

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 MART 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 NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-54

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
31.03.2021 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
		31.03.2021	31.12.2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	268.725.974	166.738.255
Finansal Yatırımlar	8	58.125.464	21.087.281
Ticari Alacaklar	11	397.364.956	356.664.629
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	23.871.252	13.343.579
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	373.493.704	343.321.050
Diğer Alacaklar	12	1.891.766	8.205.317
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	45.946	1.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	1.845.820	8.203.767
Türev Araçlar	13	300.000	-
Stoklar	14	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	15	1.742.442	2.398.747
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	331.818	12.616
Diğer Dönen Varlıklar	16	-	-
ARA TOPLAM		728.482.420	555.106.845
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar, Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlıklar	17	-	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		728.482.420	555.106.845
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	8	129.704.454	129.639.604
Ticari Alacaklar	11	-	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	-	-
Diğer Alacaklar	12	10.582.066	12.047.991
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	10.582.066	12.047.991
Türev Araçlar	13	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	18	-	-
Maddi Duran Varlıklar	19	48.758.951	45.680.160
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	6.253.139	5.503.168
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	2.274.289	1.427.644
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	2.274.289	1.427.644
Şerefiye		-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	15	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	3.698	-
Diğer Duran Varlıklar	16	-	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		197.576.597	194.298.567
TOPLAM VARLIKLAR		926.059.017	749.405.412

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
31.03.2021 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
		31.03.2021	31.12.2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	299.969.103	256.349.210
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	12.271.842	11.010.369
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6,9	12.271.842	11.010.369
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	10	-	-
Ticari Borçlar	11	342.703.926	217.617.236
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	14.625.468	9.756.460
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	328.078.458	207.860.776
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	1.877.624	1.720.726
Diğer Borçlar	12	4.436.934	10.050.055
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	4.436.934	10.050.055
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	22	-	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	3.087.508	2.922.819
Kısa Vadeli Karşılıklar	21,25	744.054	626.142
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	744.054	626.142
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	27	-	-
ARA TOPLAM		665.090.991	500.296.557
Satış Amaçlı Sınıflandırılan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	17	-	-
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		665.090.991	500.296.557
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	23.175.941	20.929.845
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6,9	18.317.200	16.149.100
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	4.858.741	4.780.745
Diğer Finansal Yükümlülükler	10	-	-
Ticari Borçlar	11	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	-	-
İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar	11	-	-
Diğer Borçlar	12	-	-
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	22	-	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	21,25	762.294	605.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	762.294	605.330
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	28	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	18.638.763	18.632.166
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	27	-	-
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		42.576.998	40.167.341
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		218.391.028	208.941.514
Ödenmiş Sermaye	29	86.536.000	86.536.000
Sermaye Düzeltme Farkları	29	-	-
Geri Alınmış Paylar (-)	29	-	-
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	29	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	(215.401)	(246.032)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	29	(215.401)	(246.032)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	83.978.570	83.926.690
Yabancı Para Çevrim Farkları	29	-	-
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	29	-	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	29	83.978.570	83.926.690
Diğer Kazanç/Kayıplar	29	-	-
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	12.320.693	30.301.461
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		218.391.028	208.941.514
TOPLAM KAYNAKLAR		926.059.017	749.405.412

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
31.03.2021 ve 31.03.2020 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 Önceki Dönem
		01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
KAR VEYA ZARA KISMI			
Hasılat, Net	30	1.914.943.828	34.407.712
Satışların Maliyeti (-)	30	(1.860.520.903)	(23.244.152)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		54.422.925	11.163.560
BRÜT KAR/ZARAR		54.422.925	11.163.560
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(17.977.454)	(7.063.738)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(8.551.656)	(2.220.037)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	24.019	2.740
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		27.917.834	1.882.525
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	34	5.387.404	2.469.118
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	34	(741.923)	(686.221)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		32.563.315	3.665.422
Finansman Gelirleri	35	867.621	58.260
Finansman Giderleri (-)	35	(18.044.095)	(3.184.555)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		15.386.841	539.127
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	24	(3.066.148)	(51.991)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	(3.083.877)	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	17.729	(51.991)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		12.320.693	487.136
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	17	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		12.320.693	487.136
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		12.320.693	487.136
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		12.320.693	487.136
Pay Başına Kazanç	36	0,142	0,010
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	0,142	0,010
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	0,142	0,010
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	0,142	0,010
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		30.631	88.172
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	21, 29	38.289	113.041
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(7.658)	(24.869)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(7.658)	(24.869)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		51.880	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	8, 29	64.850	-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri		(12.970)	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		82.511	88.172
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		12.403.204	575.308
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		12.403.204	575.308
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		12.403.204	575.308

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
31.03.2021 ve 31.03.2020 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	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç/ Kayıpları	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
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
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	3.821.009	26.480.452	(30.301.461)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	30.631	-	-	51.880	-	-	-	12.320.693	12.403.204	-	12.403.204
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.320.693	12.320.693	-	12.320.693
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	30.631	-	-	51.880	-	-	-	-	82.511	-	82.511
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.953.690)	-	(2.953.690)	-	(2.953.690)
31.03.2021 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	86.536.000	-	(215.401)	-	-	83.978.570	-	6.048.577	29.722.589	12.320.693	218.391.028	-	218.391.028
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
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	2.695.863	(2.695.863)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	88.172	-	-	-	-	-	-	487.136	575.308	-	575.308
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	487.136	487.136	-	487.136
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	88.172	-	-	-	-	-	-	-	88.172	-	88.172
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.03.2020 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	50.820.000	-	(198.076)	-	-	42.632.526	-	2.093.565	6.595.029	487.136	102.430.180	-	102.430.180

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

31.03.2021 ve 31.03.2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(2.102.761)	5.275.912
Dönem Karı/Zararı	12.320.693	487.136
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	20.000.806	3.415.469
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	1.033.487	206.248
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	288.558	26.721
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	13.624.985	1.558.113
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	2.018.108	1.597.770
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	(48.397)	(18.876)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	3.066.148	51.991
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	17.917	(6.498)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(30.701.639)	1.393.401
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	(37.054.636)	(1.111.922)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(10.527.673)	(1.815.761)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(30.172.654)	4.414.003
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-	-
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(44.396)	(12.328)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	15.746.203	(4.209.570)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	(300.000)	345.000
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	656.305	(64.710)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	1.824.605	629.938
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	34.626.830	3.530.903
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	156.898	(51.761)
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)	(5.613.121)	(904.350)
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-	643.959
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(3.722.621)	(20.094)
Ödenen Temettüleri	-	-
Alınan Temettüleri	-	-
Ödenen Faiz	-	-
Alınan Faiz	-	-
Vergi Ödemeleri/İadeleri	(3.708.939)	(11.483)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(13.682)	(8.611)
Ödenen Temettüleri	-	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(4.693.872)	(2.138.115)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-	-
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(3.692.482)	(2.073.215)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(1.001.390)	(64.900)
Alınan Temettüleri	-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	28.016.876	(4.534.399)
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	-
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları	-	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.175.584.363	115.651.450
Kredilerden Nakit Girişleri	935.947.642	104.970.000
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	239.636.721	10.681.450
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(1.141.076.779)	(118.538.767)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(952.400.000)	(94.720.000)
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	(188.676.779)	(23.818.767)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(209.459)	(88.969)
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri	-	-
Ödenen Temettüleri	(2.953.690)	-
Alınan Faiz	-	-
Ödenen Faiz	(3.327.559)	(1.558.113)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)	21.220.243	(1.396.602)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)	21.220.243	(1.396.602)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	18.944.691	12.342.272
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	40.164.934	10.945.670

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 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:

31.03.2021 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.

