



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor



| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 30.09.2017 | Önceki Dönem 31.12.2016 |
|---|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Finansal Durum Tablosu (Bilanço) | | | |
| Varlıklar | | | |
| DÖNEN VARLIKLAR | | | |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 4 | 2.862.260 | 1.763.788 |
| Finansal Yatırımlar | 5 | 2.596.179 | 3.855.843 |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar | | 2.596.179 | 3.855.843 |
| Ticari Alacaklar | 5 | 521.655 | 846.190 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 10 | 235.849 | 199.074 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | | 285.806 | 647.116 |
| Diğer Alacaklar | | 185.267 | 422.800 |
| İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar | 10 | 64.458 | 420.226 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | | 120.809 | 2.574 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | | 130.916 | 58.049 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler | | 130.916 | 58.049 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | | 42.753 | 29.541 |
| Diğer Dönen Varlıklar | | 43.514 | 0 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar | | 43.514 | 0 |
| ARA TOPLAM | | 6.382.544 | 6.976.211 |
| TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR | | 6.382.544 | 6.976.211 |
| DURAN VARLIKLAR | | | |
| Diğer Alacaklar | | 1.863 | 2.148 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | | 1.863 | 2.148 |
| Maddi Duran Varlıklar | | 295.941 | 409.279 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 41.355 | 51.410 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | | 35.846 | 74.951 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler | | 35.846 | 74.951 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | | 251.322 | 541.114 |
| TOPLAM DURAN VARLIKLAR | | 626.327 | 1.078.902 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 7.008.871 | 8.055.113 |
| KAYNAKLAR | | | |
| KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Ticari Borçlar | 5 | 56.328 | 301.582 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | | 56.328 | 301.582 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | | 89.324 | 71.267 |
| Diğer Borçlar | | 4.794 | 159.142 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | | 4.794 | 159.142 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 62.819 | 339.096 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | | 62.819 | 339.096 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 35.825 | 23.235 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 35.825 | 23.235 |
| ARA TOPLAM | | 249.090 | 894.322 |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 249.090 | 894.322 |
| UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Diğer Borçlar | | 38.681 | 55.399 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | | 38.681 | 55.399 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 203.912 | 164.445 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | | 203.912 | 164.445 |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler | | 0 | 0 |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 242.593 | 219.844 |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER | | 491.683 | 1.114.166 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 6.517.188 | 6.940.947 |
| Ödenmiş Sermaye | 7 | 6.300.000 | 6.300.000 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | | 77.246 | -2.603 |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | 77.246 | -2.603 |

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | 77.246 | -2.603 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 7 | 150.462 | 79.075 |
| Yasal Yedekler | | 150.462 | 79.075 |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | 7 | 455.493 | -169.545 |
| Net Dönem Karı veya Zararı | | -466.013 | 734.020 |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR | | 6.517.188 | 6.940.947 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 7.008.871 | 8.055.113 |

