



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Raporlar

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	6	1.005.478	1.311.379
Finansal Yatırımlar	7	29.079.437	6.337.660
Ticari Alacaklar	10	252.837	196.031
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10,37	252.837	195.414
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	0	617
Diğer Alacaklar	11	14.607	7.288
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		5.000	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.607	7.288
Peşin Ödenmiş Giderler	15	96.261	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	92.793	2.319
ARA TOPLAM		30.541.413	7.854.677
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		30.541.413	7.854.677
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	18	14.826	19.207
Kullanım Hakkı Varlıkları	18	407.844	442.423
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	170.890	148.420
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		593.560	610.050
TOPLAM VARLIKLAR		31.134.973	8.464.727
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	43.162	39.309
Ticari Borçlar	10	456	42.560
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	456	42.560
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	332.818	59.322
Diğer Borçlar	11	21.803	10.337
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	21.803	10.337
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	35.880	17.507
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24	35.880	17.507
ARA TOPLAM		434.119	169.035
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		434.119	169.035
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	397.315	422.928
Uzun Vadeli Karşılıklar	22-24	77.017	18.377
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	22-24	77.017	18.377
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		474.332	441.305
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		908.451	610.340
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		30.226.522	7.854.387
Ödenmiş Sermaye	27	31.000.000	7.500.000
Sermaye Avansı	27	1.000.000	1.300.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	27	-22.522	-2.772
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-22.522	-2.772
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	27	-22.522	-2.772
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	2.141	2.141
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	27	-944.982	-453.506
Net Dönem Karı veya Zararı	27	-808.115	-491.476
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		30.226.522	7.854.387
TOPLAM KAYNAKLAR		31.134.973	8.464.727

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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	1.868.069	792.835	698.669	353.514
Satışların Maliyeti	28	-602.363	-251.023	-219.226	-119.133
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.265.706	541.812	479.443	234.381
BRÜT KAR (ZARAR)		1.265.706	541.812	479.443	234.381
Genel Yönetim Giderleri	29,30	-4.986.029	-2.233.396	-2.826.644	-758.991
Pazarlama Giderleri	29,30	0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	2.857.493	1.056.195	1.823.867	473.517
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	0	0	0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-862.830	-635.389	-523.334	-51.093
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	74.013	17.355	59.207	-67.368
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-788.817	-618.034	-464.127	-118.461
Finansman Gelirleri	33	0	0	0	0
Finansman Giderleri	33	-35.184	-66.193	-11.856	-12.258
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-824.001	-684.227	-475.983	-130.719
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	35	15.886	24.049	16.021	13.168
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	35	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	15.886	24.049	16.021	13.168
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-808.115	-660.178	-459.962	-117.551
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	17	0	0	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		-808.115	-660.178	-459.962	-117.551
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-808.115	-660.178	-459.962	-117.551
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	36	-808.115	-660.178	-459.962	-117.551
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-19.750	-786	-12.869	-3.124
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	24	-26.334	-982	-17.159	-3.905
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		6.584	196	4.290	781
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	6.584	196	4.290	781
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-19.750	-786	-12.869	-3.124
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-827.865	-660.964	-472.831	-120.675
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-827.865	-660.964	-472.831	-120.675

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		-2.629.923	-687.917
Dönem Karı (Zararı)		-808.115	-660.178
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.786.232	143.371
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	46.097	45.853
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		78.253	105.213
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	24	59.880	16.242
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	24	18.373	88.971
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	33	-1.820.683	33.709
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	7	-74.013	-17.355
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35	-15.886	-24.049
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		82.472	-151.257
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-56.806	-85.844
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	-57.423	-83.549
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	617	-2.295
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-7.319	-8.647
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-5.000	-1.359
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.319	-7.288
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15	-96.261	-44.407
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-42.104	-15.338
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	10	-42.104	-15.338
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20	273.496	-3.109
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		11.466	6.088
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11	11.466	6.088
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-2.511.875	-668.064
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-27.574	-25.517
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	-90.474	5.664
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-22.667.764	-3.410.231
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7	-22.667.764	-3.407.747
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-2.484
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-2.484
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		24.991.786	968.764
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	27	22.200.000	1.000.000
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		1.000.000	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-28.897	2.473
Ödenen Faiz		-35.184	-66.193
Alınan Faiz		1.855.867	32.484
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-305.901	-3.129.384
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-305.901	-3.129.384
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.311.379	3.129.610
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.005.478	226

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Avansı	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış 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 Karı Zararı	

Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Dönem	27	6.500.000					2.141	-453.506	6.048.635	0 6.048.635
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	27						-453.506	453.506	0	0 0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-786				-660.178	-660.964	0 -660.964
Dönem Karı (Zararı)								-660.178	-660.178	0 -660.178
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-786					-786	0 -786
Sermaye Artırımı	27	1.000.000							1.000.000	0 1.000.000
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 Varlıkların (Yükümlülüklerin) 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 Varlıkların (Yükümlülüklerin) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Forward Süleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüklerin) 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 Varlıkların (Yükümlülüklerin) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)										
Dönem Sonu Bakımları	27	7.500.000		-786			2.141	-453.506	-660.178	6.387.671 0 6.387.671

Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Dönem	27	7.500.000	1.300.000	-2.772			2.141	-453.506	-491.476	7.854.387 0 7.854.387
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	27	1.300.000	-1.300.000					-491.476	491.476	0 0 0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-19.750				-808.115	-827.865	0 -827.865
Dönem Karı (Zararı)								-808.115	-808.115	0 -808.115
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-19.750					-19.750	0 -19.750
Sermaye Artırımı	27	22.200.000							22.200.000	0 22.200.000
Sermaye Azaltımı										
Sermaye Avansı			1.000.000						1.000.000	0 1.000.000
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										