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

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 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. Sıdalı İş Hanı No:2 K:2 Akdeniz/Mersin” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 10.03.2016 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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.

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.

c) Yönetimde kontrol gücüne sahip ortaklar:

31.03.2021 ve 31.12.2020 itibariyle Şirket yönetiminde kontrol gücüne sahip ortak Phillip Brokerage Pte Ltd. olup, hisse oranı %100,00’dür.

d) İşlem gördüğü borsa(lar):

Şirket borsaya kote değildir.

e) Faaliyet türleri:

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

f) Yetki Belgeleri:

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

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

Şirketin sermayenin dağılımı ve hissedarların oranları aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	31.03.2021			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)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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:

31 Mart 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: Teo Choa Chee George
Yönetim Kurulu Üyesi: Lim Wah Tong
Yönetim Kurulu Üyesi: Oğuz Yılmaz
İç Kontrolden sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi: Teo Choa Chee George

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

Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket kayıtlı sermaye tavanına tabi değildir.

h) Kategorileri itibariyle yıl içinde çalışan personel sayısı:

31.03.2021 itibariyle Şirketin ortalama çalışan sayısı 179, bağlı ortaklıklarının çalışan sayısı ise toplam 9 kişi olup, Grubun ortalama çalışan sayısı 188 kişidir. (31.12.2020- Şirket çalışan sayısı 124, bağlı ortaklığın çalışan sayısı ise 7 kişi olup, Grubun toplam çalışan sayısı 131 Kişi).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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:

Bağlı Ortaklıklar	31.03.2021 Sermayedeki Payı	31.12.2020 Sermayedeki 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.

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. 31.03.2021 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. 31.03.2021 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.

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

ortaklıkların kayıtlı değeri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili konsolide öz kaynaklar ve kapsamlı kar zarar tablosu hesaplarında karşılıklı olarak netleştirilmiştir.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tablolarının Düzenlenmesi

İlişikteki finansal tablo ve dipnotlarda, 31.03.2021 bilançosu, 31.12.2020 bilançosu ile, 01.01.2021-31.03.2021 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akım tablosu ve öz kaynak değişim tablosu 01.01.2021-31.03.2021 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

a) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

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

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:

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

- 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.

TMS 1'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

UMSK, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına izin veren kolaylaştırıcı hükmü 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi covid-19 ile ilgili kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020'de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 7 Nisan 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişiklik yayımlandığı tarihte finansal tablolar yayımlanmak için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir.

Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişiklikle birlikte ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

TFRS 3'te Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'te Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'te, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmeyle birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar — Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme” değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini satış gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikle birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmeyle birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (UMS 37'de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır.

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanılması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmeyle birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler/2018-2020 Dönemi

TFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan “TFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1. D16 (a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikte birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS’ye geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, -finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla- alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

- Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar’da Yapılan Değişiklikler)

b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2’ye ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, faydalı muhasebe politikası açıklamaları sağlamasına yardımcı olmak amacıyla yakın zamanda UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu’nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma’da güncelleme yayımlamıştır.

UMS 1’deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

UMSK ayrıca, muhasebe politikası açıklamalarında önemlilik düzeyinin uygulanmasına ilişkin rehberlik ve iki ek örnek içerecek şekilde UFRS Uygulama Standardı 2'yi değiştirmiştir.

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

"Muhasebe politikası bilgileri, işletmenin finansal tablolarında yer alan diğer bilgilerle birlikte değerlendirildiğinde, genel amaçlı finansal tabloların temel kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa önemlidir".

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (UMS 8'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, UFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirket'in bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

UMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2.6 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları

Finansal varlıklar

Sınıflandırma ve ölçüm

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

İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar

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

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve vadeleri 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Grubun 31.03.2021 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 31.03.2021 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 kullandırılan 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. 31.03.2021 ve 31.12.2020 itibarıyla ticari alacaklar finansal tablolarda şüpheli hale gelmiş alacaklar için ayrılan karşılıklar düşülerek gösterilmiştir. (Dipnot 11-12).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

31.03.2021 ve 31.12.2020 itibariyle Grup'un Kısa Vadeli Finansal Yatırımları devlet tahvillerinden oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Devlet tahvilleri Borsa İstanbul A.Ş.'nin tahvil ve bono piyasasındaki son işlem fiyatı yada bekleyen en iyi alış fiyatı üzerinden, değerlendirilmiştir. Değer artış ve azalışları gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir (Not 8).

Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünler:

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

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

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

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

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Maddi Varlıklar

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

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

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

Maddi Olmayan Varlıklar

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

Cinsi	Oran Aralığı (%)
Haklar	33%

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Amortismanına tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanabilir 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. 31.03.2021 ve 31.12.2020 itibarıyla Varlıklarda Değer Düşüklüğü yoktur.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Bunun dışında kalan tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmektedir. 31.03.2021 ve 31.12.2020 itibarıyla tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmiştir. (Not 35).

İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal yükümlülükler

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar

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

Ticari borçlar ve diğer borçlar

31.03.2021 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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

etmesi, Grup üzerinde önemli derecede etki sağlayacak bir hakkın bulunması, Grup üzerinde ortak kontrole sahip olması yada bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması, yada Grubun iştiraki, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yöneticisi olması ilişkili taraf olarak adlandırılmaktadır.(Not 6).

Grubun ilişkili 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:

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

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım Hakkı Varlıkları

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

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

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

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

Grup, kullanım hakkı varlığını 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).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

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

Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamış olup, bilanço dışı yükümlülük ya da varlık olarak sınıflandırılmıştır. Şarta bağlı yükümlülükler, kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin olduğu durumları, şarta bağlı varlıklar ise ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin mümkün olduğu durumları ifade etmektedir. Grubun 31.03.2021 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) % 20 baz alınarak hesaplanır. (Not 24).

