



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	255.683	27.593.893
Finansal Yatırımlar		211.437.472	87.103.021
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5	211.437.472	87.103.021
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		211.437.472	87.103.021
Ticari Alacaklar	6	33.055.775	294.947.689
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		33.055.775	294.947.689
Diğer Alacaklar		8.710.877	4.453.874
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	13	1.689.261	491.727
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.021.616	3.962.147
Peşin Ödenmiş Giderler		5.682.641	2.032.967
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		5.682.641	2.032.967
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		259.142.448	416.131.444
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		259.142.448	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		5.630.344	5.161.677
Kullanım Hakkı Varlıkları		4.363.387	2.414.266
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		580.570	701.753
Ertelenmiş Vergi Varlığı		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		11.312.436	9.016.103
TOPLAM VARLIKLAR		270.454.884	425.147.547
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.577.528	226.554
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.577.528	226.554
Ticari Borçlar	6	6.873.838	11.547.892
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		6.873.838	11.547.892
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		13.894.996	103.533.189
Diğer Borçlar		4.767.395	93.027.173
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	13	957.676	430.878
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.809.719	92.596.295
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		37.689.211	42.464.907
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.568.904	2.069.708
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		4.568.904	2.069.708
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		69.371.872	252.869.423
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		69.371.872	252.869.423
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.113.138	2.158.633
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.113.138	2.158.633
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.113.138	2.158.633
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.458.876	2.977.092
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		3.458.876	2.977.092
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		2.446.284	614.765
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.018.298	5.750.490
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		78.390.170	258.619.913
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		192.064.714	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	-858.980	-469.877
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-858.980	-469.877
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-858.980	-469.877
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	8	6.000.000	1.160.926
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	8	34.519.707	7.561.313
Net Dönem Karı veya Zararı		124.402.661	146.089.946
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		192.064.714	166.527.634
TOPLAM KAYNAKLAR		270.454.884	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 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
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	260.864.686	110.462.844	126.972.464	45.792.195
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		260.864.686	110.462.844	126.972.464	45.792.195
BRÜT KAR (ZARAR)		260.864.686	110.462.844	126.972.464	45.792.195
Genel Yönetim Giderleri	10	-224.321.427	-88.721.552	-95.819.037	-35.443.647
Pazarlama Giderleri	10	-2.085.737	-718.127	-694.550	-198.440
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.573.098			
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		32.884.424	21.023.165	30.458.877	10.150.108
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		32.884.424	21.023.165	30.458.877	10.150.108
Finansman Gelirleri	11	138.240.814	7.290.130	67.252.844	1.406.511
Finansman Giderleri		-634.874	-3.805.712	-91.021	-1.043.276
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		170.490.364	24.507.583	97.620.700	10.513.343
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-46.087.703	-7.931.628	-25.975.479	-3.817.753
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-44.256.185	-8.033.620	-36.447.183	-3.544.497
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.831.518	101.992	10.471.704	-273.256
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		124.402.661	16.575.955	71.645.221	6.695.590
DÖNEM KARI (ZARARI)		124.402.661	16.575.955	71.645.221	6.695.590
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		124.402.661	16.575.955	71.645.221	6.695.590
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-389.103	157.794	118.397	-36.813
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-555.862	210.392	120.805	-49.084
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		166.759	-52.598	-2.408	12.271
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		166.759	-52.598	-2.408	12.271
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-389.103	157.794	118.397	-36.813
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		124.013.558	16.733.749	71.763.618	6.658.777
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		124.013.558	16.733.749	71.763.618	6.658.777

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		74.410.586	13.847.099
Dönem Karı (Zararı)		124.402.661	16.575.955
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		124.402.661	16.575.955
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		49.991.068	16.891.042
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.766.486	3.631.653
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.159.414	2.093.358
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.159.414	2.093.358
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-50.220	-1.237.510
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-50.220	-1.237.510
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		439.885	936.198
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-8.412.200	3.535.715
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-8.412.200	3.535.715
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		46.087.703	7.931.628
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-60.559.636	-23.157.221
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-116.361.864	2.693.491
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		261.891.914	32.692.856
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	261.891.914	32.692.856
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-13.053.774	-4.641.660
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11	-1.197.534	-1.699.141
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-11.856.240	-2.942.519
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.649.673	-380.952
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	6	-4.674.054	-850.511
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-4.674.054	-850.511
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-89.638.193	-35.460.491
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-95.073.992	-17.209.954
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.082.659	-115.252
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-96.156.651	-17.094.702
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		113.834.093	10.309.776
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.734.296	-9.449
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-37.689.211	3.546.772
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-848.529	-1.417.949
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-848.529	-1.417.949
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-840.514	-802.521
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-8.015	-615.428
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-100.900.267	-15.539.898
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.474.009	-1.573.090
Ödenen Temettüeller	8	-98.476.478	-15.204.318
Alınan Faiz		50.220	1.237.510
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-27.338.210	-3.110.748
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-27.338.210	-3.110.748
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	27.593.893	7.135.229
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	255.683	4.024.481

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 / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı	

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başyeleri	8	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				-15.204.318	16.575.955	1.529.431	1.529.431
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											
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
Kar Payları											
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler									-15.204.318	-15.204.318	-15.204.318
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 Tahahhüdün 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 Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Forward Süleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün 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 Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)											
Dönem Sonu Bakımları	8	14.184.000	-1.998.674	-207.710			1.160.926	7.561.313	16.575.955	37.275.610	37.275.610
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başyeleri	8	14.184.000	-1.998.674	-469.877			1.160.926	7.561.313	146.089.946	166.527.634	166.527.634
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		15.186.000						146.089.946	-146.089.946		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-389.103			4.839.074	-119.131.552	124.402.661	25.537.080	25.537.080
Dönem Kar (Zararı)									124.402.661	124.402.661	124.402.661
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-389.103						-389.103	-389.103
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi											

Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları											
Carli Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Kar Payları	15.816.000					4.839.074	-119.131.552	-98.476.478		-98.476.478
	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)										
	Bağli Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması										
	Bağli Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağli Artış/Azalış										
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler										
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları										
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Forward Süleyesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										
	Dönem Sonu Bakiyeler	8	30.000.000	-1.998.674	-858.980		6.000.000	34.519.707	124.402.661	192.064.714	192.064.714