



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	692.483	164.466.074
Finansal Yatırımlar		216.139.177	367.526.638
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5	216.139.177	367.526.638
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		216.139.177	367.526.638
Ticari Alacaklar	6	76.605.500	258.667.585
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	76.605.500	258.667.585
Diğer Alacaklar	7	17.759.991	13.685.947
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	15	5.208.794	2.519.531
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	12.551.197	11.166.416
Peşin Ödenmiş Giderler		11.302.383	7.326.928
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		11.302.383	7.326.928
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		322.499.534	811.673.172
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		322.499.534	811.673.172
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		6.671.128	1.539.161
Diğer Finansal Yatırımlar		6.671.128	1.539.161
Diğer Alacaklar		71.408	6.614
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		71.408	6.614
Maddi Duran Varlıklar		16.475.265	22.505.464
Kullanım Hakkı Varlıkları		5.069.193	14.245.587
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.192.068	865.181
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.119.715	16.347.027
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		30.598.777	55.509.034
TOPLAM VARLIKLAR		353.098.311	867.182.206
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		599.254	5.171.487
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		599.254	5.171.487
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		599.254	5.171.487
Ticari Borçlar	6	19.305.692	18.919.032
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	19.305.692	18.919.032
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	7	21.724.760	162.756.260
Diğer Borçlar	7	11.637.489	141.209.550
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	15	1.378.389	1.595.750
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	10.259.100	139.613.800
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		15.351.648	55.017.032
Kısa Vadeli Karşılıklar		11.476.157	8.583.650
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		11.476.157	8.583.650
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		80.095.000	391.657.011
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		80.095.000	391.657.011
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.956.352	4.239.556
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		2.956.352	4.239.556
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.956.352	4.239.556
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.616.090	6.764.372
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		7.616.090	6.764.372
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.572.442	11.003.928
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		90.667.442	402.660.939
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		262.430.869	464.521.267

Ödenmiş Sermaye	9	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	9	108.408.467	108.408.467
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	9	-2.210.264	-2.516.218
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.210.264	-2.516.218
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.210.264	-2.516.218
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	9	13.298.465	13.298.465
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	9	106.239.643	42.773.636
Net Dönem Karı veya Zararı		6.694.558	272.556.917
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		262.430.869	464.521.267
TOPLAM KAYNAKLAR		353.098.311	867.182.206

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
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	10	612.294.380	480.972.933	229.218.953	219.765.197
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		612.294.380	480.972.933	229.218.953	219.765.197
BRÜT KAR (ZARAR)		612.294.380	480.972.933	229.218.953	219.765.197
Genel Yönetim Giderleri	11	-510.626.500	-418.792.192	-198.268.146	-165.616.965
Pazarlama Giderleri	11	-21.579.243	-3.913.587	-16.095.440	-1.208.693
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-7.817.818	-5.189.167	-6.205.881	-2.132.618
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		72.270.819	53.077.987	8.649.486	50.806.921
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		72.270.819	53.077.987	8.649.486	50.806.921
Finansman Gelirleri	12	170.891.549	226.074.098	20.560.979	89.917.685
Finansman Giderleri	13	-961.122	-1.274.393	-155.202	-210.074
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-141.142.959	-148.628.095	-37.289.132	-92.412.881
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		101.058.287	129.249.597	-8.233.869	48.101.651
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-94.363.729	-71.161.868	-3.781.577	-33.388.614
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-83.451.217	-66.112.099	-2.263.558	-51.516.853
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-10.912.512	-5.049.769	-1.518.019	18.128.239
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.694.558	58.087.729	-12.015.446	14.713.037
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.694.558	58.087.729	-12.015.446	14.713.037
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		6.694.558	58.087.729	-12.015.446	14.713.037
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		38.443	-581.262	-170.047	367.271
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		54.919	-830.375	-242.924	434.336
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-16.476	249.113	72.877	-67.065
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-16.476	249.113	72.877	-67.065
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		38.443	-581.262	-170.047	367.271
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		6.733.001	57.506.467	-12.185.493	15.080.308
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		6.733.001	57.506.467	-12.185.493	15.080.308

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		70.095.961	131.135.290
Dönem Karı (Zararı)		6.694.558	58.087.729
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		6.694.558	58.087.729
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		177.510.016	157.736.810
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.261.703	17.216.765
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		18.992.626	9.751.325
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		18.992.626	9.751.325
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	12,13	-32.629.633	-1.111.859
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-32.629.633	-1.111.859
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	12	7.606.076	719.372
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-8.217.701	-8.412.200
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-8.217.701	-8.412.200
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		94.363.729	71.161.868
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		90.133.216	68.411.539
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-97.090.043	68.794.894
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		146.867.119	-114.354.112
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		182.062.085	610.892.622
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		182.062.085	610.892.622
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-22.707.154	-13.468.235
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.689.263	-1.422.717
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-20.017.891	-12.045.518
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.975.461	-3.937.992
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		386.660	-15.582.750
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		386.660	-15.582.750
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-141.031.500	-211.013.443
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-258.691.792	-183.741.196
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-25.728.072	-9.587.743
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-232.963.720	-174.153.453
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		87.114.531	284.619.433
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-1.666.922	-2.119.732
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-15.351.648	-151.364.411
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-8.271.672	-9.680.214
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-8.271.672	-9.680.214
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-8.271.672	-9.666.709
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-13.505
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-182.187.058	-148.667.021
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-6.686.903	-7.363.033
Ödenen Temettüleri		-209.090.911	-141.466.522
Alınan Faiz	12	33.590.756	162.534
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-120.362.769	-27.211.945
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-43.410.822	-34.178.081
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-163.773.591	-61.390.026
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	164.466.074	61.771.978
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	692.483	381.952

