



**KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU**

**İSTANBUL PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**  
**Finansal Rapor**  
**Konsolide Olmayan**  
**2021 - 1. 3 Aylık Bildirim**

**Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama**

Finansal Rapor 2021 1.Dönem



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
<b>Finansal Durum Tablosu (Bilanço)</b>			
<b>Varlıklar</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	876.536	17.518.101
Finansal Yatırımlar		12.963.238	10.908.462
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		12.963.238	10.908.462
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		12.963.238	10.908.462
Ticari Alacaklar	5	3.729.286	9.891.936
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10	65.623	1.789.005
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		3.663.663	8.102.931
Diğer Alacaklar		4.511.719	3.705.296
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	2.048.971	1.621.773
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.462.748	2.083.523
Peşin Ödenmiş Giderler		811.097	952.737
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		811.097	952.737
Diğer Dönen Varlıklar		192.549	420.981
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>23.084.425</b>	<b>43.397.513</b>
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>23.084.425</b>	<b>43.397.513</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Finansal Yatırımlar		733.267	0
Diğer Finansal Yatırımlar		733.267	0
Diğer Alacaklar		1.863	1.863
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.863	1.863
Maddi Duran Varlıklar		1.325.178	1.190.418
Kullanım Hakkı Varlıkları		1.445.615	1.617.841
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		95.149	79.773
Ertelenmiş Vergi Varlığı		186.827	187.331
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>3.787.899</b>	<b>3.077.226</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>26.872.324</b>	<b>46.474.739</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		436.247	640.069
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		436.247	640.069
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		436.247	640.069
Ticari Borçlar	5	913.598	3.686.690
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		913.598	3.686.690
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		642.525	17.634.679
Diğer Borçlar		1.309.168	1.722.334
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10	103.296	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.205.872	1.722.334
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		235.393	894.501
Kısa Vadeli Karşılıklar		582.531	611.564
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		582.531	611.564
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		45.000	45.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		45.000	45.000
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>4.164.462</b>	<b>25.234.837</b>
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>4.164.462</b>	<b>25.234.837</b>
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.288.983	1.259.905
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.288.983	1.259.905
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.288.983	1.259.905
Uzun Vadeli Karşılıklar		884.174	774.955
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		884.174	774.955
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>2.173.157</b>	<b>2.034.860</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>6.337.619</b>	<b>27.269.697</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		20.534.705	19.205.042
Ödenmiş Sermaye	7	14.184.000	14.184.000
Birleşme Denkleştirme Hesabı		-1.998.674	-1.998.674
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	7	-351.619	-243.758
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-351.619	-243.758
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-351.619	-243.758
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	7	280.676	59.517
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	7	6.982.798	2.429.098
Net Dönem Karı veya Zararı		1.437.524	4.774.859
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>20.534.705</b>	<b>19.205.042</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>26.872.324</b>	<b>46.474.739</b>

## Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	8	11.584.417	3.533.200
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.584.417	3.533.200
BRÜT KAR (ZARAR)		11.584.417	3.533.200
Genel Yönetim Giderleri		-10.869.737	-3.841.230
Pazarlama Giderleri		-174.575	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		540.105	-308.030
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		540.105	-308.030
Finansman Gelirleri		1.459.285	378.042
Finansman Giderleri		-299.004	-67.413
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.700.386	2.599
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-262.862	-13.893
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-235.393	-40.365
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-27.469	26.472
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.437.524	-11.294
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.437.524	-11.294
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.437.524	-11.294
<b>Pay Başına Kazanç</b>			
<b>Pay Başına Kazanç</b>			
<b>Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>			
<b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>			
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-107.861	53.131
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-134.826	68.117
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		26.965	-14.986
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		26.965	-14.986
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	124.906
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	156.133
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		0	156.133
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	-31.227
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		0	-31.227
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>-107.861</b>	<b>178.037</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>1.329.663</b>	<b>166.743</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.329.663	166.743

## Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
<b>Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)</b>			
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-15.320.638</b>	<b>498.320</b>
Dönem Karı (Zararı)		1.437.524	-11.294
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>1.787.721</b>	<b>440.320</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.954.028	378.787
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		249.396	38.988
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		249.396	38.988
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		155.332	-10.564
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		155.332	-10.564
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-598.504	19.216
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-598.504	19.216
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		27.469	13.893
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>-19.153.864</b>	<b>220.992</b>
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-2.189.539	-2.426.983
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		6.162.650	3.232.863
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.723.382	49.086
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		4.439.268	3.183.777
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-1.293.862	-807.129
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-427.198	-626.703
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-866.664	-180.426
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		141.640	-52.597
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-2.773.091	-63.843
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.773.091	-63.843
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-16.992.154	213.773
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-2.209.508	124.908
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		52.684	85.690
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.262.192	39.218
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>-15.928.619</b>	<b>650.018</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-118.598	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		726.579	-154.342
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	2.644
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-362.513</b>	<b>-172.117</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-362.513	-172.117
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-308.798	-153.368
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-53.715	-18.749
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-1.101.200</b>	<b>-188.515</b>
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-945.868	-191.100
Alınan Faiz		-155.332	2.585
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-16.784.351	137.688
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-16.784.351	137.688
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	4	<b>17.518.101</b>	<b>1.648.336</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	4	<b>733.750</b>	<b>1.786.024</b>

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									
	Ödenmiş Sermaye	Birleşme Denkleştirme Hesabı	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kıstlanılmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı		
		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yanstılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)						

Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Dönem Başı Bakımları	7	6.300.000	0	23.737	57.731	56.860	2.407.253	22.995	8.868.576	8.868.576
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler										0
Diğer Düzeltmeler										0
Düzeltmelerden Sonraki Tutar										0
Transferler						1.150	21.845	-22.995		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				53.131	124.906			-11.294	166.743	166.743
Dönem Karı (Zararı)								-11.294	-11.294	-11.294
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				53.131	124.906				178.037	178.037
Sermaye Artırımı										0
Sermaye Azaltımı										0
Sermaye Avansı										0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler İçeren Birleşmelerin Etkisi										0
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları										0
Kar Payları										0
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler										0
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										0
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										0
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması										0
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış										0
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler										0
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları										0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										0
Forward Süzleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Tahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										0
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)										0
<b>Dönem Sonu Bakımları</b>	<b>7</b>	<b>6.300.000</b>	<b>0</b>	<b>76.868</b>	<b>182.637</b>	<b>58.010</b>	<b>2.429.098</b>	<b>-11.294</b>	<b>9.035.319</b>	<b>9.035.319</b>
Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Dönem Başı Bakımları	7	14.184.000	-1.998.674	-243.758	0	59.517	2.429.098	4.774.859	19.205.042	19.205.042
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										0
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										0
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler										0
Diğer Düzeltmeler										0
Düzeltmelerden Sonraki Tutar										0
Transferler						221.159	4.553.700	-4.774.859		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-107.861				1.437.524	1.329.663	1.329.663
Dönem Karı (Zararı)								1.437.524	1.437.524	1.437.524
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-107.861					-107.861	-107.861
Sermaye Artırımı										0
Sermaye Azaltımı										0
Sermaye Avansı										0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeler İçeren Birleşmelerin Etkisi										0

