



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

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	6	26.036.602	621
Finansal Yatırımlar	7	49.814.603	41.012.172
Ticari Alacaklar	10	2.594.794	716.285
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10, 37	2.376.337	716.285
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	218.457	0
Diğer Alacaklar	11	110.228	24.788
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11, 37	4.492	11.736
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	105.736	13.052
Peşin Ödenmiş Giderler	15	508.275	105.747
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	0	129.064
ARA TOPLAM		79.064.502	41.988.677
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		79.064.502	41.988.677
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	18	388.612	71.439
Kullanım Hakkı Varlıkları	18	2.567.495	1.747.545
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	52.784	70.530
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	52.784	70.530
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.008.891	1.889.514
TOPLAM VARLIKLAR		82.073.393	43.878.191
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	390.537	60.157
Ticari Borçlar	10	85.995	194.975
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10, 37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	85.995	194.975
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	951.513	757.971
Diğer Borçlar	11	261.432	98.528
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	261.432	98.528
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	1.832.010	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	24	323.200	30.813
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24	323.200	30.813
ARA TOPLAM		3.844.687	1.142.444
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.844.687	1.142.444
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	1.213.562	524.171
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	225.810	138.833
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24	225.810	138.833
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	152.070	97.178
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.591.442	760.182
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		5.436.129	1.902.626
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	76.637.264	41.975.565
Ödenmiş Sermaye	27	70.000.000	32.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	27	49.502.796	38.163.112
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	27	-46.938	-47.243
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	27	-46.938	-47.243
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	27	-46.938	-47.243
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	10.439	10.439
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	27	-28.150.743	-15.659.158
Net Dönem Karı veya Zararı	27	-14.678.290	-12.491.585
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		76.637.264	41.975.565
TOPLAM KAYNAKLAR		82.073.393	43.878.191

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	17.648.400	3.420.340	7.639.191	1.292.125
Satışların Maliyeti	28	-3.966.449	-1.111.338	-1.403.269	-417.609
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		13.681.951	2.309.002	6.235.922	874.516
BRÜT KAR (ZARAR)		13.681.951	2.309.002	6.235.922	874.516
Genel Yönetim Giderleri	29,30	-23.530.453	-8.729.228	-8.887.372	-4.814.717
Pazarlama Giderleri	29,30	0			
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	20.888.246	4.761.092	10.746.769	2.895.689
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-16.219	0	-4.094	
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		11.023.525	-1.659.134	8.091.225	-1.044.512
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	0	110.564	0	85.157
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	32	-1.242.170	0	-1.018.681	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		9.781.355	-1.548.570	7.072.544	-959.355
Finansman Gelirleri	33	0	0	0	0
Finansman Giderleri	33	-214.217	-52.560	-64.023	-12.530
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-21.498.201	-14.293.090	-13.279.716	-11.532.944
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-11.931.063	-15.894.220	-6.271.195	-12.504.829
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	35	-2.747.227	23.733	-2.188.823	23.963
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	35	-2.661.472	0	-2.229.451	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-85.755	23.733	40.628	23.963
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-14.678.290	-15.870.487	-8.460.018	-12.480.866
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	17	0			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-14.678.290	-15.870.487	-8.460.018	-12.480.866
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-14.678.290	-15.870.487	-8.460.018	-12.480.866
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 - 30.09.2024	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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-14.678.290	-15.870.487	-8.460.018	-12.480.866
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		305	-27.439	-60.742	-16.572
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		436	-36.585	-86.774	-22.096
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	35	-131	9.146	26.032	5.524
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	35	-131	9.146	26.032	5.524
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		305	-27.439	-60.742	-16.572
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-14.677.985	-15.897.926	-8.520.760	-12.497.438
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-14.677.985	-15.897.926	-8.520.760	-12.497.438

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

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		-8.716.592	3.156.827
Dönem Karı (Zararı)		-14.678.290	-15.870.487
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		6.119.635	18.997.271
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		79.872	70.120
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		292.590	109.805
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		203	95.398
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		292.387	14.407
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-7.466.302	-2.971.979
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		1.242.170	-110.564
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler		1.242.170	-110.564
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		2.747.227	-23.733
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		9.224.078	21.923.622
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.119.011	191.045
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.878.509	61.132
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.660.052	59.754
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-218.457	1.378
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-85.440	-5.507
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.244	-7.471
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-92.684	1.964
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-402.528	-143.799
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-108.980	-94.594
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-108.980	-94.594
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		193.542	364.383
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		162.904	9.430
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		162.904	9.430
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-10.677.666	3.317.829
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	-27.574
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		1.961.074	-133.428
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-10.421.982	-29.109.256
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-10.044.601	-29.142.230
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	32.974
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	32.974
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-377.381	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-377.381	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		45.174.719	26.143.083
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		38.000.000	23.200.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		38.000.000	23.200.000
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-291.583	-28.896
Ödenen Faiz		-214.217	-52.560
Alınan Faiz		7.680.519	3.024.539
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.036.145	190.654
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.036.145	190.654
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		621	2.935.661

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-164	-1.624.282
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		26.036.602	1.502.033

Önceki Dönem
01.01.2023 - 30.09.2023

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Baklıyolar	27	7.500.000	23.580.473	2.944.607	-6.205			10.439	-5.968.547	-9.690.611	18.370.156		18.370.156
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	1.644.607	-2.944.607					-9.690.611	9.690.611	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-27.439					-15.870.487	-15.897.923		-15.897.923
Dönem Karı (Zararı)					0					-15.870.487	-15.870.487		-15.870.487
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-27.439						-27.439		-27.439
Sermaye Artırımı	27	22.200.000	19.299.975								41.499.975		41.499.975
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı				1.707.049							1.707.049		1.707.049
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 Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
Bağli Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
Bağli Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağli Artış/Azalış													
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe 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 Varlıkların (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
Yabancı Para Alın Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Baklıyolar		31.000.000	44.525.055	1.707.049	-33.644			10.439	-15.699.158	-12.491.585	41.975.565		45.679.254

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Bağı Baklıyolar	27	32.000.000	38.163.112		-47.243			10.439	-15.699.158	-12.491.585	41.975.565		41.975.565
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									-12.491.585	12.491.585	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					305					-14.678.290	-14.677.985		-14.677.985
Dönem Karı (Zararı)										-14.678.290	-14.678.290		-14.678.290

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç 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 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 Bakiyeler	27	70.000.000	49.502.796		-46.938		10.439	-28.150.743	-14.678.290	76.637.264		76.637.264		