

**PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 ARALIK 2024 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR,
VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-48

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi Genel Kurulu'na,****Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi****Görüş**

PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi (“Şirket”)’nin ve Bağlı Ortaklıkları’nın (bundan sonra birlikte “Grup” olarak anılacaktır) 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu’nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları’nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları’na (BDS’lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup’tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi

Spine Tower Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi

ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi

Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07230 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi

Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi

Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi

Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Söleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 282 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Hasılatın Muhasebeleştirilmesi	
Finansal Tablolara İlişkin Dipnot 30'a bakınız.	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2024 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "hasılat" kalemi altında muhasebeleştirmiş olduğu toplam 1.756.564.353 TL tutarında gelirleri bulunmaktadır. Hasılatın finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğü, toplam hasılat tutarının menkul kıymet satışı ve aracılık komisyonları gibi değişken kanallardan elde edilmesi ve Grup operasyonlarının doğası gereği olarak hasılat tutarının çok sayıda işlem sonucu oluşması ve farklı yöntem ve parametreler kullanılarak hesaplanması sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.	Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir. - Hasılatın kaydedilmesine ilişkin Grup yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TFRS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığını değerlendirdik. Ayrıca, Grup'un hasılat sürecini anlayarak, yönetimin hasılatın ilgili muhasebe standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilmesine ilişkin uygulamakta olduğu iç kontrollerin tasarımını ve etkinliğini değerlendirdik. - Hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detaylarını karşılaştırarak test ettik. Bunlara ilaveten, üzerinden aracılık gelirlerinin hesaplanmış olduğu işlem hacimlerinin, seçilen örneklem dahilinde üçüncü taraflarla mutabakatını yaptık. - Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin finansal tablo dipnotlarında yapılan açıklamaların tamlığı ve doğruluğu teyit edilmiştir.



www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07230 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 69100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 282 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu konsolide tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)

- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.



www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07230 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 282 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, konsolide finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.

- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve varsa ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağı makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.



www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi

Spine Tower Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi

ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi

Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07230 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi

Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi

Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi

Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 282 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2024 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Erdoğan BAŞARSLAN'dır.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL



Erdoğan BAŞARSLAN
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10 Mart 2025

www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07230 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 282 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2024 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		31.12.2024	31.12.2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	928.958.576	1.385.074.287
Finansal Yatırımlar	8	100.107.061	60.831.452
Ticari Alacaklar	11	1.843.514.521	2.292.440.443
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	235.468.027	276.993.693
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	1.608.046.494	2.015.446.750
Diğer Alacaklar	12	1.532.279	136.175
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	511.351	19.520
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	1.020.928	116.655
Türev Araçlar	13	2.000.000	1.443.790
Peşin Ödenmiş Giderler	15	31.184.974	19.166.659
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	-	140.650
Diğer Dönen Varlıklar	16	-	18.529
ARA TOPLAM		2.907.297.411	3.759.251.985
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.907.297.411	3.759.251.985
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	8	692.321.194	531.008.913
Ticari Alacaklar	11	-	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	-	-
Diğer Alacaklar	12	103.408.031	238.437.719
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	103.408.031	238.437.719
Maddi Duran Varlıklar	19	342.761.184	383.538.675
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	12.507.220	16.600.806
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	58.215.858	46.496.357
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	58.215.858	46.496.357
Peşin Ödenmiş Giderler	15	2.128	3.279
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.209.215.615	1.216.085.749
TOPLAM VARLIKLAR		4.116.513.026	4.975.337.734

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2024 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		31.12.2024	31.12.2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	531.453.693	1.644.331.994
Ticari Borçlar	11	1.498.860.542	1.497.676.911
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	157.171.707	170.848.265
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	1.341.688.835	1.326.828.646
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	10.142.934	10.098.367
Diğer Borçlar	12	16.203.755	13.533.544
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	16.203.755	13.533.544
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	4.261.102	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	30.323.787	57.523.405
Kısa Vadeli Karşılıklar	21,25	5.920.738	3.227.614
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	5.659.138	2.597.403
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	261.600	630.211
ARA TOPLAM		2.097.166.551	3.226.391.835
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.097.166.551	3.226.391.835
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	4.022.308	6.401.970
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6,9	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	4.022.308	6.401.970
Diğer Finansal Yükümlülükler	10	-	-
Ticari Borçlar	11	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	-	-
İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar	11	-	-
Diğer Borçlar	12	-	-
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	21,25	6.007.637	4.510.117
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	6.007.637	4.510.117
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	212.403.975	166.379.030
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		222.433.920	177.291.117
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.796.912.555	1.571.559.806
Ödenmiş Sermaye	29	86.536.000	86.536.000
Sermaye Düzeltme Farkları	29	816.137.133	816.137.133
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	(1.920.987)	23.509.552
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	29	(1.920.987)	(2.075.685)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç Kayıpları		-	25.585.237
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	112.918.597	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	29	112.918.597	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	180.786.642	110.705.098
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	29	400.372.625	182.047.381
Net Dönem Karı veya Zararı	29	202.082.545	352.624.642
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	94.976
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.796.912.555	1.571.654.782
TOPLAM KAYNAKLAR		4.116.513.026	4.975.337.734

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK-31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER
KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		01.01.2024-31.12.2024	01.01.2023-31.12.2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat, Net	30	1.756.564.353	3.072.679.386
Satışların Maliyeti (-)	30	(332.803.689)	(1.197.612.838)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		1.423.760.664	1.875.066.548
BRÜT KAR/ZARAR		1.423.760.664	1.875.066.548
Genel Yönetim Giderleri (-)	31, 32	(547.438.633)	(493.395.377)
Pazarlama Giderleri (-)	31, 32	(135.721.799)	(160.899.905)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31, 32	(5.726.919)	(11.513.228)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	39.847.255	19.443.778
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(261.077)	(2.829.597)
		-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		774.459.491	1.225.872.219
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	33	337.135.400	291.140.434
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	33	(4.436.065)	(7.970.125)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		1.107.158.826	1.509.042.528
Finansman Gelirleri	34	6.540.072	11.495.668
Finansman Giderleri (-)	34	(504.133.201)	(648.464.447)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	35	(217.473.010)	(226.393.985)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		392.092.687	645.679.764
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	24	(190.010.142)	(293.065.566)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	(133.430.905)	(197.674.921)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(56.579.237)	(95.390.645)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		202.082.545	352.614.198
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	17	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		202.082.545	352.614.198
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		202.082.545	352.614.198
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	(10.444)
Ana Ortaklık Payları		202.082.545	352.624.642
Pay Başına Kazanç		2,3352	4,0749
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	2,3352	4,0749
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		(25.430.539)	12.178.156
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		(36.550.338)	20.375.484
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	21, 29	214.305	(2.043.462)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		10.905.494	(6.153.866)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	10.905.494	(6.153.866)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		112.918.597	-
Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	8, 29	161.312.281	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri		(48.393.684)	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(48.393.684)	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		87.488.058	12.178.156
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		289.570.603	364.792.354
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		289.570.603	364.792.354
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		289.570.603	364.792.354

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK-31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Konsolide Özkaynaklar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
01.01.2024 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	86.536.000	816.137.133	25.585.237	(2.075.685)	-	110.705.098	182.047.381	352.624.642	1.571.559.806	94.976	1.571.654.782
Transferler	-	-	-	-	-	70.081.544	282.543.098	(352.624.642)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(25.585.237)	154.698	112.918.597	-	-	202.082.545	289.570.603	-	289.570.603
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	202.082.545	202.082.545	-	202.082.545
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(25.585.237)	154.698	112.918.597	-	-	-	87.488.058	-	87.488.058
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(64.217.854)	-	(64.217.854)	-	(64.217.854)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94.976)	(94.976)
31.12.2024 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	86.536.000	816.137.133	-	(1.920.987)	112.918.597	180.786.642	400.372.625	202.082.545	1.796.912.555	-	1.796.912.555

Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Konsolide Özkaynaklar
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
01.01.2023 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	86.536.000	816.137.133	12.873.120	(1.541.724)	-	74.419.553	187.707.946	65.299.621	1.241.431.649	105.420	1.241.537.069
Transferler	-	-	-	-	-	36.285.545	29.014.076	(65.299.621)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	12.712.117	(533.961)	-	-	-	352.624.642	364.802.798	(10.444)	364.792.354
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	352.624.642	352.624.642	(10.444)	352.614.198
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	12.712.117	(533.961)	-	-	-	-	12.178.156	-	12.178.156
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(33.549.204)	-	(33.549.204)	-	(33.549.204)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	(1.125.437)	-	(1.125.437)	-	(1.125.437)
31.12.2023 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	86.536.000	816.137.133	25.585.237	(2.075.685)	-	110.705.098	182.047.381	352.624.642	1.571.559.806	94.976	1.571.654.782