Netleştirme/Mahsup

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

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grubun TFRS 8'e göre, 01.01.2021-31.03.2021 döneminde Aracı kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında, Portföy Yönetim ve Sigorta faaliyeti olmak üzere 4 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır (01.01.2020-31.12.2020 döneminde Aracılık kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında ve Sigorta faaliyeti olmak üzere 4 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır).

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2020 -31.03.2021	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Sigorta	Portföy	Eliminasyon	Genel Toplam
	Genel Müdürlük	İrtibat Büroları	Toplam				
Hasılat	1.891.651.371	17.437.509	1.909.088.880	274.332	5.580.616	-	1.914.943.828
Satış Gelirleri	1.855.054.763	-	1.855.054.763	-	5.580.616	-	1.860.635.379
Özel Kesim Tahvil Satışları	-	-	-	-	-	-	-
Yatırım Fonu Satışları	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	70.957.401	-	70.957.401	-	4.341.438	-	75.298.839
Finansman Bonosu Satışları	1.784.097.362	-	1.784.097.362	-	1.239.178	-	1.785.336.540
Hizmet Satışları	37.358.365	19.907.461	57.265.826	320.211	-	-	57.586.037
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	5.682.097	16.905.271	22.587.368	-	-	-	22.587.368
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.425	510	1.935	-	-	-	1.935
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	539.315	2.455.148	2.994.463	-	-	-	2.994.463
Borsa Para Piyasası Komisyonları	164.372	509.410	673.782	-	-	-	673.782
Halka Arz Aracılık Komisyonları	76.520	-	76.520	-	-	-	76.520
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	55.802	-	55.802	-	-	-	55.802
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	293.122	-	293.122	-	-	-	293.122
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	-	-	-	-	-	-	-
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	20.148.059	-	20.148.059	-	-	-	20.148.059
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	3.891.704	-	3.891.704	-	-	-	3.891.704
Saklama Komisyonları	3.817.727	-	3.817.727	-	-	-	3.817.727
Diğer Komisyon ve Gelirler	1.846.509	37.122	1.883.631	-	-	-	1.883.631
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	320.211	-	-	320.211
Yurtdışı Komisyonlar	841.713	-	841.713	-	-	-	841.713
Satış İndirimleri (-)	(761.758)	(2.469.951)	(3.231.709)	(45.879)	-	-	(3.277.588)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(761.758)	(2.469.951)	(3.231.709)	(20.078)	-	-	(3.251.787)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(25.801)	-	-	(25.801)
Satışların Maliyeti (-)	(1.855.011.240)	-	(1.855.011.240)	-	(5.509.663)	-	(1.860.520.903)
Özel Kesim Tahvil Alışları	-	-	-	-	-	-	-
Yatırım Fonu Alışları	-	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Alışları	(70.911.815)	-	(70.911.815)	-	(4.276.143)	-	(75.187.958)
Diğer Menkul Kıymet Alışları	-	-	-	-	-	-	-
Sigorta Hizmet Maliyetleri	-	-	-	-	-	-	-
Finansman Bonosu Maliyetleri	(1.784.099.425)	-	(1.784.099.425)	-	(1.233.520)	-	(1.785.332.945)
BRÜT KAR/ZARAR	36.640.131	17.437.509	54.077.640	274.332	70.953	-	54.422.925
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.842.156)	(11.670.004)	(17.512.160)	(298.042)	(194.552)	27.300	(17.977.454)
Pazarlama Giderleri (-)	(2.627.354)	(5.924.302)	(8.551.656)	-	-	-	(8.551.656)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(15.373.746)	15.421.372	47.626	3.693	-	(27.300)	24.019
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	-	-	-	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	12.796.874	15.264.576	28.061.450	(20.017)	(123.599)	-	27.917.834
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	5.256.453	-	5.256.453	1.582	129.369	-	5.387.404
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(713.942)	-	(713.942)	-	(27.981)	-	(741.923)
Finansman Gelirleri	867.573	-	867.573	48	-	-	867.621
Finansman Giderleri (-)	(8.262.292)	(9.778.984)	(18.041.276)	(2.803)	(16)	-	(18.044.095)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	9.944.667	5.485.591	15.430.258	(21.190)	(22.227)	-	15.386.841
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(3.079.103)	-	(3.079.103)	1.850	11.105	-	(3.066.148)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	6.865.564	5.485.591	12.351.155	(19.340)	(11.122)	-	12.320.693

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2020 -31.03.2020	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Sigorta	Eliminasyon	Genel Toplam
	Genel Müdürlük	İrtibat Büroları	Toplam			
Hasılat	28.689.758	5.630.042	34.319.800	87.912	-	34.407.712
Satış Gelirleri	23.276.506	-	23.276.506	-	-	23.276.506
Özel Kesim Tahvil Satışları	993.143	-	993.143	-	-	993.143
Yatırım Fonu Satışları	11.061.999	-	11.061.999	-	-	11.061.999
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	11.221.364	-	11.221.364	-	-	11.221.364
Hizmet Satışları	5.681.243	6.357.401	12.038.644	106.791	-	12.145.435
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.379.271	4.925.356	6.304.627	-	-	6.304.627
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	125	-	125	-	-	125
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	184.376	1.207.460	1.391.836	-	-	1.391.836
Borsa Para Piyasası Komisyonları	122.774	195.371	318.145	-	-	318.145
Halka Arz Aracılık Komisyonları	-	-	-	-	-	-
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	5.891	-	5.891	-	-	5.891
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	202.263	-	202.263	-	-	202.263
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	-	-	-	-	-	-
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	2.036.506	-	2.036.506	-	-	2.036.506
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	40.069	-	40.069	-	-	40.069
Saklama Komisyonları	991.322	-	991.322	-	-	991.322
Diğer Komisyon ve Gelirler	658.679	29.214	687.893	-	-	687.893
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	106.791	-	106.791
Yurtdışı Komisyonlar	59.967	-	59.967	-	-	59.967
Satış İndirimleri (-)	(267.991)	(727.359)	(995.350)	(18.879)	-	(1.014.229)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(267.991)	(727.359)	(995.350)	(7.696)	-	(1.003.046)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(11.183)	-	(11.183)
Satışların Maliyeti (-)	(23.244.152)	-	(23.244.152)	-	-	(23.244.152)
Özel Kesim Tahvil Alışları	(970.420)	-	(970.420)	-	-	(970.420)
Yatırım Fonu Alışları	(11.053.027)	-	(11.053.027)	-	-	(11.053.027)
Hisse Senetleri Alışları	(11.220.705)	-	(11.220.705)	-	-	(11.220.705)
Diğer Menkul Kıymet Alışları	-	-	-	-	-	-
Sigorta Hizmet maliyetleri	-	-	-	-	-	-
BRÜT KAR/ZARAR	5.445.606	5.630.042	11.075.648	87.912	-	11.163.560
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.664.854)	(4.082.016)	(6.746.870)	(330.058)	13.190	(7.063.738)
Pazarlama Giderleri (-)	(444.007)	(1.776.030)	(2.220.037)	-	-	(2.220.037)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(1.570.599)	1.586.444	15.845	85	(13.190)	2.740
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	-	-	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	766.146	1.358.440	2.124.586	(242.061)	-	1.882.525
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	2.468.886	-	2.468.886	232	-	2.469.118
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(686.221)	-	(686.221)	-	-	(686.221)
Finansman Gelirleri	58.260	-	58.260	-	-	58.260
Finansman Giderleri (-)	(2.351.491)	(831.323)	(3.182.814)	(1.741)	-	(3.184.555)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	255.580	527.117	782.697	(243.570)	-	539.127
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(53.768)	-	(53.768)	1.777	-	(51.991)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	201.812	527.117	728.929	(241.793)	-	487.136