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017 | Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016 | Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017 | Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016 |
|--|------------------|--|--|--|---|
| Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu | | | | | |
| KAR VEYA ZARAR KISMI | | | | | |
| Hasılat | 8 | 3.531.175 | 2.717.568 | 1.493.559 | 991.424 |
| TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR) | | 3.531.175 | 2.717.568 | 1.493.559 | 991.424 |
| BRÜT KAR (ZARAR) | | 3.531.175 | 2.717.568 | 1.493.559 | 991.424 |
| Genel Yönetim Giderleri | | -5.003.058 | -3.266.671 | -1.594.700 | -951.878 |
| Pazarlama Giderleri | | -45.267 | -6.647 | 0 | 0 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | | 44.630 | 0 | 0 | 0 |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | | -1.472.520 | -555.750 | -101.141 | 39.546 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | | 197.178 | | 197.178 | |
| FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI) | | -1.275.342 | -555.750 | 96.037 | 39.546 |
| Finansman Gelirleri | | 1.087.804 | 654.789 | 208.189 | 158.833 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | | -187.538 | 99.039 | 304.226 | 198.379 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri | | -278.475 | 5.647 | -22.969 | -6.161 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | | -278.475 | 5.647 | -22.969 | -6.161 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | | -466.013 | 104.686 | 281.257 | 192.218 |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | | -466.013 | 104.686 | 281.257 | 192.218 |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ana Ortaklık Payları | | -466.013 | 104.686 | 281.257 | 192.218 |
| Pay Başına Kazanç | | | | | |
| Pay Başına Kazanç | | | | | |
| Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | | | |
| Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | | | |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI | | | | | |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | 43.522 | 27.685 | 25.465 | -22.159 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | 54.403 | 34.606 | 31.831 | -27.699 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | | -10.881 | -6.921 | -6.366 | 5.540 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | | -10.881 | -6.921 | -6.366 | 5.540 |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar | | 0 | | | |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | 43.522 | 27.685 | 25.465 | -22.159 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | -422.491 | 132.371 | 306.722 | 170.059 |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ana Ortaklık Payları | | -422.491 | 132.371 | 306.722 | 170.059 |

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2017 - 30.09.2017 | 01.01.2016 - 30.09.2016 |
| Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem) | | | |
| İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 849.816 | -1.841.548 |
| Dönem Karı (Zararı) | | -663.191 | 104.686 |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı) | | -663.191 | 104.686 |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | | -112.977 | -192.045 |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler | | 121.270 | 104.648 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | | -192.164 | 73.236 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | | -192.164 | 73.236 |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | | -152.921 | -368.935 |
| Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler | | -152.921 | -368.935 |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler | | 308.016 | -994 |
| Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler | | -197.178 | 0 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | 1.660.717 | -1.713.350 |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış) | | 1.259.666 | -1.507.839 |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler | | 526.152 | -216.250 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | | -12.554 | -13.428 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | | 538.706 | -202.822 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler | | 276.748 | -11.521 |
| İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) | | 320.977 | -18.117 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) | | -44.229 | 6.596 |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) | | -14.021 | 22.316 |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | | -245.254 | -34.029 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) | | -245.254 | -34.029 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) | | 18.057 | 9.494 |
| Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | | -160.631 | 24.479 |
| İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) | | 12.590 | 1.672 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) | | -173.221 | 22.807 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | 884.549 | -1.800.709 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | | 0 | -27.884 |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler | | 0 | 0 |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | | -33.606 | -12.870 |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) | | -1.127 | -85 |
| YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | -2.426.069 | -29.815 |
| Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları | | -2.449.000 | 0 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 34.435 | 0 |
| Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 34.435 | 0 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | -11.504 | -29.815 |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | -6.000 | -25.178 |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | -5.504 | -4.637 |
| FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 3.027.183 | 1.868.935 |
| Pay ve Diğer Öz kaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 0 | 1.500.000 |
| Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 0 | 1.500.000 |
| Ortak Kontrole Tabi İşletmelerin Birleşme Etkisinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıkışları) | | 2.698.002 | 0 |
| Alınan Faiz | | 329.181 | 368.935 |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | 1.450.930 | -2.428 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | 1.450.930 | -2.428 |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 | 1.584.670 | 5.718 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 | 3.035.600 | 3.290 |

| Carli Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017 | Ortak Kontrolde Tabii Teğebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etküsü | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-----------|---|---|--------|---|---|---|---------|----------|---------|-----------|-------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | |
| Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarması | | | | | 36.327 | | | | 71.387 | -108.982 | -1.268 | -1.268 | |
| Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış | | | | | | | | | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler | | | | | | | | | | | | | |
| Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları | | | | | | | | | | | | | |
| Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (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 Varlıgın (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 Varlıgın (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 Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar | | | | | | | | | | | | | |
| Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) | | | | | | | | | | | | | |
| Dönem Sonu Bakımlar | 7 | 6.300.000 | | | 77.246 | | | | 150.462 | 455.493 | 466.013 | 6.517.188 | 0 6.517.188 |