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK-31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Notlar	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.472.218.978	1.835.032.153
Dönem Karı/Zararı		202.082.545	352.614.198
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		698.760.464	798.809.814
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	Not.19,20	54.804.809	53.264.047
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	Not.21	6.003.534	1.329.416
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	Not.33	(105.944.123)	(68.407.076)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	Not.34	465.351.042	593.003.522
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile ilgili Düzeltmeler	Not.34	(6.636.285)	(11.252.095)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	Not.8	4.180.190	7.970.125
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	Not.24	190.010.142	293.065.566
Parasal kazanç / (kayıp)		88.529.440	(62.896.970)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		139.154	(724.438)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	Not.7	2.322.561	(6.542.283)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		600.247.827	671.829.579
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	Not.8	(200.332.015)	(16.737.912)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.11	41.525.666	(73.376.018)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.11	407.400.256	1.774.947.773
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.12	(491.831)	(13.188)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.12	305.885.861	(202.931.285)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	Not.13	(556.210)	(254.302)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	Not.15	(12.017.164)	(7.028.578)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.11	95.118.465	(10.505.790)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.11	(43.279.610)	(783.393.822)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.21	44.567	(714.767)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.12	2.670.211	(8.177.023)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		4.279.631	14.491
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(28.871.858)	11.778.562
Vergi Ödemeleri/İadeleri	Not.24	(27.058.968)	15.815.274
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	Not.21	(1.812.890)	(4.036.712)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		65.393.217	(41.569.072)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		(3.056.250)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	Not.19	(5.845.974)	(85.297.353)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	Not.20	(31.648.682)	(24.678.795)
Alınan Temettümler		105.944.123	68.407.076
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.644.826.859)	(1.786.346.755)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Kredilerden Nakit Girişleri	Not.9	-	552.197.523
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	Not.9	(1.114.095.425)	-
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	Not.9	-	(1.708.253.454)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	Not.9	(1.162.538)	(3.738.098)
Ödenen Temettümler	Not.29	(64.217.854)	(33.549.204)
Ödenen Faiz	Not.34	(465.351.042)	(593.003.522)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(107.214.664)	7.116.326
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		(107.214.664)	7.116.326
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		403.942.350	572.934.076
NAKİTTEKİ ENFLASYON ETKİSİ		(124.163.193)	(176.108.052)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		172.564.493	403.942.350

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi (“Şirket”) 26.10.1990 tarihinde İstanbul’da kurulmuş olup, İstanbul Ticaret Siciline 269592 no ile kayıtlıdır.

Şirket’in Faaliyet konusu : 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak menkul kıymetler ve menkul kıymetler dışında kalan kıymetli evrak ile mali değerleri temsil eden veya ihraç edenin mali yükümlülüklerini içeren belgeler üzerinde başkası veya kendisi adına alım ve satımını yapmak, ticaret amacıyla olmamak ve aracılık işlerinin gerektirdiği miktarı aşmamak kaydıyla aracılık faaliyetlerini yürütmek için taşınır veya taşınmaz mallar edinmek veya kiralamak gerektiğinde bunları satmak veya kiraya vermek ve ana sözleşmesinde yazılı olan diğer işler.

Şirket’in kayıtlı merkez adresi: Nida Kule Levent İş Merkezi Esentepe Mah. Harman 1 Sok. No: 7-9 Kat:3 Şişli İstanbul’dur.

Şirket’in 16 adet irtibat bürosu bulunmaktadır.

31.12.2024 ve 31.12.2023 itibariyle Şirket yönetiminde kontrol gücüne sahip ortak Phillip Brokerage Pte Ltd. olup, hisse oranı %100,00’dür.

Şirket borsaya kote değildir. Şirket kayıtlı sermaye tavanına tabi değildir.

Şirket’in Yetki Belgeleri:

Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, ‘Geniş Yetkili Aracı Kurum’ yetkilendirilmesi kapsamında, İşlem Aracılığı, Portföy Aracılığı, Bireysel Portföy Aracılığı ile Sınırlı Saklama Hizmeti faaliyetlerinde bulunmaktadır. 01.01.2017 tarihinden itibaren Şirket’in sahip olduğu yetki belgesinin kapsamına, “Yatırım Danışmanlığı” faaliyet yetkisi dahil edilmiştir.

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	31.12.2024			31.12.2023		
	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	100%
Toplam	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	100%

Şirket’in sermayesi her biri 1 TL nominal değerde 86.536.000 adet paya karşılık olup, 86.536.000 TL’dir. (31.12.2023- 86.536.000TL)

31.12.2024 itibariyle Şirket’in ortalama çalışan sayısı 152, bağlı ortaklıklarının çalışan sayısı ise toplam 31 kişi olup, Grubun ortalama çalışan sayısı 183 kişidir. (31.12.2023- Şirket çalışan sayısı 160, bağlı ortaklığın çalışan sayısı ise 23 kişi olup, Grubun toplam çalışan sayısı 183 Kişi).

Grup’un bağlı ortaklıkları ve temel faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.

Şirket 21.02.2017 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu, sigorta ve reasürans brokerliğidir. (Dipnot 2.1).

14.02.2020 tarihinde, Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. merkezi Hürriyet Mahallesi DR. Cemil Bengü Cad. No:2/23 Kağıthane/İstanbul adresinden, Esentepe Mahallesi Harman 1 Sokak Nida Kule Apt. No:7-9/16 Şişli/İstanbul adresine taşınmıştır.

15.04.2021 tarihinde, Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. merkezi Esentepe Mahallesi Harman 1 Sokak Nida Kule Apt. No:7-9/16 Şişli/İstanbul adresinden, Esentepe Mahallesi Harman 1 Sokak Nida Kule Blok No:7-9 İç Kapı No:42 Şişli/İstanbul adresine taşınmıştır. 31.12.2024 itibarıyla şubesi yoktur.

Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 25.08.2020 tarih 35 nolu kararına istinaden, sermayesinin 100%'ü Şirket'e ait olmak üzere, Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurulmasına karar verilmiştir. Bağlı ortaklığın, kuruluş işlemleri, 19.10.2020 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Şirket'in ana faaliyet konusu, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat uyarınca yatırım fonlarının kurulması ve yönetimidir. (Dipnot 2.1).

Şirketin adresi Esentepe Mahallesi Harman 1 Sk. Nida Kule Apt. No:7-9/16 Şişli/İstanbul'dur.

CQ Teknoloji Bilişim A.Ş.

Şirket, 25.04.2017 tarihinde Cyberquote Pte. Ltd tarafından İstanbul'da kurulmuştur.

Şirket'in sermayesi 1 TL değerinde 1.000.000 adet paya ayrılmış olup, 1.000.000 TL değerindedir. Bundan 50.000 paya karşılık 50.000 TL Cyberquote Pte. Ltd. tarafından, artırılan 950.000 paya karşılık 950.000 TL ise PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş tarafından 12.01.2022 tarihinde nakden ödenmiştir. Sermaye artışı 18.01.2022 tarihinde tescil edilmiştir.

Şirket 07.05.2024 tarih ve 1 no'lu YKK ile çok sahipli anonim şirket iken tek pay sahipli anonim şirket haline dönmüştür. Şirket'in tek pay sahibi PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş'dir. İşbu husus 13.05.2024 tarih ve 11080 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi ile tescil edilmiştir.

Şirket'in Cyberquote Pte. Ltd'ye ait 50.000 paya karşılık %5'lik hissesi 08.05.2024 tarihinde PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş tarafından satın alınmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu 28.05.2024 tarihli ve 2024/3 no'lu yönetim kurulu kararı ile sermayesinin 3.000.000 TL nakden olmak suretiyle 1.000.000 TL'den 4.000.000 TL'ye artırılmasına oy birliğiyle karar vermiştir. Artırılan 3.000.000 TL'nin tamamı tescil tarihinden önce PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş tarafından nakden ödenmiştir. Sermaye artışı 04.06.2024 tarih ve 11096 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi tescil edilmiştir.

Şirketin adresi Kazlıçeşme Mah. 245 Sk. No:5 Zeytinburnu/İstanbul'dur.

Şirket ve konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkları, birlikte "Grup" olarak adlandırılacaktır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar SPK II-14.1 sayılı tebliğe göre hazırlanmış olup, KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin ("KHK") 9. maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı kurul kararı ile onaylanan 2016 TMS Taksonomisine ve 2019, 2022 ve 2024 yılında revize edilen TMS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup'un fonksiyonel para birimi Türk Lirası'dır ("TL"). Grup'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarının önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket'in konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31.12.2024	31.12.2023
	Sermayedeki	Sermayedeki
Bağlı Ortaklıklar	Payı	Payı
Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	%100	%100
Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.	%100	%100
CQ Teknoloji Bilişim A.Ş. (*)	%100	%95

(*) Şirket'in Cyberquote Pte. Ltd'ye ait 50.000 paya karşılık %5'lik hissesi 08.05.2024 tarihinde PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş tarafından satın alınmıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Tam konsolidasyon yönteminde, Bağlı Ortaklıkların bilanço ve gelir tablosu kalemlerinin tamamı satır satır toplanmaktadır. Konsolide edilen Şirketler arasındaki tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler ve aktifleştirilen varlık alışları üzerindeki karlar karşılıklı olarak silinmektedir. Ana Ortak'ın sahip olduğu bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili konsolide öz kaynaklar ve kapsamlı kar zarar tablosu hesaplarında karşılıklı olarak netleştirilmiştir.

