



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor 09_2018



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	443.688	963.071
Finansal Yatırımlar		8.113.868	7.437.187
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		6.712.463	7.259.862
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar		6.712.463	7.259.862
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		1.401.405	177.325
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar		1.401.405	177.325
Ticari Alacaklar	5	471.338	745.871
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10	291.515	301.136
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		179.823	444.735
Diğer Alacaklar		205.127	14.214
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	66.337	509
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		138.790	13.705
Peşin Ödenmiş Giderler		49.854	45.374
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		49.854	45.374
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		64.706	73.477
Diğer Dönen Varlıklar		110.800	73.838
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		110.800	73.838
ARA TOPLAM		9.459.381	9.353.032
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		9.459.381	9.353.032
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		1.863	1.863
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.863	1.863
Maddi Duran Varlıklar		643.018	260.162
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		54.896	34.910
Ertelenmiş Vergi Varlığı		0	299.613
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		699.777	596.548
TOPLAM VARLIKLAR		10.159.158	9.949.580
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	158.296	102.318
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		158.296	102.318
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		123.601	161.021
Diğer Borçlar	10	108.272	190.428
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		32.286	34.825
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		75.986	155.603
Kısa Vadeli Karşılıklar		78.398	53.544
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		78.398	53.544
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		55.903	9.440
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		55.903	9.440
ARA TOPLAM		524.470	516.751
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		524.470	516.751
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Diğer Borçlar		2.833	14.169
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.833	14.169
Uzun Vadeli Karşılıklar		305.293	207.662
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		305.293	207.662
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		40.965	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		349.091	221.831
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		873.561	738.582
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		9.285.597	9.210.998

Ödenmiş Sermaye	7	6.300.000	6.300.000
Birleşme Denkleştirme Hesabı	7	0	-470.996
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	7	19.215	33.231
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		19.215	33.231
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		19.215	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		88.615	2.727.428
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		9.285.597	9.210.998
TOPLAM KAYNAKLAR		10.159.158	9.949.580

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0			
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	8	5.196.944	3.531.175	1.869.263	1.493.559
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		5.196.944	3.531.175	1.869.263	1.493.559
BRÜT KAR (ZARAR)		5.196.944	3.531.175	1.869.263	1.493.559
Genel Yönetim Giderleri		-6.450.275	-5.003.058	-2.270.604	-1.594.700
Pazarlama Giderleri		-105.955	-45.267	-80.955	
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		0	44.630	0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.359.286	-1.472.520	-482.296	-101.141
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler			197.178		197.178
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.359.286	-1.275.342	-482.296	96.037
Finansman Gelirleri		1.791.983	1.087.804	514.240	208.189
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		432.697	-187.538	31.944	304.226
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-344.082	-278.475	-24.179	-22.969
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-344.082	-278.475	-24.179	-22.969
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		88.615	-466.013	7.765	281.257
DÖNEM KARI (ZARARI)		88.615	-466.013	7.765	281.257
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		88.615	-466.013	7.765	281.257
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-14.016	43.522	-25.539	25.465
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-17.520	54.403	-31.924	31.831
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		3.504	-10.881	6.385	-6.366
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		3.504	-10.881	6.385	-6.366
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-14.016	43.522	-25.539	25.465
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		74.599	-422.491	-17.774	306.722
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		74.599	-422.491	-17.774	306.722

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem		Önceki Dönem
		01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2017 - 30.09.2017	
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-220.094	849.816	
Dönem Karı (Zararı)		88.615	-663.191	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-222.671	-437.281	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		116.144	121.270	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		104.965	-192.164	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		104.965	-192.164	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-212.658	-152.921	
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-212.658	-152.921	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-648.681	-324.304	
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-648.681	-324.304	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		417.559	308.016	
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler			-197.178	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-14.293	1.985.021	
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-28.000	1.583.970	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		274.533	526.152	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		9.621	-12.554	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		264.912	538.706	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-227.875	276.748	
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-65.828	320.977	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-162.047	-44.229	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-4.480	-14.021	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		55.978	-245.254	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		55.978	-245.254	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-37.420	18.057	
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-47.029	-160.631	
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.539	12.590	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-44.490	-173.221	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-148.349	884.549	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-64.706	-33.606	
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-7.039	-1.127	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-518.986	-2.426.069	
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları			-2.449.000	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			34.435	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			34.435	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-518.986	-11.504	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-483.088	-6.000	
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-35.898	-5.504	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		212.658	3.027.183	
Ortak Kontrolde Tabi İşletmelerin Birleşme Etkisinden Kaynaklanan Nakit Girişleri (Çıkışları)			2.698.002	
Alınan Faiz		212.658	329.181	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-526.422	1.450.930	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-526.422	1.450.930	
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	877.544	1.584.670	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	351.122	3.035.600	

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									
	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 Kusurlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı	

Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başı Bakımları	7	6.300.000	0	-2.603			79.075	-169.545	734.020	6.940.947	6.940.947
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
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				43.522					-466.013	-422.491	-422.491
Dönem Karı (Zararı)											
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi											
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmelerin 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				36.327			71.387	-108.982	-1.268		-1.268
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 Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün 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 Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Forward Süleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahahhüdün 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 Tahahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)											
Dönem Sonu Bakımları		6.300.000	0	77.246			150.462	455.493	-466.013	6.517.188	6.517.188
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başı Bakımları	7	6.300.000	-470.996	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
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-14.016					88.615	74.599	74.599
Dönem Karı (Zararı)											
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)											
Sermaye Artırımı											
Sermaye Azaltımı											
Sermaye Avansı											
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi			470.996						-470.996		0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmelerin İçeren Birleşmelerin Etkisi											

