021	30.09.2020
Dönem başı	605.330	505.886
Cari Hizmet Maliyeti	195.131	168.940
Faiz Maliyeti	24.994	30.848
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	260.126	32.234
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	(42.520)	(53.142)
Ödeme (-)	(279.072)	(44.548)
Dönem Sonu Bakiye	763.989	640.218

22. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur.)

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

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur.)

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

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	30.09.2021	31.12.2020
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	16.728	12.616
TOPLAM	16.728	12.616

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Grup'un kurumlar vergisi hesaplama tablosu aşağıdadır:

	30.09.2021	31.12.2020
Ticari Bilanço Karı	42.400.185	32.557.350
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler (+)	2.786.922	2.713.440
İndirim ve İstisnalar (-)	(11.219.372)	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(219.733)	(70.982)
İştiraklerden Temettü Gelirleri	(10.999.639)	(13.590.283)
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	(2.651.794)	(5.022.387)
Kurumlar Vergisi Matrahı	33.967.735	19.235.232
Kurumlar Vergisi Karşılığı	8.634.344	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 30.09.2021 tarihinde % 25'dir. (31.12.2020; % 22).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 30.09.2021 tarihi itibariyle, kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31.12.2020; %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.

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 hesaplanmaktadır. 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 30.09.2021 tarihi için %25'dir. (31.12.2020; %22'dir). Grubun ertelenmiş vergi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	30.09.2021 Geçici Farklar TL	30.09.2021 Ertelenmiş Vergi TL	30.09.2020 Geçici Farklar TL	30.09.2020 Ertelenmiş Vergi TL
Kıdem tazminatı ve izin karşılığı	1.744.437	348.887	1.155.437	254.196
Finansal Varlık Gerç. Uyg. Değ. Farkı	37.719	7.544	-	-
TFRS 16 Kiralama Düzeltmeleri	648.330	129.666	730.707	160.756
Toplam	2.430.486	486.097	1.886.144	414.952
Maddi Varlıklar ve Amortisman Düzeltmesi	4.071.081	814.217	538.948	118.568
Krediler	435.153	87.031	-	-
Finansal Yatırımlar	113.940.163	22.788.033	82.941.963	16.588.393
Diğer (Değerleme Farkları)	-	-	1.342.926	295.444
Toplam	118.446.397	23.689.281	84.823.837	17.002.405
Net Ertelenmiş Vergi Aktifi/ (Pasifi)		(23.203.184)		(16.587.453)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	265.019	53.004	311.143	68.451
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		(164.904)		22.976

Ertelenmiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Dönem Başı Bakiye	(18.632.166)	(9.751)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları (Özkaynaklar)	(8.504)	(12.285)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar/Kayıplar (Özkaynaklar)	(4.397.610)	(16.588.393)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri) (Gelir Tablosu)	(164.904)	22.976
Dönem Sonu Bakiye	(23.203.184)	(16.587.453)

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(8.642.794)	(1.285.565)
Ertelenmiş vergi karşılık geliri/(gideri)	(164.904)	22.976
TOPLAM	(8.807.698)	(1.262.589)

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Devam Etmekte Olan Davalar Hakkında Bilgiler:

Grup'un aleyhine açılan davalar

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur.)

Verilen Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler	30.09.2021	31.12.2020
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilmiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı	59.080.000	35.080.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı	175.000	145.000
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	59.255.000	35.225.000
Grubun Özkaynaklar Toplamı	259.693.301	208.941.514
Grubun Vermiş Olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	%-	%-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ' lerin Grubun öz kaynaklarına oranı 30.09.2021 tarihi itibarıyla %0'dir. (31.12.2020- %0)

30.09.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibarıyla Grup tarafından verilen teminatların detayı aşağıdadır:

	30.09.2021	31.12.2020
<u>Teminat mektupları</u>		
Sigorta Şirketleri	175.000	145.000
BİST Borçlanma Araçları Piyasası	-	-
BİST Pay Piyasası	80.000	80.000
Takasbank Para Piyasası	59.000.000	35.000.000
Toplam	59.255.000	35.225.000
<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)	-	-
Toplam	-	-
	59.255.000	35.225.000

Alınan Teminat, Rehin ve İpotekler

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

26. TAAHHÜTLER

30.09.2021 ve 31.12.2020 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.

