



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

PHİLLİP PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2024 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

PHİLLİP PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. 2. 3 AYLIK FİNANSAL RAPOR



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Phillip Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kurulu'na,

Giriş

Phillip Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Şirket")'nin (bundan sonra "Şirket" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve 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 Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.

An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

Fatih AYGÖREN

Sorumlu Ortak Başdenetçi

İstanbul, 19.08.2024

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	39.891.231	570
Finansal Yatırımlar	7	29.611.200	37.653.859
Ticari Alacaklar	10	2.198.087	657.632
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10,37	2.198.087	657.632
Diğer Alacaklar		229.791	22.759
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11,37	125.185	10.776
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	104.606	11.983
Peşin Ödenmiş Giderler	15	661.132	97.086
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	0	118.496
ARA TOPLAM		72.591.441	38.550.402
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		72.591.441	38.550.402
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	18	298.291	65.589
Kullanım Hakkı Varlıkları	18	2.673.075	1.604.446
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		53.933	64.755
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	53.933	64.755
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.025.299	1.734.790
TOPLAM VARLIKLAR		75.616.740	40.285.192
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	440.934	55.231
Ticari Borçlar	10	381.672	179.010
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	381.672	179.010
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	1.061.934	695.905
Diğer Borçlar	11	179.240	90.460
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11,37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	179.240	90.460
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	289.540	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	170.333	28.290
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24	170.333	28.290
ARA TOPLAM		2.523.653	1.048.896
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.523.653	1.048.896
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	1.256.667	481.249
Uzun Vadeli Karşılıklar	22-24	142.259	127.464
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	22-24	142.259	127.464
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	220.388	89.220
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.619.314	697.933
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.142.967	1.746.829
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		71.473.773	38.538.363
Ödenmiş Sermaye	27	32.000.000	32.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	27	32.417.752	32.417.752
Sermaye Avansı	27	39.092.635	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		17.673	-43.374
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		17.673	-43.374
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	27	17.673	-43.374
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	9.584	9.584
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	27	-25.845.599	-14.376.894
Net Dönem Karı veya Zararı	27	-6.218.272	-11.468.705
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		71.473.773	38.538.363
TOPLAM KAYNAKLAR		75.616.740	40.285.192

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2023 - 30.06.2023
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	10.009.209	2.128.215	6.190.979	1.083.952
Satışların Maliyeti	28	-2.563.180	-693.729	-1.450.099	-413.028
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.446.029	1.434.486	4.740.880	670.924
BRÜT KAR (ZARAR)		7.446.029	1.434.486	4.740.880	670.924
Genel Yönetim Giderleri	29,30	-14.643.081	-3.914.511	-8.444.034	-2.093.766
Pazarlama Giderleri	29,30	0	0		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	10.141.477	1.865.403	6.454.958	1.114.527
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-12.125	0	-12.125	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.932.300	-614.622	2.739.679	-308.315
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32		25.407		3.649
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-223.489	0	-367.517	
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.708.811	-589.215	2.372.162	-304.666
Finansman Gelirleri	33	0	0	0	0
Finansman Giderleri	33	-150.194	-40.030	-71.637	-20.171
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-8.218.485	-2.760.146	-3.886.171	-1.029.757
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-5.659.868	-3.389.391	-1.585.646	-1.354.594
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	35	-558.404	-230	-548.107	3.485
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	35	-432.021	0	-432.021	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-126.383	-230	-116.086	3.485
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-6.218.272	-3.389.621	-2.133.753	-1.351.109
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	17	0	0	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		-6.218.272	-3.389.621	-2.133.753	-1.351.109
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-6.218.272	-3.389.621	-2.133.753	-1.351.109
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 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2023 - 30.06.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)	36	-6.218.272	-3.389.621	-2.133.753	-1.351.109
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		61.047	-10.867	8.403	-17.281
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	24	87.210	-14.489	14.063	-23.041
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-26.163	3.622	-5.660	5.760
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-26.163	3.622	-5.660	5.760
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		61.047	-10.867	8.403	-17.281
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.157.225	-3.400.488	-2.125.350	-1.368.390
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-6.157.225	-3.400.488	-2.125.350	-1.368.390

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.06.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-8.761.757	-2.567.387
Dönem Karı (Zararı)			-6.218.272	-3.389.621
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-1.297.459	1.181.257
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18		675.501	52.593
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			244.048	77.832
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	24		102.005	65.834
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	24		142.043	11.998
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	33		-2.191.636	-448.167
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	7		223.489	-25.407
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	35		558.404	230
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler			-807.265	1.524.176
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-1.654.062	-315.869
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.540.455	57.030
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10		-1.540.455	65.116
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10		0	-8.086
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-207.032	-1.506
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11		-114.409	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11		-92.623	-1.506
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	15		-564.046	-314.824
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			202.662	-87.473
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	10		202.662	-87.473
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20		366.029	27.620
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			88.780	3.284
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11		88.780	3.284
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-9.169.793	-2.524.233
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	20		0	-27.574
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25		408.036	-15.580
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			7.555.266	10.352.817
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları	7		7.819.170	10.337.794
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	15.023
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	18		0	15.023
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-263.904	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18		-263.904	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			41.097.265	38.530.276
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	27		39.092.635	38.101.261
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-187.006	-19.152
Ödenen Faiz			-150.194	-40.030
Alınan Faiz			2.341.830	488.197
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			39.890.774	46.315.706
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			39.890.774	46.315.706
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			570	2.695.273
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ			-113	-1.383.894
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			39.891.231	47.627.085

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	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)														
	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 (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 Sözleşmesinin Forward Bileşeninin 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 Bakıyeler	27	32.000.000	32.417.752	39.092.635	17.673			9.584	-25.845.599	-6.218.272	71.473.773	0	71.473.773	