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 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	31.03.2021	31.12.2020
Kaldıraçlı İşlemlerden Alacaklar		
Phillip Futures Pte Ltd.	23.266.747	13.175.651
Phillip Securities Pte Ltd.	604.505	167.928
TOPLAM	23.871.252	13.343.579

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.03.2021	31.12.2020
Personel Avansları	45.946	1.550
Toplam	45.946	1.550

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.03.2021	31.12.2020
Diğer ilişkili taraflar	8.903.791	7.713.720
Müşteri C/H bakiyeleri	200	1.093
Borsa Para Piyasası	160.893	184.621
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	8.742.698	7.528.006
Personele borçlar	5.721.677	2.042.740
Personel Müşteri C/H bakiyeleri	28.427	2.793
Borsa Para Piyasası	4.030.632	962.501
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	1.662.618	1.077.446
TOPLAM	14.625.468	9.756.460

İlişkili Taraflara Finansal Borçlar	31.03.2021	31.12.2020
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	12.271.842	11.010.369
Phillip Credit Pte Ltd.	12.271.842	11.009.320
Phillip Futures Pte Ltd.	-	1.049
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	18.317.200	16.149.100
Phillip Credit Pte Ltd.	18.317.200	16.149.100
TOPLAM	30.589.042	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
	31.03.2021	31.12.2020
Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticiler	579.437	1.466.550
TOPLAM	579.437	1.466.550

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 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 – 31.03.2021			01.01 - 31.03.2020		
	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Personel	779.885	515.579	-	193.538	3.006	-
Diğer İlişkili Taraflar	97.118	-	160.095	73.060	-	194.799
Toplam	877.003	515.579	160.095	266.598	3.006	194.799

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.03.2021	31.12.2020
Kasa	34.732	31.671
Bankalar	69.396.242	99.631.584
Vadesiz Mevduat	40.122.089	18.930.576
Vadeli Mevduat(*)	10.100.000	53.604.524
Bloke Mevduat	19.174.153	27.096.484
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	199.295.000	67.075.000
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı	268.725.974	166.738.255

(*) Vadeli mevduatın 10.087.724 TL kısmı müşterilere ait olan vadeli mevduat alacak bakiyelerden oluşmaktadır.

Vadeli Mevduatlar:

Mevduat Para cinsi	31.03.2021 Yabancı Para Tutarı	31.03.2021 İtibariyle TL Karşılığı	Açılış Tarihi	Vade	Faiz Oranı %	31.03.2021 İtibariyle Vadeli mevduat (Faiz Tahakkuku dahil)
ABD\$ (*)	915.075	7.618.916	23.03.2021	29.04.2021	2,00%	7.622.663
AVRO (*)	750.000	7.330.575	26.03.2021	15.04.2021	0,50%	7.330.587
AVRO (*)	431.804	4.220.500	25.03.2021	15.04.2021	0,01%	4.220.903
TL	12.276	12.276	31.03.2021	01.04.2021	17,00%	12.282
Toplam		19.182.267				19.186.435

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: 31.03.2021 itibariyle 19.174.153 TL blokeli mevduatı bulunmaktadır. (31.12.2020-27.096.484 TL)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Portföy/ Müşteri

31.03.2021 itibariyle Müşteriye ait, Borsa Para Piyasasında kısa vadeli bağlanan tutardır. Borsa Para Piyasasından Müşteri Alacakları açılış tarihi 31.03.2021, vade tarihi ise 01.04.2021 olup faiz oranı %18,75’dir. Portföye ait mevduat bulunmamaktadır.

	31.03.2021
	<u>Faiz oranı</u>
	<u>Mevduat Tutarı</u>
Portföy	-
Müşteri	%18,50
Toplam	199.295.000

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

Yatırım Fonları (Likit Fonlar)

Dönem sonu itibariyle likit yatırım fonları bulunmamaktadır. (31.12.2020: Bulunmamaktadır)

Nakit akım tablosunda gösterilen nakit ve nakit benzerleri:	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.12.2020
Nakit ve nakit benzerleri	268.725.974	166.738.255
Faiz tahakkukları (-)	(4.163)	(22.080)
Bloke Mevduat	(19.174.153)	(27.096.484)
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri”	(199.295.000)	(67.075.000)
Vadeli Hesap-Müşteri	(10.087.724)	(53.600.000)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	40.164.934	18.944.691

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31.03.2021	31.12.2020
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		
Hisse Senetleri	278.494	155.955
Özel - Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları	57.846.970	20.931.326
Devlet Tahvilleri	-	-
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	58.125.464	21.087.281

Özel-Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:

Şirket, 04.01.2021 tarihinde KAP’ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu’nun 05/11/2020 tarih ve 34/777 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 60.310.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket’in nitelikli yatırımcılarından bazılarından geri almış olduğu 25.578.134 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirket, 12.02.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 83.540.000 TL nominal değer bono satışı, 95 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarının geri almış olduğu 13.560.000 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Şirket, 09.03.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 109.650.000 TL nominal değer bono satışı, 92 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarının geri almış olduğu 17.090.000 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Devlet Tahvili:

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

31.03.2021;

Finansman Bonosu	Nominal	31.03.2021 Son İşlem Fiyatı	31.03.2021 Maliyet Değeri	31.03.2021 Piyasa Değeri	31.03.2021 Değerleme Geliri
TRFPHCM42119(*)	25.578.134	0,9970	25.243.350	25.501.467	258.117
TRFPHCM52118(*)	13.560.000	0,9707	13.107.922	13.162.591	54.669
TRFPHCM62117(*)	20.040.000	0,9578	19.131.702	19.182.912	51.210
	59.178.134		57.482.973	57.846.970	363.997

(*) Söz konusu borçlanma araçları ana ortaklık tarafından nitelikli yatırımcıların bazılarının geri alınmış (59.178.134 TL nominal değerli) borçlanma araçlarından oluşmaktadır. Bu borçlanma araçlarına ilişkin değerleme gelirleri kar veya zarar tablosunda finansal giderlerde muhasebeleştirilen ihraç edilen borçlanma araçlarına ilişkin faiz giderlerinden netleştirilerek muhasebeleştirilmiştir.

