



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2023 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor



Bağımsız Denetim Kuruluşu	PKF ADAY BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

İstanbul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

İstanbul Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Şirket") 30 Haziran 2023 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar tablosunun ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Özet Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı özet finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Özet Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 11 Ağustos 2023

PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş.

(A Member Firm of PKF International)

Abdülkadir ŞAHİN

Sorumlu Denetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	256.944	27.593.893
Finansal Yatırımlar		177.426.284	87.103.021
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5	177.426.284	87.103.021
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		177.426.284	87.103.021
Ticari Alacaklar	6	23.264.328	294.947.689
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		23.264.328	294.947.689
Diğer Alacaklar		6.334.474	4.453.874
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11	1.052.927	491.727
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.281.547	3.962.147
Peşin Ödenmiş Giderler		3.336.723	2.032.967
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		3.336.723	2.032.967
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		210.618.753	416.131.444
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		210.618.753	416.131.444
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		733.267	733.539
Diğer Finansal Yatırımlar		733.267	733.539
Diğer Alacaklar		4.868	4.868
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.868	4.868
Maddi Duran Varlıklar		4.924.206	5.161.677
Kullanım Hakkı Varlıkları		2.587.052	2.414.266
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		713.330	701.753
Ertelenmiş Vergi Varlığı		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		8.962.723	9.016.103
TOPLAM VARLIKLAR		219.581.476	425.147.547
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		28.469	226.554
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		28.469	226.554
Ticari Borçlar	6	7.209.253	11.547.892
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		7.209.253	11.547.892
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		10.501.103	103.533.189
Diğer Borçlar		11.243.370	93.027.173
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	387.642	430.878
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		10.855.728	92.596.295
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.367.301	42.464.907
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.070.567	2.069.708
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		3.070.567	2.069.708
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		33.420.063	252.869.423
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		33.420.063	252.869.423
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.932.112	2.158.633
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.932.112	2.158.633
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.932.112	2.158.633
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.192.036	2.977.092
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		3.192.036	2.977.092
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		12.917.987	614.765
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		19.042.135	5.750.490
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		52.462.198	258.619.913
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		167.119.278	166.527.634

Ödenmiş Sermaye	8	30.000.000	14.184.000
Birleşme Denkleştirme Hesabı		-1.998.674	-1.998.674
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	8	-977.377	-469.877
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-977.377	-469.877
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-977.377	-469.877
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	8	6.000.000	1.160.926
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	8	81.337.889	7.561.313
Net Dönem Karı veya Zararı		52.757.440	146.089.946
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		167.119.278	166.527.634
TOPLAM KAYNAKLAR		219.581.476	425.147.547

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2023 - 30.06.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2022 - 30.06.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	9	133.892.222	64.670.649	49.228.099	35.337.719
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		133.892.222	64.670.649	49.228.099	35.337.719
BRÜT KAR (ZARAR)		133.892.222	64.670.649	49.228.099	35.337.719
Genel Yönetim Giderleri		-128.502.390	-53.277.905	-56.501.168	-27.652.866
Pazarlama Giderleri		-1.391.187	-519.687	-876.150	-493.947
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.573.098		-1.573.098	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.425.547	10.873.057	-9.722.317	7.190.906
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.425.547	10.873.057	-9.722.317	7.190.906
Finansman Gelirleri		70.987.970	5.883.619	58.646.836	3.044.523
Finansman Giderleri		-543.853	-2.762.436	-10.004	-90.567
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		72.869.664	13.994.240	48.914.515	10.144.862
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-20.112.224	-4.113.875	-13.870.085	-2.628.122
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-7.809.002	-4.489.123	-1.367.672	-2.598.189
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-12.303.222	375.248	-12.502.413	-29.933
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		52.757.440	9.880.365	35.044.430	7.516.740
DÖNEM KARI (ZARARI)		52.757.440	9.880.365	35.044.430	7.516.740
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		52.757.440	9.880.365	35.044.430	7.516.740
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-507.500	194.607	-105.563	-146.897
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-676.667	259.476	-140.751	-195.863
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		169.167	-64.869	35.188	48.966
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		169.167	-64.869	35.188	48.966
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-507.500	194.607	-105.563	-146.897
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		52.249.940	10.074.972	34.938.867	7.369.843
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		52.249.940	10.074.972	34.938.867	7.369.843

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			26.274.942	14.048.487
Dönem Karı (Zararı)			52.757.440	9.880.365
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			52.757.440	9.880.365
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-17.704.747	9.498.259
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			6.369.226	2.890.970
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			2.273.431	65.973
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			2.273.431	65.973
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-18.386	-1.075.076
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler			-18.386	-1.075.076
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			4.357.100	936.198
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-50.798.342	2.566.319
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-50.798.342	2.566.319
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			20.112.224	4.113.875
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-5.676.155	-2.523.566
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-43.881.749	7.622.885
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			271.683.361	39.512.806
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		271.683.361	39.512.806
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			-18.752.661	-3.862.279
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-561.200	-742.930
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-18.191.461	-3.119.349
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-1.303.756	242.129
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			-4.338.639	-2.694.908
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-4.338.639	-2.694.908
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-93.032.086	-35.879.416
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			-116.050.625	-7.464.783
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			633.432	-252.536
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-116.684.057	-7.212.247
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			29.376.538	16.855.058
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-1.734.296	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-1.367.300	-2.806.571
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-234.486	-1.417.949
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-234.486	-1.417.949
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-134.376	-802.521
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-100.110	-615.428
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-53.377.405	-15.336.417
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-1.737.495	-1.207.175
Ödenen Temettüler	8		-51.658.296	-15.204.318
Alınan Faiz			18.386	1.075.076
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-27.336.949	-2.705.879
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-27.336.949	-2.705.879
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		27.593.893	7.135.229
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		256.944	4.429.350

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2023 – 30.06.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	Kar Payları		15.816.000					4.839.074	-72.313.370		-51.658.296		-51.658.296
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	Bağı 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 (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler	8	30.000.000	-1.998.674	-977.377			6.000.000	81.337.889	52.757.440	167.119.278		167.119.278