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Aralık 2024	2.684,55	1,00000	291%
31 Aralık 2023	1.859,38	1,44379	268%
31 Aralık 2022	1128,45	2,37897	156%

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumlarda, sırasıyla TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmaktadır.
- Finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

- Finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Grup, TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" standartına uygun olarak 31 Aralık 2022 tarihli finansal tabloların sunumundan geçerli olmak üzere itibariyle ile maddi duran varlıklarından arsa ve binaların muhasebeleştirme politikasında değişiklik yapmış ve söz konusu varlıklarının muhasebeleştirilmesinde "Yeniden değerlendirme modelini" benimsemiştir. Maddi duran varlıklardan arsa ve binalar için yapılan muhasebe politikası değişikliğinin etkileri cari dönem finansal tabloları dahil ileriye dönük olarak uygulanmaya başlanmıştır.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, Grup tarafından, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. Grup'un bilanço dönemleri itibariyle muhasebe tahminlerinde değişiklik bulunmamaktadır.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tablolarının Düzenlenmesi

İlişikteki finansal tablo ve dipnotlarda, 31.12.2024 bilançosu, 31.12.2023 bilançosu ile, 01.01.2024-31.12.2024 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akım tablosu ve öz kaynak değişim tablosu 01.01.2023-31.12.2023 dönemi ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak sınıflandırılır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

2.6 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

a) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16 Değişiklikleri - Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
- TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi finansmanı anlaşmaları

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

c) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

- TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

d) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen TFRS 9 ve TFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve TFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile TFRS 18 ve TFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler
- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

- TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı
Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

2.7 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları

Finansal varlıklar

Sınıflandırma ve ölçüm

Grup, finansal varlıklarını “İtfa edilmiş maliyet bedelinden”, “Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan” ve “Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar” olarak üç sınıfta muhasebeleştirilmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Yönetim, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar

Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli şartlarda sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumunda finansal varlık itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlık olarak sınıflandırılmaktadır. İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar ilk olarak gerçeğe uygun değerlerini yansıtan elde etme maliyet bedellerine işlem maliyetlerinin eklenmesi ile kayda alınmakta ve kayda alınmalarını takiben “Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi” kullanılarak “itfa edilmiş maliyeti” ile ölçülmektedir. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar, finansal durum tablosunda “ticari alacaklar” ve “nakit ve nakit benzerleri” kalemlerini içermektedir.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve vadeleri 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Grubun nakit ve nakit benzeri değerleri; kasa, vadeli ve vadesiz mevduatlar, likit yatırım fonları ve borsa para piyasasından vadeli alacaklardan oluşmuştur. Likit yatırım fonları piyasa fiyatları üzerinden değerlendirilmektedir. (Dipnot 7).

Ticari alacaklar, Kredili Müşterilerden Alacaklar ve Diğer Alacaklar:

Grubun sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, ticari ve diğer alacaklar ile müşterilere kullanılan krediler bu kategoride sınıflandırılır. Ticari alacaklar (Müşterilerden alacaklar) başlangıçta makul değerleri ile sonraki raporlama dönemlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Kredili müşteri hesapları, dönem sonu itibariyle, kredili müşterilerin hisse alım işlemlerini, T+2 süresinin sonunda fiilen gerçekleştirmesiyle oluşmaktadır. Söz konusu müşterilerin kullandığı kredinin belirli bir vadesi bulunmamakta olup, hisse alım işleminin T+2 süresinin sonunda fiilen gerçekleşmesiyle, Grup kredi tutarını muhasebeleştirilmekte ve aynı günün akşamında kredinin faizi işlemeye başlamaktadır. Söz konusu alacaklardan şüpheli hale gelmiş alacaklar için mali tablolarda karşılık ayrılmaktadır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar, ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer faaliyet gelirleri altında muhasebeleştirilir. Ticari alacaklar finansal tablolarda şüpheli hale gelmiş alacaklar için ayrılan karşılıklar düşülerek gösterilmiştir. (Dipnot 11-12).

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Şirket, finansal varlığı kısa vadede elden çıkarmak amacıyla edindiği zaman, söz konusu kategoride sınıflandırılır. Şirket'in finansal durum tablosunda "türev araçlar" hesabı ile "finansal yatırımlar" hesabında yer alan, Devlet Tahvilleri ve Özel kesim Tahvilleri bu madde kapsamında, "Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar" olarak sınıflandırılmıştır.

Grup'un Kısa Vadeli Finansal Yatırımları devlet tahvillerinden oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Devlet tahvilleri Borsa İstanbul A.Ş.'nin tahvil ve bono piyasasındaki son işlem fiyatı yada bekleyen en iyi alış fiyatı üzerinden, değerlendirilmiştir. Değer artış ve azalışları gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir (Not 8).

Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünler:

Grup alım-satım amaçlı pozisyonların piyasa dalgalanmalarından korunması amacıyla vadeli döviz alım satım işlemlerine başvurmakta, müşteriler adına vadeli işlem aracılığı faaliyeti gerçekleştirilmektedir. Bilanço tarihleri itibariyle, türev finansal araçlarla ilgili işlemler alım-satım amacıyla yapılmaktadır. Türev varlık ve yükümlülükler, Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmış olup, dönemlere ilişkin faiz ve kur farkı tahakkuk esasına göre kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır. (Dipnot 13).

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan ve buna ek olarak finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumlarında finansal varlık, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan olarak sınıflandırılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların müteakip değerlemesi gerçeğe uygun değerleri üzerinden yapılmaktadır. Ancak, gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde tespit edilemiyorsa, sabit bir vadesi olanlar için iç verim oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedel üzerinden; sabit bir vadesi olmayanlar için gerçeğe uygun değer fiyatlandırma modelleri veya iskonto edilmiş nakit akış teknikleri kullanılarak değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanan ve menkul kıymetlerin etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyeti ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farkı ifade eden gerçekleşmemiş kar veya zararlar özkaynak kalemleri içerisinde "Finansal Varlıklar Değer Artış / Azalış Fonu" hesabı altında gösterilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar elden çıkarılmaları durumunda gerçeğe uygun değer uygulaması sonucunda özkaynak hesaplarında oluşan değer, dönem kar/zararına yansıtılmaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Grubun sahip olduğu Borsa İstanbul A.Ş. ve Takasbank A.Ş. payları, borsada işlem görmemektedir. Söz konusu iştiraklerin hisseleri değerlendirilerek ortaya çıkan değer artışları gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

Maddi Duran Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. Kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, mali tablolarda maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüş karşılığı düşülerek gösterilmiştir. Bilanço tarihleri itibarıyla değer düşüş karşılığı ayrılan maddi duran varlık bulunmamaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar yada zarar gelir tablosuna intikal ettirilmektedir.

Varlıklar amortismanına tabi tutulurken Vergi Usul Kanunda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 19).

Cinsi	Oran Aralığı (%)
Taşıtlar	20%-50%
Döşeme Demirbaşlar	6,66%-50%
Özel Maliyetler	20%

Grup, TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” standartına uygun olarak arazi ve arsalar, ve binalar için 02.09.2022 tarihinde SPK lisanslı bağımsız değerlendirme şirketi Makro Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerleri baz alarak 31 Aralık 2022 tarihinden başlayarak “Yeniden değerlendirme modelini” benimsemiştir. Maddi duran varlıklarda, söz konusu yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, finansal tablolarda özkaynaklar grubunda yer alan yeniden değerlendirme fonu hesabında, ertelenmiş vergi etkisi netleştirildikten sonra muhasebeleştirilmektedir. Bu maddi duran varlıkların bilanço dışı bırakılması durumunda yeniden değerlendirme fonundaki tutarlar geçmiş yıllar Kar/Zararları hesabına transfer edilir.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi olmayan varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. Birikmiş değer düşüklükleri olması durumunda ise değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarlarıyla gösterilmektedir. Vergi Usul Kanunda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 20).

Cinsi	Oran Aralığı (%)
Haklar	33%

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Amortismanla tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Finansal varlıklar dışındaki uzun vadeli varlıklar dahil olmak üzere tüm varlıkların kayıtlı değeri piyasa değerinin (geri kazanılacak tutar) altına düşmüş ise bu varlıklar için değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır.

Grup, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar ve itfa payları düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. İleride meydana gelecek olaylar sonucunda oluşması beklenen kayıplar olasılığı yüksek dahi olsa muhasebeleştirilmemektedir. Cari dönem itibarıyla Varlıklarda Değer Düşüklüğü yoktur.

Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Bunun dışında kalan tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmektedir. Cari dönem itibarıyla tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmiştir. (Not 35).

İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal yükümlülükler

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar

Başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir. Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir. Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır. Grup'un kısa ve uzun vadeli borçlanmalar hesabı kredilerden oluşmakta olup, "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi" kullanılarak "itfa edilmiş maliyeti" ile ölçülmektedir. (Not 9).