	30.09.2021	31.12.2020
Hisse senetleri	2.007.541.688	1.634.076.351
Müşteriye ait emanette tutulan yabancı paralar	2.886.801	2.322.829
Borsa Para Piyasası	151.055.270	191.080.340
Vadeli Kontratlar	87.464.129	64.442.901
Future Teminatları	28.217.077	12.273.514
Yurtdışı Hisse İşlemleri için tutulan YP	15.972.657	1.562.830
TOPLAM	2.277.164.965	1.905.785.764

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur).

28. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur).

29. ÖZKAYNAKLAR

ÖDENMİŞ SERMAYE

	<u>30.09.2021</u>			<u>31.12.2020</u>		
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%	86.536.000	86.536.000	100%
TOPLAM	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	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. (31.12.2020 - Sermaye 86.536.000 TL olup tamamı ödenmiştir. Sermaye her biri 1 TL nominal değerde 86.536.000 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. (31.12.2020-Yoktur.)

GERİ ALINMIŞ PAYLAR (-)

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur.)

PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA 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

	30.09.2021	31.12.2020
Kıdem tazminatı karşılığı Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	(212.016)	(246.032)
Toplam	(212.016)	(246.032)

Aktüeryal kazanç/ (kayıp) Dönem içi hareketler	30.09.2021	31.12.2020
Açılış	(246.032)	(286.248)
Bu dönem ilave (Dipnot 21)	42.520	59.444
Ertelenmiş vergi	(8.504)	(19.228)
Dönem sonu	(212.016)	(246.032)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları

	30.09.2021	31.12.2020
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (Dipnot 8)		
Takasbank A.Ş.	150.110.400	128.122.350
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Toplam	151.627.654	129.639.604

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları hesabının hareketleri aşağıdadır:

	30.09.2021	31.12.2020
Dönem Başı	83.926.690	42.632.526
Değer Artışı (*)	17.590.440	41.294.164
Dönem sonu	101.517.130	83.926.690

(*): Cari dönemde değer artışı net 8.575.760 TL'dir. (31.12.2020- 41.294.164 TL) (Dipnot 8).

KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

Yasal Yedekler

	30.09.2021	31.12.2020
Yasal Yedekler	6.048.577	2.227.568
TOPLAM	6.048.577	2.227.568

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 kullanılabilir ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

	30.09.2021	31.12.2020
Açılış bakiyesi	6.195.827	3.899.166
Önceki Dönem sonu karı	30.301.461	2.695.863
Kar dağıtımı	(2.953.690)	(265.199)
Transfer-Kısıtlanmış kar yedekleri	(3.821.009)	(134.003)
Dönem Sonu Bakiye	29.722.589	6.195.827

Kar dağıtımı

01.03.2021 tarihinde Olağan Genel Kurul yapılmış olup, Grubun, 2020 yılı karından 2.953.690 TL tutarında kar dağıtımı yapılmasına karar verilmiştir.

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

	01.01.2021	01.07.2021	01.01.2020	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Satış Gelirleri	2.298.285.028	60.570.661	375.122.754	326.471.002
Özel Kesim Tahvil Satışları	-	-	36.071.395	34.626.552
Yatırım Fonu Satışları	1.059.273	1.059.273	15.791.719	300.397
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	75.425.354	227.687	41.970.848	10.255.261
Finansman Bonosu Satışları	2.221.800.401	59.283.701	281.288.792	281.288.792
Hizmet Gelirleri	147.780.474	42.723.246	53.886.622	26.220.223
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	42.689.175	8.476.460	29.023.274	13.674.640
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	6.124	3.653	317	155
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	7.878.632	2.130.090	4.796.770	2.123.239
Borsa Para Piyasası Komisyonları	1.994.400	635.466	1.077.663	375.237
Halka Arz Aracılık Komisyonları	375.607	69.651	-	-
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	55.802	-	53.285	29.226
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri/(Zararlar), Net	10.644	-	64.593	(180.873)
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	-	-	750	-
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	63.443.179	21.702.142	11.091.336	6.419.949
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	12.928.935	4.491.336	266.016	157.919
Saklama Komisyonları	8.421.287	1.894.054	4.290.723	2.137.657
Diğer Komisyon ve Gelirler	6.819.545	2.160.275	2.608.260	1.253.011
Sigorta hizmet gelirleri	793.932	230.111	384.840	133.093
Yurtdışı Komisyonlar	2.358.227	925.023	228.795	96.970
Fon Yönetim Gelirleri	4.985	4.985	-	-
Satış İndirimleri (-)	(6.185.687)	(1.077.792)	(4.712.279)	(2.275.608)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(6.132.923)	(1.062.804)	(4.684.076)	(2.263.721)
Sigorta Komisyon İptali	(52.764)	(14.988)	(28.203)	(11.887)
Satış ve Hizmet Gelirleri Toplamı	2.439.879.815	102.216.115	424.297.097	350.415.617

