



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finsal Rapor



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	775.465	963.071
Finansal Yatırımlar		8.343.399	7.437.187
Ticari Alacaklar	5	564.578	745.871
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10	423.172	318.074
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		141.406	427.797
Diğer Alacaklar		176.794	14.214
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	114.291	509
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		62.503	13.705
Peşin Ödenmiş Giderler		92.680	45.374
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		92.680	45.374
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		62.572	73.477
Diğer Dönen Varlıklar		76.798	73.838
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		76.798	73.838
ARA TOPLAM		10.092.286	9.353.032
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		10.092.286	9.353.032
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		1.863	1.863
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.863	1.863
Maddi Duran Varlıklar		232.811	260.162
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		30.227	34.910
Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	
Ertelenmiş Vergi Varlığı		57.534	299.613
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		322.435	596.548
TOPLAM VARLIKLAR		10.414.721	9.949.580
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	105.825	102.318
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		105.825	102.318
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		185.436	161.021
Diğer Borçlar		77.402	190.428
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10	47.256	34.825
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		30.146	155.603
Kısa Vadeli Karşılıklar		53.793	53.544
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		53.793	53.544
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		18.880	9.440
ARA TOPLAM		441.336	516.751
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		441.336	516.751
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		5.667	14.169
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		5.667	14.169
Uzun Vadeli Karşılıklar		225.161	207.662
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		225.161	207.662
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		230.828	221.831
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		672.164	738.582
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		9.742.557	9.210.998
Ödenmiş Sermaye	7	6.300.000	6.300.000
Birleşme Denkleştirme Hesabı		0	-470.996
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	7	90.300	33.231
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		90.300	33.231
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		90.300	33.231
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7	56.860	56.860
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	7	2.820.907	564.475

Net Dönem Karı veya Zararı		474.490	2.727.428
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		9.742.557	9.210.998
TOPLAM KAYNAKLAR		10.414.721	9.949.580

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	8	1.465.418	1.210.131
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.465.418	1.210.131
BRÜT KAR (ZARAR)		1.465.418	1.210.131
Genel Yönetim Giderleri		-1.577.774	-1.929.855
Pazarlama Giderleri		-25.000	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-137.356	-719.724
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	20.603
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-137.356	-699.121
Finansman Gelirleri		839.658	229.723
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		702.302	-469.398
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-227.812	-62.523
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-227.812	-62.523
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		474.490	-531.921
DÖNEM KARI (ZARARI)		474.490	-531.921
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		474.490	-531.921
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		57.069	52.839
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		71.336	66.049
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-14.267	-13.210
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-14.267	-13.210
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		57.069	52.839
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		531.559	-479.082
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		531.559	-479.082

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.221.905	-1.401.285
Dönem Karı (Zararı)		474.490	-531.921
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		474.490	-531.921
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-485.712	-176.896
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		37.050	46.454
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		89.084	72.514
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		89.084	72.514
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-839.658	-137.842
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-839.658	-137.842
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-250.086
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-250.086
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		227.812	92.064
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.028.411	-571.417
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-906.212	-405.698
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		181.293	243.689
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-105.098	-62.089
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		286.391	305.778
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-162.580	-78.925
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-113.782	-78.925
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-48.798	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-47.306	-95.927
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		3.507	-171.054
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		3.507	-171.054
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		24.415	-4.047
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-121.528	-59.455
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		12.431	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-133.959	-59.455
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.039.633	-1.280.234
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	-90.050
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-182.272	-31.001
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-5.015	-7.345
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.015	-7.345
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.015	-6.434
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-911
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		839.658	133.167
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Alınan Faiz		839.658	133.167
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-387.262	-1.275.463
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-387.262	-1.275.463
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	877.544	1.584.670
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	490.282	309.207

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ödenmiş Sermaye	Birleşme Denkletirme Hesabı	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		
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları			Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları											

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımları	13	4.800.000	0	-2.603	-2.603	-2.603			79.075	-169.545	734.020	5.440.947	5.440.947
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									734.020	-734.020	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				52.839	52.839	52.839				-531.921	-479.082		-479.082
Dönem Karı (Zararı)										-531.921	-531.921		-531.921
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				52.839	52.839	52.839				0	52.839		52.839
Sermaye Artırımı		1.500.000	0								0	1.500.000	1.500.000
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler 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		0	0								0	0	0
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 Taahhüden 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 Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Forward Süzleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıkların (Yükümlülüklerin) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden 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 Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakımları	13	6.300.000	0	50.236	50.236	50.236			79.075	564.475	-531.921	6.461.865	6.461.865
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımları	13	6.300.000	-470.996	33.231	33.231	33.231			56.860	564.475	2.727.428	9.210.998	9.210.998
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										2.727.428	-2.727.428	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				57.069	57.069	57.069				474.490	531.559		531.559
Dönem Karı (Zararı)										474.490	474.490		474.490
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				57.069	57.069	57.069					57.069		57.069
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avansı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi			470.996							-470.996			0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler İçeren Birleşmelerin Etkisi													