Ticari borçlar ve diğer borçlar

Grubun ticari ve diğer borçları ile finansal Borçları diğer finansal yükümlülüklerdir. Alacaklı bakiye veren müşteri hesapları, belli bir tutarın altında bakiye veren hesaplardan oluşmaktadır. Söz konusu hesaplar, başlangıçta makul değerleri ile sonraki raporlama dönemlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilmiştir. (Not 11-12).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Hasılat

Grubun hasılatı içerisinde, menkul kıymetlerin satış gelirleri ve faiz gelirleri, hizmet gelirleri, aracılık komisyonları, kaldıraçlı alım satım işlemlerinden elde ettiği gelirler, müşterilerden alınan kredi faiz gelirleri ile diğer faiz gelirleri yer almaktadır.

Hizmet Gelirleri

Grubun hizmet gelirleri içerisinde yurtiçi ve yurtdışı aracılık komisyonları ile sigorta hizmeti komisyon gelirleri yer almaktadır. Komisyon gelirleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. Komisyon gelirleri komisyon iadeleri düşüldükten sonraki tutarları ile mali tablolarda yer almaktadır.

Müşterilerden alınan faiz gelirleri, müşterilerin kredili menkul kıymet işlemlerden elde edilmekte olup, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri ise müşteri cari hesaplarının temerrüde düşmesinden dolayı elde edilen faiz gelirlerinden oluşmakta olup, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. (Not 30).

İlişkili Taraflar

Grubun ilişkili tarafları ve bu taraflarla olan aktif, pasif ilişkileri, ilişikteki mali tablolar üzerinde ayrı sınıflandırılarak gösterilmiştir. Buradaki ilişkili taraf deyimi; Grubu doğrudan ya da dolaylı olarak kontrol etmesi, Grup üzerinde önemli derecede etki sağlayacak bir hakkın bulunması, Grup üzerinde ortak kontrole sahip olması yada bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması, yada Grubun iştiraki, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yöneticisi olması ilişkili taraf olarak adlandırılmaktadır.(Not 6).

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılıkları: Grup personelinin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının, bugünkü değerini ifade etmek suretiyle hesaplanmaktadır. (Not 21).

İzin karşılıkları: Grup çalışanlarının bilanço tarihleri itibarıyla hak kazandıkları ancak henüz kullanılmayan izinleri için karşılık hesaplanarak ilişikteki finansal tablolara yansıtılmıştır. (Not 21).

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Yıl içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki T.C Merkez Bankası tarafından ilan edilen döviz kurları kullanılarak Türk Lirası' na çevirmektedir. Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası (TCMB) döviz kurları kullanılarak Türk Lirası' na çevrilmiş olup bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablosuna dahil edilmiştir.

Kiralama İşlemleri

Finansal Kiralama: Şirket'in Finansal Kiralama işlemi bulunmamaktadır.

Operasyonel Kiralama (Kiracı olarak Grup):

Kiralaayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Kiracı Olarak Grup:

TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir. TFRS 16, 12 aydan uzun vadeli kira sözleşmelerine ilişkin olarak kiralama süresi boyunca yapılacak kira ödemelerinin bugünkü değeri olarak hesaplanmış olan “Kira yükümlülüğü” tutarının bilançonun pasifinde, kira yükümlülüğüne eşit bir tutarın ise “Kullanım Hakkı Varlıkları” olarak muhasebeleştirilen tutar sözleşme süresine göre amortismanla tabi tutulmaktadır.

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansır.

Kullanım Hakkı Varlıkları

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyet üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortismanla tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımni faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Grup, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Grup’un alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dahil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan ödemelerden oluşur. Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Hisse Başına Kazanç/ Sulandırılmış Pay Başına Kazanç

Cari döneme ait hisse başına kazanç ve sulandırılmış pay başına kazanç hesaplaması, net dönem karından veya zararından adi hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın, dönem içindeki ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Dönem içinde ortakların elinde bulunan ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısı, dönem başındaki adi hisse senedi sayısı ve dönem içinde ihraç edilen hisse senedi sayısının bir zaman ağırlıklı faktör ile çarpılarak toplanması sonucu bulunan hisse senedi sayısıdır. Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip bedelsiz hisse dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur. (Not 36).

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Grubun bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve bilanço tarihindeki durumunu etkileyebilecek düzeltme gerektiren olaylar mali tablolara yansıtılmaktadır. Düzeltme gerektirmeyen olaylar sadece dipnotlarda açıklanmaktadır. (Not 38).

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar ancak Grubun, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışa akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda ayrılır.

Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamış olup, bilanço dışı yükümlülük ya da varlık olarak sınıflandırılmıştır. Şarta bağlı yükümlülükler, kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin olduğu durumları, şarta bağlı varlıklar ise ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin mümkün olduğu durumları ifade etmektedir. Grubun cari dönem itibarıyla bu madde kapsamında ayrılmış olan 261.600 TL dava karşılığı bulunmaktadır. (31.12.2023: 630.211) (Not 25).

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi karşılığı, dönem karı veya zararı hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenen vergi karşılıklarının tamamıdır. Ertelenen vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılan değerleri ile yasal vergi hesabındaki bazları arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkileri dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir tüm geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi varlıkları, indirilebilir geçici farkların ve kullanılmamış vergi zararlarının ileride indirilebilmesi için yeterli karların oluşması mümkün görünüyorsa, tüm geçici farklar ve kullanılmamış vergi zararları üzerinden ayrılır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenen vergi varlıklarını gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimali göz önüne alınarak muhasebeleştirilmektedir. Özsermaye hesabı altında muhasebeleştirilen gelir ve gider kalemlerine ilişkin ertelenmiş vergi tutarları da özsermaye hesabı altında takip edilir. Ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında söz konusu varlığın gerçekleşeceği ve yükümlülüğün yerine getirileceği dönemlerde oluşması beklenen vergi oranları, bilanço tarihi itibarıyla uygulanan vergi oranları (vergi mevzuatı) % 30 baz alınarak hesaplanır. (Not 24).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve/veya tutar itibarıyla önemlilik arz eden kalemler, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemlilik arz etmeyen tutarlar, esasları ve işlevleri açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplanarak gösterilir. İşlem ve olayların özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayların net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların değer düşüklüğü indirildikten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, gelecek dönemleri kapsayacak şekilde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Finansal tabloların Seri: II, No: 14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Ticari alacak ve borçlar
Maddi duran varlıklar
Maddi olmayan duran varlıklar
Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar
Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi
Finansal araçlar

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır. (31.12.2023: bulunmamaktadır.)

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır. (31.12.2023: bulunmamaktadır.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grubun TFRS 8’e göre, 01.01.2024-31.12.2024 döneminde Aracı kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında, Portföy Yönetim, Sigorta faaliyeti ve Bilişim Hizmetleri olmak üzere 5 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır (01.01.2023-31.12.2023) döneminde Aracılık kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında Portföy Yönetim, Sigorta faaliyeti ve Bilişim Hizmetleri olmak üzere 5 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır).