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Satışların Maliyeti

	01.01.2021	01.07.2021	01.01.2020	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Özel Kesim Tahvil Alışları	-	-	(36.030.444)	(34.609.788)
Yatırım Fonu Alışlar	(1.055.927)	(1.055.927)	(15.781.494)	(299.880)
Hisse Senetleri Alışları	(75.226.839)	(193.280)	(41.974.760)	(10.260.460)
Finansman Bonosu Maliyetleri	(2.221.504.759)	(59.207.420)	(281.286.997)	(281.286.997)
Satışların Maliyeti Toplamı	(2.297.787.525)	(60.456.627)	(375.073.695)	(326.457.125)

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

	01.01.2021	01.07.2021	01.01.2020	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Genel Yönetim Giderleri	(52.581.509)	(17.085.136)	(26.269.676)	(11.104.179)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(20.293.173)	(5.125.349)	(9.616.014)	(4.376.895)
TOPLAM	(72.874.682)	(22.210.485)	(35.885.690)	(15.481.074)

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLERİ

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2021	01.07.2021	01.01.2020	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Personel Ücret Gideri	(28.440.056)	(8.663.010)	(14.872.111)	(6.420.398)
Amortisman giderleri	(3.888.967)	(1.497.145)	(2.266.762)	(1.098.894)
Üyelik, Aidat, gider ve katkı payları	(613.046)	(222.219)	(327.677)	(102.395)
Komisyon ve diğer hizmet giderleri	(3.403.322)	(1.059.437)	(1.187.919)	(521.267)
Vergi Resim Harçlar	(1.680.980)	(509.025)	(579.292)	(245.267)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	(420.912)	(77.743)	(227.474)	(21.634)
İzin karşılığı gideri	(354.306)	3.284	(323.593)	(42.451)
Kira Giderleri	(55.836)	(3.360)	(164.421)	(27.955)
Noter Giderleri	(59.867)	(13.140)	(9.611)	(7.046)
Kırtasiye Giderleri	(94.583)	(17.867)	(94.446)	(23.593)
Ofis Giderleri	-	-	(654)	(90)
Haberleşme Giderleri	(787.999)	(280.144)	(630.830)	(227.465)
Taşıt Aracı Giderleri	(281.416)	(119.075)	(155.337)	(69.018)
Bakım Onarım Giderleri	(1.271.134)	(486.002)	(742.448)	(298.892)
Temsil Ağırlama Giderleri	(205.802)	(114.276)	(137.553)	(71.790)
Yemek Giderleri	(2.865)	(1.671)	(19.897)	(10.591)
Temizlik Giderleri	(104.565)	(25.354)	(23.728)	(11.376)
Elektrik Giderleri	(410.240)	(182.249)	(257.673)	(106.909)
Seyahat Giderleri	(94.188)	(71.132)	(39.931)	(12.589)
Sigortalama Giderleri	(235.620)	(91.572)	(155.021)	(56.565)
Kkeg	(616.123)	(368.662)	(300.457)	(86.198)
Müşavirlik, Denetim ve Danışmanlık Giderleri	(355.272)	(100.168)	(264.235)	(85.588)
Bilgi İşlem Dağıtım ve Hizmet Giderleri	(6.984.444)	(2.384.951)	(2.555.268)	(1.153.110)
Fon Hizmet Birim Giderleri	(4.567)	(4.567)	-	-
Diğer	(2.215.399)	(795.651)	(933.338)	(403.098)
TOPLAM	(52.581.509)	(17.085.136)	(26.269.676)	(11.104.179)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2021	01.07.2021	01.01.2020	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Borsa İstanbul Giderleri	(11.290.944)	(2.742.895)	(5.174.326)	(2.403.547)
Takasbank giderleri	(1.911.245)	(464.566)	(1.107.545)	(553.442)
Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası Borsa Payı	(3.143.333)	(877.249)	(2.227.919)	(889.892)
Pazarlama Tanıtım Reklam Gideri	(2.959.627)	(717.179)	(718.871)	(305.251)
Yatırımcı Tanzim Merkezi	(127.143)	(42.381)	(38.831)	(12.944)
Sermaye Piyasası Aracı Kuruluşlar Birliği	(73.154)	(54.621)	(26.879)	(12.032)
Merkezi Kayıt Kuruluşu Giderleri	(505.042)	(137.376)	(130.126)	(65.624)
Diğer	(282.685)	(89.082)	(191.517)	(134.163)
TOPLAM	(20.293.173)	(5.125.349)	(9.616.014)	(4.376.895)

ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.2021	01.07.2021	01.01.2020	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Konusu kalmayan Karşılıklar (Kıdem Karşılığı)	219.733	83.515	39.647	27.443
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	-	-	4.022	-
SGK Ödeneği	265.660	261.977	745	660
Kira gelirleri	-	-	8.617	6.617
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	114.387	75.655	-	-
Mevduat Faiz Gelirleri	3.865	3.364	-	-
Yatırım Fonu Satış Gelirleri (Net)	1.128	1.128	-	-
Menkul Kıymet Satış Karı (Net)	253.131	49.587	-	-
Diğer	8.260	8.245	18.035	17.242
TOPLAM	866.164	483.471	71.066	51.962

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

Yoktur. (30.09.2020- Yoktur.)

33. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.2021	01.07.2021	01.01.2020	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Mevduat Faiz Gelirleri	588.669	98.244	202.516	87.227
Temettü Gelirleri	10.999.639	-	13.590.283	-
DİBS Faiz Gelirleri	-	-	736	-
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	124.001	847	770	-
Finansal Yatırımlar Değerleme Karı	5.004.903	523.457	7.861.418	5.029.141
Yurt Dışı Türev Ürün Tanıtım Geliri	143.778	5.250	577.391	206.271
Finansman Bonosu Faiz Geliri	1.212.151	12.171	164.307	116.144
VİOP Teminat Faiz Geliri	1.324.352	347.771	-	-
Diğer Faiz Gelirleri	168.182	60.103	336.818	133.122
Kur Farkı Gelirleri	1.115	-	1.051	100
Sabit Kıymet Satış Karı	-	-	3.696	(11)
Finansal Yatırımlar Önceki Dönem Değerleme Zararı İptali	2.757	-	-	-
TOPLAM	19.569.547	1.047.843	22.738.986	5.571.994

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2021	01.07.2021	01.01.2020	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Giderleri	(713.942)	-	(686.726)	-
Finansal Yatırımlar Önceki Dönem Değer Artış Karı İptali	(27.981)	-	-	-
TOPLAM	(741.923)	-	(686.726)	-

34. FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ (-)

FİNANSMAN GELİRLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.2021	01.07.2021	01.01.2020	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Kur Farkı Gelirleri	867.852	(112)	1.096.078	161.643
TOPLAM	867.852	(112)	1.096.078	161.643

FİNANSMAN GİDERLERİ(-)

Finansman Giderleri	01.01.2021	01.07.2021	01.01.2020	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2020
Kredi Faiz Giderleri	(38.519.402)	(12.195.948)	(7.084.944)	(4.009.181)
Banka Masraf ve Giderleri	(410.464)	(153.896)	(63.440)	(32.472)
Kur Farkı Giderleri	(5.170.616)	(309.067)	(7.963.944)	(4.354.689)
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz ve Kur Farkı Giderleri	(790.047)	(302.450)	(458.142)	(107.158)
TOPLAM	(44.890.529)	(12.961.361)	(15.570.470)	(8.503.500)

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 değerlendirme hükümleri çerçevesinde, değerlendirme 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 – 30 EYLÜL 2021 ARA 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, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

	30.09.2021	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)	389.620.315	32.196.435	17.942.371	-	131.959.000	-	-	-
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(389.620.315)	(32.196.435)	-	-	131.959.000	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	389.620.315	32.196.435	17.942.371	-	131.959.000	-	-	-
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)	169.186	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	(169.186)	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değerinin 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 – 30 EYLÜL 2021 ARA 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	Bankalardaki 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 kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	343.321.050	13.343.579	18.930.576	-	67.075.000	-	-	-
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(343.321.050)	(13.343.579)	-	-	(67.075.000)	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	343.321.050	13.343.579	18.930.576	-	67.075.000	-	-	-
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)	169.186	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	(169.186)	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-

