



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	14.937.427	7.135.229
Finansal Yatırımlar		15.780.862	27.738.995
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		15.780.862	27.738.995
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		15.780.862	27.738.995
Ticari Alacaklar	5	11.501.719	52.905.942
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		11.501.719	52.905.942
Diğer Alacaklar		3.388.612	2.737.730
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	710.224	512.439
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.678.388	2.225.291
Peşin Ödenmiş Giderler		411.621	480.567
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		411.621	480.567
Diğer Dönen Varlıklar		483.130	420.630
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		483.130	420.630
ARA TOPLAM		46.503.371	91.419.093
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		46.503.371	91.419.093
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		733.267	733.267
Diğer Finansal Yatırımlar		733.267	733.267
Diğer Alacaklar		4.868	2.810
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.868	2.810
Maddi Duran Varlıklar		3.489.229	3.454.597
Kullanım Hakkı Varlıkları		2.440.432	1.722.983
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		325.141	101.534
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		6.992.937	6.015.191
TOPLAM VARLIKLAR		53.496.308	97.434.284
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		310.926	478.926
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		310.926	478.926
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		310.926	478.926
Ticari Borçlar	5	3.511.182	6.595.177
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		3.511.182	6.595.177
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.414.182	42.534.063
Diğer Borçlar		412.409	3.830.939
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10	224.510	292.625
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		187.899	3.538.314
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.889.147	4.955.544
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.042.728	1.049.575
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.042.728	1.049.575
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		9.580.574	59.444.224
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.580.574	59.444.224
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.163.525	1.142.810
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.163.525	1.142.810
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.163.525	1.142.810
Uzun Vadeli Karşılıklar		962.675	899.552
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		962.675	899.552
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		437.718	201.319
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.563.918	2.243.681
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		13.144.492	61.687.905
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		40.351.816	35.746.379
Ödenmiş Sermaye	7	14.184.000	14.184.000

Birleşme Denkleştirme Hesabı		-1.998.674	-1.998.674
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	7	-24.000	-365.504
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-24.000	-365.504
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-24.000	-365.504
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7	280.676	280.676
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	7	23.645.881	2.920.406
Net Dönem Karı veya Zararı		4.263.933	20.725.475
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		40.351.816	35.746.379
TOPLAM KAYNAKLAR		53.496.308	97.434.284

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	8	29.332.930	11.584.417
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		29.332.930	11.584.417
BRÜT KAR (ZARAR)		29.332.930	11.584.417
Genel Yönetim Giderleri		-25.649.470	-10.869.737
Pazarlama Giderleri		-25.740	-174.575
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.657.720	540.105
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.657.720	540.105
Finansman Gelirleri		2.839.096	1.459.285
Finansman Giderleri		-105.550	-299.004
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.391.266	1.700.386
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.127.333	-262.862
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.890.934	-235.393
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-236.399	-27.469
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		4.263.933	1.437.524
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.263.933	1.437.524
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		4.263.933	1.437.524
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		341.504	-107.861
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		455.339	-134.826
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-113.835	26.965
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-113.835	26.965
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		341.504	-107.861
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.605.437	1.329.663
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		4.605.437	1.329.663

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.871.664	-15.320.638
Dönem Karı (Zararı)		4.263.933	1.437.524
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		4.263.933	1.437.524
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.815.082	1.787.721
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.334.436	1.954.028
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		32.276	249.396
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		32.276	249.396
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-678.963	155.332
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-678.963	155.332
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-598.504
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-598.504
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.127.333	27.469
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.096.498	-19.153.864
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		11.958.133	-2.189.539
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		41.404.224	6.162.650
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	1.723.382
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		41.404.224	4.439.268
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-2.575.278	-1.293.862
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-197.785	-427.198
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.377.493	-866.664
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		68.946	141.640
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-3.083.995	-2.773.091
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-3.083.995	-2.773.091
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-40.119.881	-16.992.154
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-9.748.647	-2.209.508
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-44.115	52.684
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-9.704.532	-2.262.192
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.982.517	-15.928.619
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	-118.598
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		1.889.147	726.579
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-542.179	-362.513
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-542.179	-362.513
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-277.266	-308.798
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-264.913	-53.715
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		472.713	-1.101.200
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-206.250	-945.868
Alınan Faiz		678.963	-155.332
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.802.198	-16.784.351
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.802.198	-16.784.351
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	7.135.229	17.518.101
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	14.937.427	733.750

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									
	Ödenmiş Sermaye	Birleşme Denkleştirme Hesabı	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kıstlanılmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Risikden Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başyapıları	7	14.184.000	-1.998.674	-243.758			59.517	2.429.098	4.774.859	19.205.042	19.205.042
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											0
Diğer Düzeltmeler											0
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											0
Transferler							221.159	4.553.700	-4.774.859		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-107.861					1.437.524	1.329.663	1.329.663
Dönem Karı (Zararı)									1.437.524	1.437.524	1.437.524
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-107.861						-107.861	-107.861
Sermaye Artırımı											0
Sermaye Azaltımı											0
Sermaye Avansı											0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmelerin İçeren Birleşmelerin Etkisi											0
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											0
Kar Payları											0
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											0
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											0
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											0
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması											0
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış											0
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											0
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları											0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											0
Forward Süleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											0
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)											0
Dönem Sonu Bakımları	7	14.184.000	-1.998.674	-351.619	0	280.676	6.982.798	1.437.524	20.534.705	20.534.705	
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başyapıları	7	14.184.000	-1.998.674	-365.504			280.676	2.920.406	20.725.475	35.746.379	35.746.379
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											0
Diğer Düzeltmeler											0
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											0
Transferler								20.725.475	-20.725.475		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				341.504					4.263.933	4.605.437	4.605.437
Dönem Karı (Zararı)									4.263.933	4.263.933	4.263.933
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				341.504						341.504	341.504
Sermaye Artırımı											0
Sermaye Azaltımı											0
Sermaye Avansı											0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmelerin İçeren Birleşmelerin Etkisi											0