Grubun faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii, Yönetim kurulu olup, Gruba kaynak tahsisi, faaliyetlere ilişkin karar alma ve Grubun performansının değerlendirilmesi işlevlerinde bulunmaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2024 -31.12.2024	Aracı Kurum Genel Müdürlük	Aracı Kurum İrtibat Büroları	Aracı Kurum Toplam	Sigorta	Portföy	CQ Teknoloji	Eliminasyon	Genel Toplam
Hasılat	1.016.858.093	693.925.322	1.710.783.415	11.614.693	29.913.088	8.495.824	(4.242.667)	1.756.564.353
Satış Gelirleri	324.259.257	-	324.259.257	-	-	-	-	324.259.257
Yatırım Fonu Satışları	205.362.105	-	205.362.105	-	-	-	-	205.362.105
Hisse Senetleri Satışları	118.897.152	-	118.897.152	-	-	-	-	118.897.152
Hizmet Satışları	701.386.140	713.689.472	1.416.954.406	13.256.401	29.913.088	8.495.824	(4.242.667)	1.464.377.052
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	82.410.625	96.835.978	179.246.603	-	-	-	-	179.246.603
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.447.710	-	1.447.710	-	-	-	-	1.447.710
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	26.278.993	23.798.205	50.077.198	-	-	-	-	50.077.198
Varlık Yönetimi Komisyon Geliri			1.878.794					1.878.794
Borsa Para Piyasası Komisyonları	1.245.900	127.045	1.372.945	-	-	-	-	1.372.945
Halka Arz Aracılık Komisyonları	299.404	-	299.404	-	-	-	-	299.404
Portföy Yönetim Komisyonu-Performans Komisyon Gelirleri	2.066.495	-	2.066.495	-	-	-	-	2.066.495
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	(2.418)	-	(2.418)	-	-	-	-	(2.418)
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	340.401.653	506.590.887	846.992.540	-	-	-	-	846.992.540
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	76.814.245	79.854.877	156.669.122	-	-	-	-	156.669.122
Saklama Komisyonları	57.464.413	-	57.464.413	-	-	-	-	57.464.413
Diğer Komisyon ve Gelirler	80.155.728	6.482.479	86.638.207	-	-	-	-	86.638.207
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	13.256.401	-	-	-	13.256.401
Yurtdışı Komisyonlar	32.803.393	-	32.803.393	-	-	-	-	32.803.393
Fon Yönetim Gelirleri	-	-	-	-	29.913.088	-	-	29.913.088
Bilişim Hizmet Gelirleri	-	-	-	-	-	8.495.824	(4.242.667)	4.253.157
Satış İndirimleri (-)	(10.666.099)	(19.764.149)	(30.430.248)	(1.641.708)	-	-	-	(32.071.956)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(10.666.099)	(19.764.149)	(30.430.248)	(463.616)	-	-	-	(30.893.864)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(1.178.092)	-	-	-	(1.178.092)
Satışların Maliyeti (-)	(323.854.756)	-	(323.854.756)	-	(5.997.516)	(2.951.417)	-	(332.803.689)
Yatırım Fonu Alışları	(204.943.543)	-	(204.943.543)	-	-	-	-	(204.943.543)
Hisse Senetleri Alışları	(118.911.213)	-	(118.911.213)	-	-	-	-	(118.911.213)
Fon Hizmet Gideri	-	-	-	-	(5.997.516)	-	-	(5.997.516)
Bilişim Hizmet Maliyeti	-	-	-	-	-	(2.951.417)	-	(2.951.417)
BRÜT KAR/ZARAR	693.003.337	693.925.322	1.386.928.659	11.614.693	23.915.572	5.544.407	(4.242.667)	1.423.760.664
Genel Yönetim Giderleri (-)	(325.429.416)	(173.524.992)	(498.954.408)	(16.722.480)	(37.393.050)	-	5.631.305	(547.438.633)
Pazarlama Giderleri (-)	(68.618.707)	(67.103.092)	(135.721.799)	-	-	-	-	(135.721.799)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-	-	(5.726.919)	-	(5.726.919)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	2.685.824	-	2.685.824	1.573.613	33.788.675	2.299.143	(500.000)	39.847.255
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(139.154)	-	(139.154)	-	(18.320)	(84.432)	(19.171)	(261.077)
ESAS FAALİYET KARİ/ZARARI	301.501.884	453.297.238	754.799.122	(3.534.174)	20.292.877	2.032.199	869.467	774.459.491
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	337.800.001	-	337.800.001	470.275	-	90.937	(1.225.813)	337.135.400
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(4.436.065)	-	(4.436.065)	-	(1.315.985)	-	1.315.985	(4.436.065)
Finansman Gelirleri	7.202.120	-	7.202.120	-	-	188.696	(850.744)	6.540.072
Finansman Giderleri (-)	(256.666.060)	(245.649.954)	(502.316.014)	(2.451.015)	(269.855)	(155.254)	1.058.937	(504.133.201)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	(177.319.583)	24.321.312	(152.998.271)	795.324	(28.391.922)	378.627	(37.256.768)	(217.473.010)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ/ZARARI	208.082.297	231.968.596	440.050.893	(4.719.590)	(9.684.885)	2.535.205	(36.088.936)	392.092.687
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(184.926.561)	-	(184.926.561)	148.559	(5.173.488)	(62.068)	3.416	(190.010.142)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARİ/ZARARI	23.155.736	231.968.596	255.124.332	(4.571.031)	(14.858.373)	2.473.137	(36.085.520)	202.082.545

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2023 -31.12.2023	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Sigorta	Portföy	CQ Teknoloji	Eliminasyon	Genel Toplam
	Genel Müdürlük	İrtibat Büroları	Toplam					
Hasılat	2.040.725.419	1.015.817.462	3.056.542.882	9.618.918	5.251.454	10.337.662	(9.071.530)	3.072.679.385
Satış Gelirleri	1.194.459.920	-	1.194.459.920	-	-	-	-	1.194.459.920
Yatırım Fonu Satışları	208.350.934	-	208.350.934	-	-	-	-	208.350.934
Hisse Senetleri Satışları	845.020.151	-	845.020.151	-	-	-	-	845.020.151
Finansman Bonosu Satışları	141.088.835	-	141.088.835	-	-	-	-	141.088.835
Hizmet Satışları	864.001.557	1.055.425.807	1.919.427.364	11.024.398	5.251.454	10.337.662	(9.071.530)	1.936.969.348
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	127.879.259	203.994.675	331.873.934	-	-	-	-	331.873.934
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	645.596	-	645.596	-	-	-	-	645.596
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	29.434.149	29.193.385	58.627.534	-	-	-	-	58.627.534
Borsa Para Piyasası Komisyonları	453.292	176.439	629.731	-	-	-	-	629.731
Halka Arz Aracılık Komisyonları	648.240	-	648.240	-	-	-	-	648.240
Portföy Yönetim Komisyonu-Performans Komisyon Gelirleri	1.898.834	-	1.898.834	-	81.578	-	-	1.980.412
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	924	-	924	-	-	-	-	924
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	426.455.395	697.729.569	1.124.184.963	-	-	-	-	1.124.184.963
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	98.856.141	115.861.306	214.717.447	-	-	-	-	214.717.447
Saklama Komisyonları	83.189.023	-	83.189.023	-	-	-	-	83.189.023
Diğer Komisyon ve Gelirler	67.489.710	8.470.433	75.960.144	-	-	-	-	75.960.144
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	11.024.398	-	-	-	11.024.398
Yurtdışı Komisyonlar	27.050.994	-	27.050.994	-	-	-	-	27.050.994
Fon Yönetim Gelirleri	-	-	-	-	5.169.876	-	-	5.169.876
Bilişim Hizmet Gelirleri	-	-	-	-	-	10.337.662	(9.071.530)	1.266.132
Satış İndirimleri (-)	(17.736.058)	(39.608.344)	(57.344.402)	(1.405.480)	-	-	-	(58.749.883)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(17.736.058)	(39.608.344)	(57.344.402)	(571.213)	-	-	-	(57.915.616)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(834.267)	-	-	-	(834.267)
								-
Satışların Maliyeti (-)	(1.193.313.614)	-	(1.193.313.614)	-	(1.684.881)	(2.674.982)	60.640	(1.197.612.837)
Yatırım Fonu Alışları	(208.124.587)	-	(208.124.587)	-	-	-	-	(208.124.587)
Hisse Senetleri Alışları	(844.711.805)	-	(844.711.805)	-	-	-	-	(844.711.805)
Finansman Bonosu Maliyetleri	(140.477.222)	-	(140.477.222)	-	-	-	-	(140.477.222)
Fon Hizmet Gideri	-	-	-	-	(1.684.881)	-	60.640	(1.624.241)
Bilişim Hizmet Maliyeti	-	-	-	-	-	(2.674.982)	-	(2.674.982)
BRÜT KAR/ZARAR	847.411.805	1.015.817.462	1.863.229.268	9.618.918	3.566.573	7.662.680	(9.010.890)	1.875.066.548
Genel Yönetim Giderleri (-)	(274.991.247)	(202.956.209)	(477.947.456)	(9.983.970)	(14.767.875)	-	9.303.924	(493.395.377)
Pazarlama Giderleri (-)	(66.766.143)	(94.133.762)	(160.899.905)	-	-	-	-	(160.899.905)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	-	-	-	(11.513.228)	-	(11.513.228)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	8.076.692	-	8.076.692	1.044.856	7.824.125	2.868.873	(370.768)	19.443.778
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(1.716.382)	-	(1.716.382)	(1.068.569)	-	(44.646)	-	(2.829.597)
ESAS FAALİYET KARİ/ZARARI	512.014.725	718.727.491	1.230.742.217	(388.765)	(3.377.178)	(1.026.321)	(77.734)	1.225.872.219
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	289.166.557	-	289.166.557	216.462	1.757.416	-	-	291.140.434
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(7.970.125)	-	(7.970.125)	-	-	-	-	(7.970.125)
Finansman Gelirleri	11.111.747	-	11.111.747	86.311	-	297.610	-	11.495.668
Finansman Giderleri (-)	(262.987.309)	(385.375.735)	(648.363.044)	(77.413)	(101.272)	(23.990)	101.272	(648.464.447)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	(298.991.824)	64.735.439	(234.256.385)	496.151	(11.356.169)	504.010	18.218.408	(226.393.985)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ/ZARARI	242.343.772	398.087.195	640.430.967	332.746	(13.077.203)	(248.691)	18.241.945	645.679.764
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(292.634.891)	-	(292.634.891)	(60.066)	(197.661)	39.808	(212.757)	(293.065.566)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARİ/ZARARI	(50.291.119)	398.087.195	347.796.076	272.680	(13.274.864)	(208.883)	18.029.189	352.614.198