31.12.2020;

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

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

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

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

	31.03.2021	31.12.2020
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (*)		
Takasbank A.Ş.	128.187.200	128.122.350
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	129.704.454	129.639.604

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

İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

Grubun sahip olduğu Takas Bank A.Ş. payları, 30.000.000 Adet hisseden oluşmakta olup, 31.03.2021 tarihi itibariyle 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, 31.03.2021 itibariyle, finansal durum tablosunda, 30.000.000 adet Takasbank A.Ş. hissesi pay başına 4,27 TL birim fiyattan değerlenmiş olup, iştirakin değeri 128.187.200 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, 31.03.2021 ve 31.12.2020 itibariyle iştirak oranı %0,04’dür

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

İştiraklere ilişkin değer artışları Özkaynaklarda, “Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler” hesap grubu içerisinde yer almakta olup, 31.03.2021 itibariyle hesabın bakiyesi 83.978.570 TL’dir. (31.12.2020 – 83.926.690 TL.) Cari dönemde 64.850 TL ilave değer, özsermayedeki Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar) fonuna 12.970 TL ertelenmiş vergi netleştirilerek 51.880 TL olarak kaydedilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

9. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	31.03.2021	31.12.2020
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. (*)	10.305.391	22.811.245
Kısa Vadeli Banka Kredileri (**)	41.323.360	45.290.980
İhraç Edilmiş Finansman Bonosu (***)	246.504.671	187.113.667
Kira Yükümlülükleri	1.766.505	1.083.560
Diğer	69.176	49.758
TOPLAM	299.969.103	256.349.210

(*) İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'den kullanılan kredinin vadesi 01.04.2021 olup faiz oranı %19,00-%19,20'dir.

(**) Kısa vadeli banka kredilerinin, açılış tarihleri 07.01.2021 olup, vadesi ise 01.04.2021 tarihli dir.

(***) Şirket, 04.01.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 60.310.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarının geri almış olduğu 25.578.134 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Şirket, 12.02.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 83.540.000 TL nominal değer bono satışı, 95 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarının geri almış olduğu 13.560.000 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Şirket, 09.03.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 109.650.000 TL nominal değer bono satışı, 92 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarının geri almış olduğu 17.090.000 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31.03.2021	31.12.2020
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	12.271.842	11.009.320
Phillip Futures Pte. Ltd.	-	1.049
TOPLAM	12.271.842	11.010.369

Uzun Vadeli Borçlanmalar	31.03.2021	31.12.2020
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	18.317.200	16.149.100
Kira Yükümlülükleri	4.858.741	4.780.745
TOPLAM	23.175.941	20.929.845

(*)Phillip Credit Pte Ltd.'den, kullanılan krediler; 2.200.000 ABD\$ tutarında olan kredinin vadesi 05.10.2023 ve 1.975.000 Singapur Doları tutarında kredinin vadesi 16.04.2021'dir. Faiz oranı her iki kredi için Sibor+%2 olup, 31.03.2021 itibariyle toplam faiz tahakkuku 9.611 Singapur Dolarıdır. (31.12.2020- 9.484 Singapur Doları).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

	31.03.2021	31.12.2020
1 Ocak İtibariyle Finansal Borçlar	288.289.424	54.334.589
TFRS 16 İlk Muhasebeleştirilme		-
TFRS 16 Borç Güncelleme (Kira Artışı)	-	69.504
TFRS 16 Cari Yıl Girişleri	1.015.417	3.602.363
Kiralama İşlemleri Anapara Ödemesi	(209.459)	(441.895)
Dönem İçi Kredi Girişleri (Anapara)	935.947.641	2.009.223.178
Dönem İçi Finansman Bonosu Girişleri	239.636.721	351.884.376
Dönem İçin Kredi Ödemeleri (Anapara)	(952.400.000)	(1.947.323.178)
Dönem İçi Finansman Bonosu Ödemeleri	(188.676.779)	(192.759.619)
Dönem İçi Faiz Ödemeleri	(3.327.559)	(11.904.130)
Dönem İçi Faiz Tahakkukları	13.123.372	22.458.853
Gerçekleşmeyen Kur Farkları	2.018.108	854.617
Dönem Sonu	335.416.886	288.289.424

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.03.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	23.871.252	13.343.579
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	373.493.704	343.321.050
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar Toplamı	397.364.956	356.664.629
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.03.2021	31.12.2020
Müşterilerden Alacaklar		
Kredili Müşterilerden Alacaklar	242.529.564	253.380.063
Müşterilerden Alacaklar	48.200.215	24.333.443
VOB Takas Merkezinden Müşteri Alacakları	81.778.505	64.436.422
Sigorta Komisyon Alacakları	985.420	453.041
Gelir Tahakkukları	-	718.081
Şüpheli Ticari Alacaklar	169.186	169.186
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(169.186)	(169.186)
Toplam	373.493.704	343.321.050

Şüpheli Ticari Alacaklar hesabının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli Ticari Alacaklar	31.03.2021	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	31.03.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 6)	14.625.468	9.756.460
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	328.078.458	207.860.776
Kısa Vadeli Ticari Borçlar Toplamı	342.703.926	217.617.236
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.03.2021	31.12.2020

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Müşterilere Borçlar

Borsa Para Piyasasından Alacaklılar-Müşteri(*)	205.103.507	119.512.655
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Takas Merkezi (Müşteri)	-	-
Alacaklı Müşteriler	25.617.923	17.163.108
Vadeli İşlem ve Opsiyon Sözleşmelerinden Alacaklar	71.373.189	55.830.970
Future İşlemlerinden Alacaklar	21.382.010	12.273.514
Satıcılara Borçlar	4.565.451	2.998.413
Ödenecek Fatura ve Diğer Giderler	36.378	82.116
Toplam	328.078.458	207.860.776

(*) Bakiyenin 10.087.724 TL kısmı müşterilere ait olan vadeli mevduat bakiyelerinden oluşmaktadır.