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 Vadelere- 30.09.2021	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)	89.173.428	89.173.428	69.718.168	-	19.455.260
Kira Yükümlülükleri	8.157.175	10.671.645	615.393	1.718.687	8.337.564
İhraç Edilmiş Finansman Bonosu	174.687.917	180.645.000	180.645.000	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19.018.002	19.018.002	19.018.002	-	-
Ticari Borçlar	154.260.353	154.260.353	154.260.353	-	-
Diğer Borçlar	2.856.218	2.856.218	2.856.218	-	-

Beklenen Vadelere- 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	9.756.460	-	-
Ticari Borçlar	139.756.292	139.756.292	139.756.292	-	-
Diğer Borçlar	3.577.938	3.577.938	3.577.938	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA 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 30.09.2021				Önceki Dönem 31.12.2020			
	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)	22.398.566	1.152.680	1.183.407	-	28.835.080	2.478.270	1.181.556	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	36.090.630	3.819.296	224.507	-	4.353.068	461.221	107.403	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	58.489.196	4.971.977	1.407.913	-	33.188.149	2.939.491	1.288.959	-
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)	58.489.196	4.971.977	1.407.913	-	33.188.149	2.939.491	1.288.959	-
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	31.216.848	3.268.169	224.507	-	13.456.702	1.701.413	107.403	-
15. Finansal Yükümlülükler	19.491.643	2.200.000	-	5.562	27.158.420	2.200.000	-	1.984.484
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük. ler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	50.708.491	4.468.169	224.507	5.562	40.615.122	3.901.413	107.403	1.984.484
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	50.708.491	4.468.169	224.507	5.562	40.615.122	3.901.413	107.403	1.984.484
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)	7.780.705	(496.193)	1.183.407	(5.562)	(7.426.974)	(961.922)	1.181.556	(1.984.484)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) =1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(28.309.925)	4.315.489	958.900	(5.562)	(11.780.042)	(1.423.143)	1.074.153	(1.984.174)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

30.09.2021				
	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	(438.798)	438.798	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(438.798)	(438.798)	-	-
	AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	1.220.507	(1.220.507)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	1.220.507	1.220.507	-	-
	Singapur doları nin TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1-Singapur doları net varlık/yükümlülüğü	(3.638)	3.638	-	-
2- Singapur doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Singapur doları Net Etki (1+2)	(3.638)	3.638	-	-
Toplam	778.070	(778.070)	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
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	-	-

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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

30.09.2021 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 6.549 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 6.549 TL azalmış olacaktı. (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.)

Grubun 30.09.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibarıyla faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Faiz pozisyonu tablosu

Sabit faizli finansal araçlar	30.09.2021	31.12.2020
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	2.053.150	155.955
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	19.491.609	27.158.420

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

Finansal Araçlar Kategorileri:

30.09.2021	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
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	180.376.497	-	-	-	-	180.376.497	7
Ticari alacaklar	-	421.816.750	-	-	-	421.816.750	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	10.220.725	151.627.654	-	161.848.379	8
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	272.018.520	272.018.520	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	277.575.548	277.575.548	6,11
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

31.12.2020	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
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	-	150.726.885	8
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	288.289.424	288.289.424	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	217.617.236	217.617.236	6,11
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	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:

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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Finansal Varlıklar				
30 Eylül 2021	<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	10.220.725	10.220.725		
Hisse Senetleri (Borsada İşlem Gören)	2.053.150	2.053.150	-	-
Özel Sektör Bonoları	6.846.633	6.846.633	-	-
Yatırım Fonları	1.320.942	1.320.942	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	151.627.654			151.627.654
Finansal Yatırımlar	151.627.654	-	-	151.627.654

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	-	-
Devlet Tahvilleri	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

38. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Şirket Yönetim Kurulu'nun 23.09.2021 tarih 55 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Kayabaşı Mah. Sami Yağız Cad. Kültür Plaza No:32 K:1 D:3-4 Niğde" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 05.10.2021 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.
- Grubun ilişikteki sunulan finansal tabloları, Yönetim Kurulu'nun 09.11.2021 tarih ve 59 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.

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

Bulunmamaktadır.