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grubun ilişkili tarafları ile olan kısa ve uzun vadeli alacak – borç ilişkileri:

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2024	31.12.2023
Yurtdışı Türev İşlemlerden Alacaklar	195.736.507	216.879.126
Yurtdışı Türev İşlemlerden Alacaklar (Phillip Nova Pte. Ltd.)	195.736.507	216.879.126
Y.Dışı Hisse İşlemlerinden Alacaklar	36.197.461	59.224.259
Phillip Securities Pte Ltd.	36.197.461	59.224.259
Fon İşlemlerinden Alacaklar	3.534.059	890.308
Phillip Portföy Para Piyasası Fonu	1.301.265	442.037
Phillip Portföy Birinci Hisse Senedi Fonu	770.568	60.141
Phillip Portföy Birinci Serbest Fon	187.546	74.549
Phillip Portföy Serbest Döviz Fon	411.841	56.442
Phillip Portföy Birinci Serbest Özel Fon	786.706	172.134
Phillip Portföy Fon Sepeti Fonu	76.133	-
Cyberquote Pte Ltd	-	85.005
Toplam	235.468.027	276.993.693

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2024	31.12.2023
Diğer ilişkili taraflar	145.280.866	158.029.805
Müşteri C/H bakiyeleri	181	182
Borsa Para Piyasası	1.460.000	110.255.023
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	143.820.685	47.774.600
Personele borçlar	11.890.841	12.818.460
Personel Müşteri C/H bakiyeleri	58.838	234.411
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	11.832.003	12.584.049
Toplam	157.171.707	170.848.265

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2024	31.12.2023
Personel Avansları	27.103	7.046
Phillip Portföy Para Piyasası Fonu	5.910	2.079
Phillip Portföy Birinci Hisse Senedi Fonu	1.188	2.079
Phillip Portföy Birinci Serbest Fon	-	2.079
Phillip Portföy Serbest Döviz Fon	-	2.079
Phillip Portföy Birinci Serbest Özel Fon	-	2.079
Phillip Portföy Fon Sepeti Fonu	-	2.079
Phillip Nova Pte. Ltd.	477.150	-
Toplam	511.351	19.520

İlişkili taraflara dönem içinde verilen teminatlar ya da ilişkili taraflardan dönem içinde alınan teminatlar:

Bulunmamaktadır. (31.12.2023: Bulunmamaktadır.)

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcılar gibi üst yöneticiler	53.744.405	33.048.862
Toplam	53.744.405	33.048.862

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Ortaklar ile ilişkili kuruluşlardan alınan yada bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri aşağıdaki gibidir:

	01.01-31.12.2024			01.01-31.12.2023		
	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Diğer Gelirler	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Personel	4.398.885	16.991.346	-	8.386.822	35.812.383	-
Diğer İlişkili Taraflar	6.774.875	-	29.828.646	30.095.671	-	4.336.869
Toplam	11.173.760	16.991.346	29.828.646	38.482.493	35.812.383	4.336.869

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.12.2024	31.12.2023
Bankalar	912.079.575	1.048.333.298
Vadesiz Mevduat	85.354.495	105.952.603
Vadeli Mevduat(*)	746.286.441	690.181.610
Bloke Mevduat	80.438.639	252.199.085
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	16.879.001	336.733.699
Diğer Hazır Değerler	-	7.290
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı	928.958.576	1.385.074.287

(*) Vadeli mevduatın 653.437.982 TL kısmı müşterilere ait olan vadeli mevduat alacak bakiyelerden oluşmaktadır. (31.12.2023: 384.238.131 TL)

Vadeli Mevduatlar:

Mevduat Para Cinsi	31.12.2024 Yabancı Para Tutarı	31.12.2024 İtibariyle TL Karşılığı	Açılış Tarihi	Vade	Faiz Oranı %	31.12.2024 İtibariyle Vadeli mevduat (Faiz Tahakkuku dahil)
TL(*)	18.500.000	18.500.000	10.12.2024	29.01.2025	48,00%	19.035.233
TL(*)	15.000.000	15.000.000	29.11.2024	13.01.2025	49,00%	15.663.189
TL	20.000.000	20.000.000	26.11.2024	10.01.2025	49,00%	20.964.463
TL	5.741.018	5.741.018	31.12.2024	02.01.2025	48,75%	5.749.749
TL(*)	17.500.000	17.500.000	09.12.2024	23.01.2025	47,00%	18.017.564
TL(*)	27.212.500	27.212.500	20.12.2024	30.01.2025	47,00%	27.632.653
TL	1.195.119	1.195.119	20.12.2024	30.01.2025	47,00%	1.213.572
TL	42.500.000	42.500.000	02.12.2024	03.01.2025	49,00%	44.207.268
TL	20.000.000	20.000.000	02.12.2024	03.01.2025	49,00%	20.803.408
Toplam	167.648.637	167.648.637				173.287.098

Mevduat Para Cinsi	31.12.2023 Yabancı Para Tutarı	31.12.2023 İtibariyle TL Karşılığı	Açılış Tarihi	Vade	Faiz Oranı %	31.12.2023 İtibariyle Vadeli mevduat (Faiz Tahakkuku dahil)
TL(*)	28.875.800	28.875.800	22.12.2023	23.01.2024	47,00%	29.247.009
TL(*)	7.218.950	7.218.950	08.12.2023	09.01.2024	41,00%	7.413.514
TL(*)	61.361.075	61.361.075	08.12.2023	09.01.2024	42,00%	63.054.575
TL(*)	28.875.800	28.875.800	08.12.2023	09.01.2024	42,00%	29.672.784
TL(*)	25.299.532	25.299.532	05.12.2023	08.01.2024	39,50%	26.038.431
TL(*)	26.710.115	26.710.115	05.12.2023	08.01.2024	42,00%	27.537.774
TL(*)	39.289.135	39.289.135	05.12.2023	08.01.2024	42,00%	40.509.186
TL(*)	27.669.080	27.669.080	28.11.2023	02.01.2024	41,00%	28.725.812
TL	304.881.392	304.881.392	29.12.2023	02.01.2024	42,50%	305.943.479
Toplam	550.180.879	550.180.879				558.142.564

(*) 31.12.2024 itibariyle 80.438.639 TL blokeli mevduatı bulunmaktadır. (31.12.2023: 252.199.085 TL)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Portföy/ Müşteri

Borsa Para Piyasasından Alacaklar 31.12.2024 itibariyle Müşteriye ait, Borsa Para Piyasasında kısa vadeli bağlanan tutardan oluşmaktadır. Borsa Para Piyasasından Müşteri Alacakları açılış tarihi 31.12.2024 vade tarihi ise 02.01.2025 olup faiz oranı %48,55-%49,75'dir. Portföye ait mevduat bulunmamaktadır.

	31.12.2024
	<u>Faiz oranı</u>
	<u>Mevduat Tutarı</u>
Portföy	-
Müşteri	%48,55-%49,75
Toplam	16.879.001

	31.12.2023
	<u>Faiz oranı</u>
	<u>Mevduat Tutarı</u>
Portföy	%43,10
Müşteri	%43,00-%50,00
Toplam	336.733.699

	01.01.2024	01.01.2023
	31.12.2024	31.12.2023
Nakit akım tablosunda gösterilen nakit ve nakit benzerleri:		
Nakit ve nakit benzerleri	928.958.576	1.385.074.287
Faiz tahakkukları (-)	(5.638.461)	(7.961.022)
Bloke Mevduat	(80.438.639)	(252.199.085)
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	(16.879.001)	(336.733.699)
Vadeli Hesap-Müşteri	(653.437.982)	(384.238.131)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	172.564.493	403.942.350

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

31.12.2024

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	Maliyet	Gerçeğe Uygun Değeri	Kaytlı Değeri
Yatırım Fonları	85.305.636	100.107.061	100.107.061
Toplam	85.305.636	100.107.061	100.107.061

31.12.2023

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	Maliyet	Gerçeğe Uygun Değeri	Kaytlı Değeri
Yatırım Fonları (*)	47.751.525	60.831.452	60.831.452
Toplam	47.751.525	60.831.452	60.831.452

(*) Yatırım fonlarının tamamı Grup'a ait olan Phillip Portföy Yönetimi A.Ş'nin kurucusu olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan uzun vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2024	31.12.2023
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar		
Takasbank A.Ş.(*)	686.391.850	525.079.569
Borsa İstanbul A.Ş.(**)	5.929.344	5.929.344
Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	692.321.194	531.008.913

Grup'un uzun vadeli finansal yatırımları, borsada işlem görmeyen gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan oluşmaktadır.

(*) İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

Grubun sahip olduğu Takas Bank A.Ş. payları, 30.000.000 Adet hisseden oluşmakta olup, 31.12.2024 tarihi itibarıyla iştirak oranı % 5'tir. (31.12.2023: % 5)

15.06.2020 tarihinde Takasbank'a ait 1.577.000 TL nominal bedelli 15.770.000 adet B grubu payları 5.707.163 TL bedelle satın alınmış olup, alımla birlikte %4,74 olan payı %5'lik üst sınıra ulaşmıştır.

