



**KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU**

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

**Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama**  
Finansal Rapor



Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
<b>Finansal Durum Tablosu (Bilanço)</b>			
<b>Varlıklar</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	170.780	17.518.101
Finansal Yatırımlar		13.800.163	10.908.462
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		13.800.163	10.908.462
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		13.800.163	10.908.462
Ticari Alacaklar	5	5.310.248	9.891.936
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10	4.568.571	1.789.005
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		741.677	8.102.931
Diğer Alacaklar		2.349.588	3.705.296
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	8.346	1.621.773
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.341.242	2.083.523
Peşin Ödenmiş Giderler		538.929	952.737
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		538.929	952.737
Diğer Dönen Varlıklar		866.596	420.981
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		866.596	420.981
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>23.036.304</b>	<b>43.397.513</b>
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>23.036.304</b>	<b>43.397.513</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Finansal Yatırımlar		733.267	0
Diğer Finansal Yatırımlar		733.267	0
Diğer Alacaklar		5.100	1.863
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.100	1.863
Maddi Duran Varlıklar		1.325.178	1.190.418
Kullanım Hakkı Varlıkları		1.831.125	1.617.841
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		70.454	79.773
Ertelenmiş Vergi Varlığı		139.045	187.331
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>4.104.169</b>	<b>3.077.226</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>27.140.473</b>	<b>46.474.739</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		412.644	640.069
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		412.644	640.069
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		412.644	640.069
Ticari Borçlar	5	1.176.629	3.686.690
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.176.629	3.686.690
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		184.448	17.634.679
Diğer Borçlar		213.359	1.722.334
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10	50.609	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		162.750	1.722.334
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		341.139	894.501
Kısa Vadeli Karşılıklar		930.448	611.564
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		930.448	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>3.303.667</b>	<b>25.234.837</b>
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>3.303.667</b>	<b>25.234.837</b>
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.386.363	1.259.905
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.386.363	1.259.905
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.386.363	1.259.905
Uzun Vadeli Karşılıklar		983.044	774.955
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		983.044	774.955
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>2.369.407</b>	<b>2.034.860</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>5.673.074</b>	<b>27.269.697</b>

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		21.467.399	19.205.042
Ödenmiş Sermaye	7	14.184.000	14.184.000
Birleşme Denkleştirme Hesabı	6	-1.998.674	-1.998.674
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	7	-196.601	-243.758
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-196.601	-243.758
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-196.601	-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		2.215.200	4.774.859
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>21.467.399</b>	<b>19.205.042</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>27.140.473</b>	<b>46.474.739</b>

## Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
<b>Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>					
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	8	36.776.488	12.757.853		
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		36.776.488	12.757.853	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		36.776.488	12.757.853	0	0
Genel Yönetim Giderleri		-35.085.914	-12.529.582		
Pazarlama Giderleri		-671.943	-1.540.491		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.018.631	-1.312.220	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.018.631	-1.312.220	0	0
Finansman Gelirleri		1.803.569	3.132.506		
Finansman Giderleri		-229.364	-228.373		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.592.836	1.591.913	0	0
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-377.636	-356.753	0	0
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-341.139	-475.191		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-36.497	118.438		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.215.200	1.235.160	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.215.200	1.235.160	0	0
<b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.215.200	1.235.160	0	0
<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		47.157	-247.737	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		58.946	-317.611		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-11.789	69.874	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-11.789	69.874		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	-57.731	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	-72.164	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		0	-72.164		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	14.433	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		0	14.433		
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>47.157</b>	<b>-305.468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>		<b>2.262.357</b>	<b>929.692</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.262.357	929.692	0	0

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
<b>Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)</b>			
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-16.882.934</b>	<b>-3.300.283</b>
Dönem Karı (Zararı)		2.239.895	1.235.160
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.239.895	1.235.160
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>0</b>	<b>1.954.543</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		0	1.207.783
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		0	433.326
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	433.326
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		0	149.873
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		0	149.873
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	77.433
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	77.433
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		0	86.128
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>-19.122.829</b>	<b>-6.738.693</b>
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-3.624.968	-4.635.771
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		4.581.688	2.930.120
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.779.566	-36.333
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.361.254	2.966.453
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		958.379	-6.725.509
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.613.427	-326.068
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-655.048	-6.399.441
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		413.808	-1.388.200
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-2.510.061	115.222
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.510.061	115.222
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-17.450.231	1.069.835
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-1.491.444	1.895.610
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		574.345	109.436
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.065.789	1.786.174
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>-16.882.934</b>	<b>-3.548.990</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	246.063
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	2.644
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-363.420</b>	<b>5.569.563</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-363.420	-317.270
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-348.044	-268.333
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-15.376	-48.937
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	5.886.833
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>-100.967</b>	<b>-663.652</b>
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-100.967	-573.300
Alınan Faiz		0	-90.352
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>-17.347.321</b>	<b>1.605.628</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>-17.347.321</b>	<b>1.605.628</b>
<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>170.780</b>	<b>3.253.964</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	Risikden 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										
<b>Dönem Başı Bakıyeleri</b>	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
<b>Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)</b>				-247.737	-57.731			1.235.160	929.692	929.692
Dönem Karı (Zararı)								1.235.160	1.235.160	1.235.160
<b>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</b>				-247.737	-57.731				-305.468	-305.468
Sermaye Artırımı										0
Sermaye Azaltımı										0
Sermaye Avansı										0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi		7.884.000	-1.998.674			1.507			5.886.833	5.886.833
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri 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 Bazılı 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
Opsiyonlanın 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 Süleşmesinin 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 Bakıyeleri</b>	7	14.184.000	-1.998.674	-224.000	0	59.517	2.429.098	1.235.160	15.685.101	15.685.101
Özkaynaklar Değişim Tablosu										
Özkaynaklar Değişim Tablosu										
<b>Dönem Başı Bakıyeleri</b>	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
<b>Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)</b>				47.157				2.215.200	2.262.357	2.262.357
Dönem Karı (Zararı)								2.215.200	2.215.200	2.215.200
<b>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</b>				47.157					47.157	47.157
Sermaye Artırımı										0
Sermaye Azaltımı										0
Sermaye Avansı										0
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										0
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										0

