



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.024.481	7.135.229
Finansal Yatırımlar		21.509.789	27.738.995
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		21.509.789	27.738.995
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		21.509.789	27.738.995
Ticari Alacaklar	5	20.213.086	52.905.942
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		20.213.086	52.905.942
Diğer Alacaklar		6.105.685	2.737.730
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	2.211.580	512.439
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.894.105	2.225.291
Peşin Ödenmiş Giderler		861.519	480.567
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		861.519	480.567
Diğer Dönen Varlıklar		483.130	420.630
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		483.130	420.630
ARA TOPLAM		53.197.690	91.419.093
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		53.197.690	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		3.640.275	3.454.597
Kullanım Hakkı Varlıkları		1.780.733	1.722.983
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		530.689	101.534
Ertelenmiş Vergi Varlığı		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		6.689.832	6.015.191
TOPLAM VARLIKLAR		59.887.522	97.434.284
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		359.885	478.926
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		359.885	478.926
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		359.885	478.926
Ticari Borçlar	5	5.744.666	6.595.177
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		5.744.666	6.595.177
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		7.073.572	42.534.063
Diğer Borçlar		179.190	3.830.939
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10	29.029	292.625
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		150.161	3.538.314
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		3.546.772	4.955.544
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.011.971	1.049.575
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.011.971	1.049.575
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		18.916.056	59.444.224
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		18.916.056	59.444.224
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.426.920	1.142.810
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.426.920	1.142.810
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.426.920	1.142.810
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.169.409	899.552
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.169.409	899.552
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		99.327	201.319
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.695.656	2.243.681
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		22.611.712	61.687.905
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		37.275.810	35.746.379
Ödenmiş Sermaye	7	14.184.000	14.184.000
Birleşme Denkleştirme Hesabı	7	-1.998.674	-1.998.674
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	7	-207.710	-365.504
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-207.710	-365.504
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-207.710	-365.504
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7	1.160.926	280.676
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	7	7.561.313	2.920.406
Net Dönem Karı veya Zararı		16.575.955	20.725.475
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		37.275.810	35.746.379
TOPLAM KAYNAKLAR		59.887.522	97.434.284

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0		
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	8	110.462.844	36.776.488		
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		110.462.844	36.776.488		
BRÜT KAR (ZARAR)		110.462.844	36.776.488		
Genel Yönetim Giderleri		-88.721.552	-35.085.914		
Pazarlama Giderleri		-718.127	-671.943		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		21.023.165	1.018.631	0	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		21.023.165	1.018.631	0	
Finansman Gelirleri		7.290.130	1.803.569		
Finansman Giderleri		-3.805.712	-229.364		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		24.507.583	2.592.836	0	
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-7.931.628	-377.636		
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-8.033.620	-341.139		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		101.992	-36.497		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		16.575.955	2.215.200	0	
DÖNEM KARI (ZARARI)		16.575.955	2.215.200	0	
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		16.575.955	2.215.200		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		157.794	47.157		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		210.392	58.946		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-52.598	-11.789		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-52.598	-11.789		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		157.794	47.157		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		16.733.749	2.262.357	0	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		16.733.749	2.262.357		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		12.910.901	-16.882.934
Dönem Karı (Zararı)		16.575.955	2.239.895
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		16.575.955	2.239.895
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		15.954.844	0
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.631.653	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.093.358	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.093.358	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.237.510	0
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.237.510	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		3.535.715	0
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		3.535.715	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.931.628	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-23.157.221	-19.122.829
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		2.693.491	-3.624.968
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		32.692.856	4.581.688
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	-2.779.566
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		32.692.856	7.361.254
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-4.641.660	958.379
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.699.141	1.613.427
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.942.519	-655.048
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-380.952	413.808
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-850.511	-2.510.061
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-850.511	-2.510.061
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-35.460.491	-17.450.231
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-17.209.954	-1.491.444
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-115.252	574.345
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-17.094.702	-2.065.789
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		9.373.578	-16.882.934
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-9.449	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		3.546.772	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.417.949	-363.420
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.417.949	-363.420
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-802.521	-348.044
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-615.428	-15.376
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-15.539.898	-100.967
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.573.090	-100.967
Ödenen Temettüleri		-15.204.318	0
Alınan Faiz		1.237.510	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-4.046.946	-17.347.321
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		936.198	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.110.748	-17.347.321
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	7.135.229	17.518.101
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	4.024.481	170.780

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

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

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başyeleri	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											
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler											
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											
Transferler							221.159	4.553.700	-4.774.859		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				47.157					2.215.200	2.262.357	2.262.357
Dönem Kar (Zararı)									2.215.200	2.215.200	2.215.200
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				47.157						47.157	47.157
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
Kar Payları											
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler											
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması											
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış											
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları											
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Forward Süleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)											
Dönem Sonu Bakıyeleri	7	14.184.000	-1.998.674	196.601			280.676	6.982.798	2.215.200	21.467.399	21.467.399
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başyeleri	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											
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											
Hatalara İlişkin Düzeltmeler											
Diğer Düzeltmeler											
Düzeltmelerden Sonraki Tutar											
Transferler							880.250	19.845.225	-20.725.475		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				157.794					16.575.955	16.733.749	16.733.749
Dönem Kar (Zararı)									16.575.955	16.575.955	16.575.955
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				157.794						157.794	157.794
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											