31.12.2024 itibarıyla, finansal durum tablosunda, 30.000.000 adet Takasbank A.Ş. hissesi pay başına 22,8797 TL birim fiyattan değerlendirilmiş olup, iştirakin değeri 686.391.850 TL'dir. (31.12.2023: 525.079.569)

() Borsa İstanbul A.Ş.**

Grubun sahip olduğu, Borsa İstanbul A.Ş. payları 15.971.094 adet hisseden oluşmakta olup, 31.12.2024 itibarıyla iştirak oranı %0,04'dür. (31.12.2023: % 0,04)

Borsa İstanbul A.Ş.'nin 15.01.2018 tarih 2018/6 nolu duyurusu ile; Borsa İstanbul A.Ş.(C) Grubu payları devretmek isteyen pay sahiplerinden, 0,01 TL nominal değerli pay başına 0,095 TL fiyattan, payları almaya razı olduğunu açıklamıştır. Buna göre, finansal durum tablosunda, 15.971.094 adet C grubu Borsa İstanbul A.Ş. hissesi pay başına 0,095 TL birim fiyattan değerlendirilmiş olup, iştirakin değerlendirilmiş tutarı 1.517.254 TL, TMS 29 kapsamında TÜFE ile endekslenmiş değeri 5.929.344 TL'dir.

9. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	31.12.2024	31.12.2023
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.(*)	524.700.260	1.638.703.897
Kira Yükümlülükleri	6.618.129	5.401.005
Diğer	135.304	227.092
Toplam	531.453.693	1.644.331.994

(*) İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'den kullanılan kredinin vadesi 02.01.2025 olup faiz oranı %48,78'dir.

Uzun Vadeli Borçlanmalar	31.12.2024	31.12.2023
Kira Yükümlülükleri	4.022.308	6.401.970
Toplam	4.022.308	6.401.970

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır. (31.12.2023: Bulunmamaktadır).

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2024	31.12.2023
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	235.468.027	276.993.693
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	1.608.046.494	2.015.446.750
Toplam	1.843.514.521	2.292.440.443

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2024	31.12.2023
<u>Müşterilerden Alacaklar</u>		
<i>Kredili Müşterilerden Alacaklar</i>	954.023.733	1.440.187.614
<i>Müşterilerden Alacaklar</i>	124.755.912	174.040.612
<i>VOB Takas Merkezinden Müşteri Alacakları</i>	521.073.635	395.101.398
<i>Sigorta Komisyon Alacakları</i>	7.716.571	6.102.142
Şüpheli Ticari Alacaklar	5.491.501	8.217.332
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(5.491.501)	(8.217.332)
Diğer	476.643	14.984
Toplam	1.608.046.494	2.015.446.750

Şüpheli Ticari Alacaklar hesabının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli Ticari Alacaklar	31.12.2024	31.12.2023
Dönem başı bakiyesi	7.099.294	12.335.648
Dönem içinde ilave	-	1.116.783
Dönem içinde tahsilat (-)	(200.000)	(610.558)
Parasal Kayıp/Kazanç	(1.407.793)	(3.507.758)
Dönem sonu bakiyesi	5.491.501	8.217.332

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2024	31.12.2023
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 6)	157.171.707	170.848.265
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	1.341.688.835	1.326.828.646
Toplam	1.498.860.542	1.497.676.911

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2024	31.12.2023
<u>Müşterilere Borçlar</u>		
<i>Borsa Para Piyasasından Alacaklılar-Müşteri(*)</i>	668.856.172	610.716.373
<i>Müşterilere Borçlar (Halka Arz İşlemleri-Müşteri)</i>	3.016.320	-
<i>Alacaklı Müşteriler</i>	42.970.466	99.396.807
<i>Vadeli İşlem ve Opsiyon Sözleşmelerinden Alacaklar</i>	365.420.947	334.742.749
<i>Future İşlemlerinden Alacaklar</i>	195.736.507	185.411.330
<i>Yurtdışı Hisse İşlemlerinden Alacaklar (Müşteri)</i>	36.197.461	59.224.259
<i>Müşterilere Faiz Borcu</i>	2.464.252	3.367.375
Satıcılara Borçlar	23.268.228	22.491.789
Ödenecek Fatura ve Diğer Giderler	3.758.482	11.477.964
Toplam	1.341.688.835	1.326.828.646

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2024	31.12.2023
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	511.351	19.520
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	1.020.928	116.655
Toplam	1.532.279	136.175
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2024	31.12.2023
Viop Üye Teminat Hesabı	54.877	37.814
Vergi Dairesinden Alacaklar	218.156	13.870
Diğer	747.895	64.971
Toplam	1.020.928	116.655
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2024	31.12.2023
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	103.408.031	238.437.719
Toplam	103.408.031	238.437.719
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2024	31.12.2023
<u>Verilen Depozito ve Teminatlar</u>	103.408.031	238.437.719
<i>VİOB Garanti Fonu Teminatı</i>	13.000.000	11.628.123
<i>Ödünç Pay Piy. Garanti Fonu Teminatı</i>	100.618	156.552
<i>Pay Ve Gelişen İşl. Piy. Üyelik Teminatı</i>	54.835	37.814
<i>Borçlanma Araçları Piy. Garanti Fonu Teminatı</i>	554.835	820.523
<i>Borçlanma Araçları Piy. Müşteri Risk Teminatı</i>	-	42.521.944
<i>Pay Piyasası Garanti Fonu Teminatı</i>	963.722	1.054.205
<i>Takasbank Pay Piyasası İşlem Teminatı</i>	29.937.746	30.411.920
<i>Verilen Depozito ve Teminatlar (Takasbank Para Piyasası İşlem Teminatı)</i>	47.846.192	143.970.497
<i>Verilen Depozito ve Teminatlar (Tefas İşlem Teminatı)</i>	10.176.117	7.431.463
<i>Ofis Kira Depozitosu</i>	248.233	249.455
<i>Diğer</i>	525.733	155.223
Toplam	103.408.031	238.437.719
Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.12.2024	31.12.2023
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	16.203.755	13.533.544
Toplam	16.203.755	13.533.544
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.12.2024	31.12.2023
Ödenecek Vergi ve Fonlar	16.203.755	13.484.192
Diğer	-	49.352
Toplam	16.203.755	13.533.544

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

13. TÜREV ARAÇLAR

<u>Kısa Vadeli Türev Araçlar</u>	31.12.2024	31.12.2023
Portföy Türev Araçlar	2.000.000	1.443.790
Toplam	2.000.000	1.443.790

Grup müşterilerine vadeli işlemler ve opsiyon borsasında endeks, faiz ve döviz sözleşmelerinde hizmet vermekte olup, Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası borçları, dönem sonu itibariyle işlem yapan müşterilerin yaptıkları konratlara ait bakiyelerden oluşmaktadır.

14. STOKLAR

Yoktur. (31.12.2023-Yoktur).

15. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	31.12.2024	31.12.2023
Satıcılara Verilen Sipariş Avansları	17.277.502	568.579
Gelecek Aylara Ait Giderler	13.907.472	18.598.080
Toplam	31.184.974	19.166.659

16. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	31.12.2024	31.12.2023
Devreden KDV	-	17.347
İş Avansları	-	1.182
Toplam	-	18.529

Diğer Duran Varlıklar

Yoktur. (31.12.2023-Yoktur).

17. SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR, SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIK GRUPLARINA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31.12.2023-Yoktur).

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2023-Yoktur).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

19. MADDİ DURAN VARLIKLAR / KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maddi duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2024	Alışlar	Satış (-)	Yeniden Değerleme Azalışı	31.12.2024
Maliyet:					
Arazi ve Arsalar	138.957.820	-	-	(8.064.383)	130.893.437
Binalar	191.255.278	-	-	(20.673.283)	170.581.995
Taşıtlar	2.528.914	-	(2.528.914)	-	-
Demirbaşlar	159.220.400	9.772.042	-	-	168.992.442
Özel Maliyetler	27.971.088	2.024.962	-	-	29.996.050
Toplam	519.933.500	11.797.004	(2.528.914)	(28.737.666)	500.463.924
Birikmiş amortisman:					
Binalar	(13.660.881)	-	-	8.845.249	(4.815.632)
Taşıtlar	(559.688)	-	559.688	-	-
Demirbaşlar	(102.366.943)	(27.350.590)	-	-	(129.717.533)
Özel Maliyetler	(19.807.313)	(3.362.262)	-	-	(23.169.575)
Toplam	(136.394.825)	(30.712.852)	559.688	8.845.249	(157.702.740)
Net defter değeri	383.538.675				342.761.184

Grup'un maddi duran varlıklar içerisinde izlediği arsa ve binaların gerçeğe uygun değer tespitinde TSKB Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'nin değerleme tutarının esas alındığı 31 Aralık 2024 tarihli ekspertiz raporu dikkate alınmıştır.