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.03.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	45.946	1.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	1.845.820	8.203.767
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	1.891.766	8.205.317

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2021	31.12.2020
Verilen Depozito ve Teminatlar		
Viop Üye Teminat Hesabı	11.378	10.924
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat	1.774.000	8.192.843
Diğer	60.442	-
TOPLAM	1.845.820	8.203.767

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.03.2021	31.12.2020
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	10.582.066	12.047.991
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	10.582.066	12.047.991

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.03.2021	31.12.2020
Verilen Depozito ve Teminatlar		12.047.991
VİOB Garanti Fonu Teminatı	819.469	786.771
Ödünç Pay Piy. Garanti Fonu Teminatı	201.639	96.140
Pay Ve Gelişen İşl. Piy. Üyelik Teminatı	11.296	10.845
Borçlanma Araçları Piy. Garanti Fonu Teminatı	11.409	10.954
Pay Piyasası Garanti Fonu Teminatı	852.605	917.473
Takasbank Pay Piyasası İşlem Teminatı	8.014.611	8.944.242
Ofis Kira Depozitosu	128.350	67.150
Diğer	542.687	1.214.416
TOPLAM	10.582.066	12.047.991

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.12.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	4.436.934	10.050.055
Kısa Vadeli Diğer Borçlar Toplamı	4.436.934	10.050.055

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.03.2021	31.12.2020
Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.662.934	1.857.212
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat Borçluları	1.774.000	8.192.843
TOPLAM	4.436.934	10.050.055

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

13. TÜREV ARAÇLAR

Kısa Vadeli Türev Araçlar

	31.03.2021	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 konratlara ait bakiyelerden oluşmaktadır.

14. STOKLAR

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

15. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31.03.2021	31.12.2020
Satıcılara Verilen Sipariş Avansları	110.450	1.891.868
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.631.992	506.879
Toplam	1.742.442	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).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

19. MADDİ DURAN VARLIKLAR / KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maddi duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2021	Alışlar	Satış (-)	31.03.2021
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	2.807.684	-	12.671.234
Özel Maliyetler	2.782.857	884.798	-	3.667.655
Toplam	51.891.566	3.692.482	-	55.584.048

Birikmiş amortisman:				
Binalar	(105.409)	(34.358)	-	(139.767)
Taşıtlar	(40.966)	(10.045)	-	(51.011)
Demirbaşlar	(4.876.957)	(445.698)	-	(5.322.655)
Özel Maliyetler	(1.188.073)	(123.591)	-	(1.311.664)
Toplam	(6.211.406)	(613.692)	-	(6.825.097)
Net defter değeri	45.680.160			48.758.951

Kullanım Hakkı Varlıkları	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2020
Binalar	6.338.937	922.811	-	7.261.748
Taşıtlar	182.771	92.606	-	275.377
Toplam	6.521.708	1.015.417		7.537.125

Birikmiş Amortismanlar				
Binalar	(870.254)	(240.108)	-	(1.110.362)
Taşıtlar	(148.286)	(25.338)	-	(173.624)
Toplam	(1.018.540)	(265.446)	-	(1.283.986)
Net Defter Değeri	5.503.168			6.253.139

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2021	Alış	Satış (-)	31.03.2021
Maliyet:				
Haklar	2.950.131	1.001.390	-	3.951.521
Toplam	2.950.131	1.001.390	-	3.951.521
Birikmiş amortisman:				
Haklar	(1.522.487)	(154.745)	-	(1.667.232)
Toplam	(1.522.487)	(154.745)	-	(1.667.232)
Net defter değeri	1.427.644	-	-	2.274.289

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	31.03.2021	31.12.2020
Personel Ücretleri	21.907	14.391
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesitiler	916.328	1.076.444
SGK Borçlar	939.389	629.891
TOPLAM	1.877.624	1.720.726

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2021	31.12.2020
Personel Kullanılmamış İzin Karşılığı	744.054	626.142
TOPLAM	744.054	626.142

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.03.2021	31.12.2020
Kıdem Tazminat Karşılıkları	762.294	605.330
TOPLAM	762.294	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 ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

31.03.2021 itibariyle Grup'un ilişikteki finansal tablolarda kıdem tazminatı karşılığı, 7.639 TL kıdem tazminatı tavan tutarı üzerinden hesaplanmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. Yeniden düzenlenmiş TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Haklar", Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.

Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar şöyledir; esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, 31.03.2021 tarihleri itibariyle, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %8,49 enflasyon oranı ve %10,20 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %1,58 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. (31.12.2020-%1,58).

Kıdem Tazminat Karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31.03.2021	31.12.2020
Dönem başı	605.330	508.822
Cari Hizmet Maliyeti	180.370	139.985
Faiz Maliyeti	15.422	48.574
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	13.144	47.639
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	(38.289)	(59.444)
Ödeme (-)	(13.682)	(80.246)
Dönem Sonu Bakiye	762.294	605.330

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

	31.03.2021	31.12.2020
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	331.818	12.616
TOPLAM	331.818	12.616

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Grup'un kurumlar vergisi hesaplama tablosu aşağıdadır:

	31.03.2021	31.12.2020
Ticari Bilanço Karı	15.210.281	32.557.350
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler (+)	372.946	2.713.440
İndirim ve İstisnalar (-)	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(20.326)	(70.982)
İştiraklerden Temettü Gelirleri	-	(13.590.283)
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	(2.651.794)	(5.022.387)
Kurumlar Vergisi Matrahı	15.593.132	19.235.232
Kurumlar Vergisi Karşılığı	3.118.626	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 temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Kurumlar vergisi oranı 31.03.2021 tarihinde % 20'dir. (31.12.2020; % 22).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 31.03.2021 tarihi itibariyle, kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 20 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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Gelir Vergisi Stopajı:

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

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS' ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifi hesaplamaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS' ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan geçerli vergi oranları 31.03.2021 tarihi için % 20'dir. (31.12.2020; %22'dir). Grubun ertelenmiş vergi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31.03.2021 Geçici Farklar TL	31.03.2021 Ertelenmiş Vergi TL	31.12.2020 Geçici Farklar TL	31.12.2020 Ertelenmiş Vergi TL
Kıdem tazminatı ve izin karşılığı	1.506.348	301.269	1.231.472	246.295
Krediler			-	-
TFRS 16 Kiralama Düzeltmeleri	467.197	93.439	411.210	82.242
Toplam	1.973.545	394.708	1.642.682	328.537
Maddi Varlıklar ve Amortisman Düzeltmesi	2.717.904	543.580	2.275.895	455.179
Finansal Varlık Gerç. Uyg. Değ. Farkı	-	-	-	-
Krediler	-	-	-	-
Finansal Yatırımlar	92.016.963	18.403.393	91.952.113	18.390.423
Diğer (Değerleme Farkları)	414.001	82.800	575.504	115.101
Toplam	95.148.868	19.029.773	94.803.512	203.737
Net Ertelenmiş Vergi Aktifi/ (Pasifi)		(18.635.065)		(18.632.166)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm				
Kazançları/Kayıpları	269.250	53.850	307.539	61.508
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		17.729		(212.764)
Ertelenmiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri			01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.12.2020
Dönem Başı Bakiye			(18.632.166)	(9.751)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları (Özkaynaklar)			(7.658)	(19.228)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar/Kayıplar (Özkaynaklar)			(12.970)	(18.390.423)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri) (Gelir Tablosu)			17.729	(212.764)
Dönem Sonu Bakiye			(18.635.065)	(18.632.166)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.12.2020
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(3.083.877)	(4.231.752)
Ertelenmiş vergi karşılık geliri/(gideri)	17.729	(212.764)
TOPLAM	(3.066.148)	(4.444.516)

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

Devam Etmekte Olan Davalar Hakkında Bilgiler:

Grup'un aleyhine açılan davalar

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur.)

Verilen Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler	31.03.2021	31.12.2020
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilmiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı	44.080.000	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	44.255.000	35.225.000
Grubun Özkaynaklar Toplamı	218.391.028	208.941.514
Grubun Vermiş Olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	%-	%-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ' lerin Grubun öz kaynaklarına oranı 31.03.2021 tarihi itibarıyla %0'dir. (31.12.2020- %0)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

31.03.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibariyle Grup tarafından verilen teminatların detayı aşağıdadır:

	31.03.2021	31.12.2020
<u>Teminat mektupları</u>		
Sigorta Şirketleri	175.000	145.000
BİST Borçlanma Araçları Piyasası	-	-
BİST Pay Piyasası	37.580.000	28.580.000
Takasbank Para Piyasası	6.500.000	6.500.000
Toplam	44.255.000	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	-	-
	44.255.000	35.225.000

Alınan Teminat, Rehin ve İpotekler

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur.)

26. TAAHHÜTLER

31.03.2021 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.

	31.03.2021	31.12.2020
Hisse senetleri	1.998.266.348	1.634.076.351
Müşteriye ait emanette tutulan yabancı paralar	2.932.021	2.322.829
Borsa Para Piyasası	187.734.406	191.080.340
Vadeli Kontratlar	82.814.532	64.442.901
Future Teminatları	21.382.010	12.273.514
Yurtdışı Hisse İşlemleri için tutulan YP	6.862.023	1.562.830
TOPLAM	2.293.129.316	1.905.785.764

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur).

28. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

29. ÖZKAYNAKLAR

ÖDENMİŞ SERMAYE

Adı Soyadı	31.03.2021			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%

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.)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları

	31.03.2021	31.12.2020
Kıdem tazminatı karşılığı Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	(215.401)	(246.032)
Toplam	(215.401)	(246.032)

Aktüeryal kazanç/ (kayıp) Dönem içi hareketler	31.03.2021	31.12.2020
Açılış	(246.032)	(286.248)
Bu dönem ilave (Dipnot 21)	38.289	59.444
Ertelenmiş vergi	(7.659)	(19.228)
Dönem sonu	(215.400)	(246.032)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları

	31.03.2021	31.12.2020
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (Dipnot 8)		
Takasbank A.Ş.	128.187.200	128.122.350
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Toplam	129.704.454	129.639.604

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları hesabının hareketleri aşağıdadır:

	31.03.2021	31.12.2020
Dönem Başı	83.926.690	42.632.526
Değer Artışı (*)	51.880	41.294.164
Dönem sonu	83.978.570	83.926.690

(*): Cari dönemde değer artışı net 51.880 TL'dir. (31.12.2020- 41.294.164 TL) (Dipnot 8).

KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

Yasal Yedekler

	31.03.2021	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.

GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

	31.03.2021	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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Satış Gelirleri	1.860.635.379	23.276.506
Özel Kesim Tahvil Satışları	-	993.143
Yatırım Fonu Satışları	-	11.061.999
Hisse Senetleri Satışları	75.298.839	11.221.364
Finansman Bonosu Satışları	1.785.336.540	-
Hizmet Gelirleri	57.586.037	12.145.435
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	22.587.368	6.304.627
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.935	125
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	2.994.463	1.391.836
Borsa Para Piyasası Komisyonları	673.782	318.145
Halka Arz Aracılık Komisyonları	76.520	-
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	55.802	5.891
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	293.122	202.263
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	20.148.059	2.036.506
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	3.891.704	40.069
Saklama Komisyonları	3.817.727	991.322
Diğer Komisyon ve Gelirler	1.883.631	687.893
Sigorta hizmet gelirleri	320.211	106.791
Yurtdışı Komisyonlar	841.713	59.967
Satış İndirimleri (-)	(3.277.588)	(1.014.229)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(3.251.787)	(1.003.046)
Sigorta Komisyon İptali	(25.801)	(11.183)
Satış ve Hizmet Gelirleri Toplamı	1.914.943.828	34.407.712

Satışların Maliyeti

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Özel Kesim Tahvil Alışları	-	(970.420)
Yatırım Fonu Alışlar	-	(11.053.027)
Hisse Senetleri Alışları	(75.187.958)	(11.220.705)
Finansman Bonosu Maliyetleri	(1.785.332.945)	-
Satışların Maliyeti Toplamı	(1.860.520.903)	(23.244.152)

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

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Genel Yönetim Giderleri	(17.977.454)	(7.063.738)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(8.551.656)	(2.220.037)
TOPLAM	(26.529.110)	(9.283.775)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLERİ

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Personel Ücret Gideri	(10.645.330)	(4.260.202)
Amortisman giderleri	(1.033.487)	(206.248)
Üyelik, Aidat, gider ve katkı payları	(182.840)	(129.906)
Komisyon ve diğer hizmet giderleri	(1.090.550)	(356.913)
Vergi Resim Harçlar	(489.224)	(148.095)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	(215.579)	(131.151)
İzin karşılığı gideri	(117.912)	-
Kira Giderleri	(49.237)	(79.548)
Noter Giderleri	(11.733)	(1.732)
Kırtasiye Giderleri	(31.726)	(41.799)
Ofis Giderleri	-	(99)
Haberleşme Giderleri	(236.644)	(180.974)
Taşıt Aracı Giderleri	(89.233)	(71.811)
Bakım Onarım Giderleri	(349.232)	(167.163)
Temsil Ağırlama Giderleri	(55.044)	(47.568)
Yemek Giderleri	(329)	(7.801)
Temizlik Giderleri	(38.452)	(1.971)
Elektrik Giderleri	(111.255)	(81.685)
Seyahat Giderleri	(11.418)	(19.658)
Sigortalama Giderleri	(53.806)	(40.785)
Kkeg	(127.306)	(121.586)
Müşavirlik, Denetim ve Danışmanlık Giderleri	(153.408)	(104.233)
Bilgi İşlem Dağıtım ve Hizmet Giderleri	(2.182.866)	(607.211)
Diğer	(700.843)	(255.599)
TOPLAM	(17.977.454)	(7.063.738)

PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Borsa İstanbul Giderleri	(5.008.350)	(1.186.148)
Takasbank giderleri	(859.306)	(255.587)
Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası Borsa Payı	(1.189.943)	(733.136)
Pazarlama Tanıtım Reklam Gideri	(1.145.791)	-
Yatırımcı Tanzim Merkezi	(42.381)	(8.629)
Sermaye Piyasası Aracı Kuruluşlar Birliği	(9.267)	(7.423)
Merkezi Kayıt Kuruluşu Giderleri	(169.238)	(18.363)
Diğer	(127.380)	(10.751)
TOPLAM	(8.551.656)	(2.220.037)

ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.2020	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Konusu kalmayan Karşılıklar (Kıdem Karşılığı)	20.326	-
SGK Ödeneği	3.683	85
Kira gelirleri	-	2.000
Diğer	10	655
TOPLAM	24.019	2.740

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur.)

33. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.12.2020
Mevduat Faiz Gelirleri	295.930	75.034
Temettü Gelirleri	123.943	-
DİBS Faiz Gelirleri	3.921.196	-
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	138.528	534
Finansal Yatırımlar Değerleme Karı	323.072	2.077.691
Finansman Bonosu Faiz Geliri	534.503	-
VİOP Teminat Faiz Geliri	50.232	-
Yurt Dışı Türev Ürün Tanıtım Geliri	-	175.242
Diğer Faiz Gelirleri	-	136.808
Sabit Kıymet Satış Karı	295.930	-
Menkul Kıymet Faiz Gelirleri	123.943	-
TOPLAM	5.387.404	2.469.118

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Finansal Yatırımlar Değerleme Zararı	(741.923)	(686.221)
TOPLAM	(741.923)	(686.221)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ (-)

FİNANSMAN GELİRLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.2020	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Kur Farkı Gelirleri	867.621	58.260
TOPLAM	867.621	58.260

FİNANSMAN GİDERLERİ(-)

Finansman Giderleri	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Kredi Faiz Giderleri	(13.417.582)	(1.393.989)
Banka Masraf ve Giderleri	(127.264)	(15.581)
Kur Farkı Giderleri	(4.291.846)	(1.610.861)
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz ve Kur Farkı Giderleri	(207.403)	(164.124)
TOPLAM	(18.044.095)	(3.184.555)

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 gerekmediğinden ilgili not sunulmamıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 bulunulan 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 Seri: V No: 34'ün 8. maddesine göre aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanları, sahip oldukları asgari öz sermayeleri, Tebliğ Seri: V No: 34'te anılan risk karşılıkları ve değerlendirme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri, kalemlerinin herhangi birinden az olamaz. Ayrıca sermaye yeterliliği tabanı Tebliğ'in 7. maddesinde belirlenmiş özsermaye rakamlarının %60'ından düşük olamaz. Şirket, 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gereklikliklerini 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 kullandırılan kredinin sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Kredi riski, ayrıca, kredi verilen müşterilerden alınan ve borsada işlem gören hisse senedi vb yatırım araçlarının teminat olarak elde tutulması suretiyle de yönetilmektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	31.03.2021	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)	373.493.704	23.871.252	40.122.089		199.295.000	-	300.000	-
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(373.493.704)	(23.871.252)	-		(199.295.000)	-	(300.000)	-
p.36/c	A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	373.493.704	23.871.252	40.122.089		199.295.000	-	300.000	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

	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 kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	343.321.050	13.343.579	18.935.100	-	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 geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	343.321.050	13.343.579	18.935.100	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Likidite Riski

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

Beklenen Vadeler- 31.03.2021	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)	82.286.969	82.286.969	63.969.769	-	18.317.200
Kira Yükümlülükleri	6.625.246	8.589.793	436.628	1.281.293	6.871.873
İhraç Edilmiş Finansman Bonosu	246.504.671	239.636.721	239.636.721	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	14.625.468	14.625.468	14.625.468	-	-
Ticari Borçlar	235.323.259	235.323.259	235.323.259	-	-
Diğer Borçlar	4.540.558	4.540.558	-	-	-

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 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 31.03.2021				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)	28.995.959	2.494.587	1.186.119	-	28.835.080	2.478.270	1.181.556	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	24.169.199	3.197.683	77.333	-	4.353.068	461.221	107.403	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	53.165.158	5.692.270	1.263.452	-	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)	53.165.158	5.692.270	1.263.452	-	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	20.538.533	2.703.075	77.333	-	13.456.702	1.701.413	107.403	-
15. Finansal Yükümlülükler	27.158.420	2.200.000	-	1.984.484	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)	47.696.953	4.903.075	77.333	1.984.484	40.615.122	3.901.413	107.403	1.984.484
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	47.696.953	4.903.075	77.333	1.984.484	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)	5.468.205	789.195	1.186.119	(1.984.484)	(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)	(18.700.994)	(2.408.488)	1.108.786	(1.984.484)	(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 – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

31.03.2021				
	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	579.308	(579.308)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	579.308	(579.308)	-	-
	AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	1.068.444	(1.068.444)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	1.068.444	(1.068.444)	-	-
	Singapur doları nin TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1-Singapur doları net varlık/yükümlülüğü	(1.100.932)	1.100.932	-	-
2- Singapur doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- Singapur doları Net Etki (1+2)	(1.100.932)	1.100.932	-	-
Toplam	546.821	(546.821)	-	-

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	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

b. Faiz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

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

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

31.03.2021 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 3.566 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 3.566 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 31.03.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibarıyla faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Faiz pozisyonu tablosu

Sabit faizli finansal araçlar	31.03.2021	31.12.2020
Finansal varlıklar Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	58.125.464	21.027.907
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	30.589.042	27.158.420

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

Finansal Araçlar Kategorileri:

31.03.2021	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	268.725.974	-	-	-	-	268.725.974	7
Ticari alacaklar	-	397.364.956	-	-	-	397.364.956	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	58.125.464	129.704.454	-	187.829.918	8
Türev araçlar	-	-	300.000	-	-	300.000	13
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	335.416.886	335.416.886	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	342.703.926	342.703.926	6,11
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 MART 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 – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Finansal Varlıklar				
31 Mart 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	58.125.464	58.125.464	-	-
Hisse Senetleri (Borsada İşlem Gören)	278.494	278.494	-	-
Özel Sektör Bonoları	57.846.970	57.846.970	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	129.704.454	-	-	129.704.454
Finansal Yatırımlar	129.704.454	-	-	129.704.454

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, 18.05.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 67.320.000TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır..
- Grubun ilişikteki sunulan finansal tabloları, Yönetim Kurulu'nun 09.06.2021 tarih ve 37 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.