	01.01.2023	Alışlar	Satış (-)	Yeniden Değerleme Artışı	31.12.2023
Maliyet:					
Arazi ve Arsalar	91.585.984	43.206.539	-	4.165.297	138.957.820
Binalar	149.461.313	19.825.777	-	21.968.188	191.255.278
Taşıtlar	620.158	1.534.787	373.969	-	2.528.914
Demirbaşlar	138.060.685	46.060.301	(24.900.586)	-	159.220.400
Özel Maliyetler	36.807.392	5.497.252	(14.333.556)	-	27.971.088
Toplam	416.535.532	116.124.656	(38.860.173)	26.133.485	519.933.500
Birikmiş amortisman:					
Binalar	(5.628.836)	(8.032.045)	-	-	(13.660.881)
Taşıtlar	(509.250)	(339.671)	289.233	-	(559.688)
Demirbaşlar	(86.299.040)	(30.478.349)	14.410.446	-	(102.366.943)
Özel Maliyetler	(24.198.388)	(5.262.785)	9.653.860	-	(19.807.313)
Toplam	(116.635.514)	(44.112.850)	24.353.539	-	(136.394.825)
Net defter değeri	299.900.018				383.538.675

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Kullanım Hakkı Varlıkları	01.01.2024	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2024
Binalar	38.078.956	6.964.946	(2.934.984)	42.108.918
Taşıtlar	1.658.225	4.504.918	(1.015.545)	5.147.598
Toplam	39.737.181	11.469.864	(3.950.529)	47.256.516
Birikmiş Amortismanlar				
Binalar	(21.894.704)	(10.849.904)	785.631	(31.958.977)
Taşıtlar	(1.241.671)	(2.522.536)	973.888	(2.790.319)
Toplam	(23.136.375)	(13.372.440)	1.759.519	(34.749.296)
Net Defter Değeri	16.600.806			12.507.220

Kullanım Hakkı Varlıkları	01.01.2023	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2023
Binalar	40.195.701	5.115.719	(7.232.464)	38.078.956
Taşıtlar	2.890.492	1.578.125	(2.810.392)	1.658.225
Toplam	43.086.193	6.693.844	(10.042.856)	39.737.181
Birikmiş Amortismanlar				
Binalar	(17.464.071)	(5.274.251)	843.618	(21.894.704)
Taşıtlar	(2.265.344)	(509.314)	1.532.987	(1.241.671)
Toplam	(19.729.415)	(5.783.566)	2.376.605	(23.136.375)
Net Defter Değeri	23.356.778			16.600.806

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2024	Alış	Satış (-)	31.12.2024
Maliyet:				
Haklar	91.472.876	24.280.339	-	115.753.215
Geliştirme Giderleri	-	7.368.343	-	7.368.343
Toplam	91.472.876	31.648.682	-	123.121.558
Birikmiş amortisman:				
Haklar	(44.976.519)	(19.143.741)	-	(64.120.260)
Geliştirme Giderleri	-	(785.440)	-	(785.440)
Toplam	(44.976.519)	(19.929.181)	-	(64.905.700)
Net defter değeri	46.496.357			58.215.858

	01.01.2023	Alış	Satış (-)	31.12.2023
Maliyet:				
Haklar	66.794.081	24.678.795	-	91.472.876
Toplam	66.794.081	24.678.795	-	91.472.876
Birikmiş amortisman:				
Haklar	(30.588.054)	(14.388.465)	-	(44.976.519)
Toplam	(30.588.054)	(14.388.465)	-	(44.976.519)
Net defter değeri	36.206.027			46.496.357

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	31.12.2024	31.12.2023
Personel Ücretleri	51.133	46.356
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesitiler	5.214.951	5.623.331
SGK Borçlar	4.876.850	4.428.680
Toplam	10.142.934	10.098.367

Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.12.2024	31.12.2023
Personel Kullanılmamış İzin Karşılığı	5.659.138	2.597.403
Dava Karşılığı	261.600	630.211
Toplam	5.920.738	3.227.614

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.12.2024	31.12.2023
Kıdem Tazminat Karşılıkları	6.007.637	4.510.117
Toplam	6.007.637	4.510.117

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır. Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

31.12.2024 itibariyle Grup'un ilişkideki finansal tablolarda kıdem tazminatı karşılığı, 46.655,43 TL kıdem tazminatı tavan tutarı üzerinden hesaplanmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. Yeniden düzenlenmiş TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Haklar", Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.

Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar şöyledir; esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, 31.12.2024 tarihleri itibariyle, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

Bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %23,41 enflasyon oranı ve %27,41 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,24 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. (31.12.2023-%2,48).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Kıdem Tazminat Karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31.12.2024	31.12.2023
Açılış Bakiyesi	4.510.117	4.397.009
Cari Hizmet Maliyeti	1.807.153	862.022
Faiz Maliyeti	754.079	208.304
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	1.440.194	3.056.365
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	695.297	1.185.545
Ödeme (-)	(1.812.890)	(4.036.712)
Parasal (Kayıp)/Kazanç	(1.386.313)	(1.162.416)
Kapanış Bakiyesi	6.007.637	4.510.117

22. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2023- Yoktur.)

23. ERTELENMİŞ GELİRLER (MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLERİN DIŞINDA KALANLAR)

Ertelenmiş Gelirler

	31.12.2024	31.12.2023
Alınan Avanslar	650.529	-
Gelecek Aylara Ait Gelirler	3.610.573	-
Toplam	4.261.102	-

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	31.12.2024	31.12.2023
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	-	140.650
Toplam	-	140.650

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Kurumlar vergisi oranı 31.12.2024 tarihinde sermaye piyasası kurumları için % 30’dur. (31.12.2023: % 30).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 31.12.2024 tarihi itibariyle, kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 30 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31.12.2023: %30).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-30 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı, 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren %15 dir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS’ ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifi hesaplanmaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS’ ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Grubun ertelenmiş vergi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023
	Geçici	Ertelenmiş	Geçici	Ertelenmiş
	Farklar	Vergi	Farklar	Vergi
Kıdem Tazminatı ve İzin Karşılığı	11.666.775	3.453.515	7.107.520	2.091.704
Peşin Ödenen Giderler	(956.160)	(286.695)	-	-
Ticari Alacaklar Faiz Düzeltmesi	-	-	3.200.279	960.084
TFRS 16 Kiralama Düzeltmeleri	(1.274.790)	(383.079)	(6.995.428)	(2.096.288)
Şüpheli Alacak Karşılığı	5.322.315	1.596.695	7.973.063	2.391.920
Kullanılabilir Mali Zararlar	-	-	776.898	233.070
Dava Karşılığı	261.600	78.480	630.211	189.063
Maddi D. Varlıklar ve Amortisman Düzeltmesi	(68.207.172)	(20.472.780)	(54.026.340)	(16.204.655)
Maddi D. Varlıklar Yeniden Değ. Farkları	-	-	(36.550.338)	(10.965.101)
Finansal Yatırımlar	(654.633.703)	(196.390.111)	(476.596.090)	(142.978.827)
Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	(707.821.135)	(212.403.975)	(554.480.225)	(166.379.030)

Ertelenmiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	01.01.2024 -	01.01.2023 -
	31.12.2024	31.12.2023
Dönem Başı Bakiye	(166.379.030)	(104.885.763)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları (Özkaynaklar)	211.975	346.920
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/ (Azalışları)	7.594.665	(4.622.600)
Finansal Varlıklar GUD Farkı (Dönem Etkisi)	(48.393.684)	-
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri) (Gelir Tablosu)	(56.579.237)	(95.390.645)
Parasal (Kayıp)/Kazanç	51.141.336	38.173.058
Dönem Sonu Bakiye	(212.403.975)	(166.379.030)

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	01.01.2024-	01.01.2023-
	31.12.2024	31.12.2023
Cari dönem kurumlar vergisi (gideri)	(133.430.905)	(197.674.921)
Ertelenmiş vergi karşılık geliri/(gideri)	(56.579.237)	(95.390.645)
Toplam	(190.010.142)	(293.065.566)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

Yoktur. (31.12.2023- Yoktur.)

Devam Etmekte Olan Davalar Hakkında Bilgiler:

Grup'un aleyhine açılan davalar

Grup aleyhine açılan ve devam eden işe iade davalarından fon çıkışı yaratacağı mutthemel davalar için 30 Aralık 2024 tarihi itibarıyla finansal tablolarda toplam 261.600 TL dava karşılığı ayırmıştır. (31.12.2023: 630.211)

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler	31.12.2024	31.12.2023
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	979.680.000	1.268.680.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.205.000	655.000
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortaka Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	980.885.000	1.269.335.000
Grubun Özkaynaklar Toplamı	1.796.912.555	1.571.654.782
Grubun Vermiş Olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	%-	%-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun öz kaynaklarına oranı 31.12.2024 tarihi itibarıyla %0'dir. (31.12.2023- %0)

31.12.2024 ve 31.12.2023 tarihleri itibarıyla Grup tarafından verilen teminatların detayı aşağıdadır:

	31.12.2024	31.12.2023
<u>Teminat mektupları</u>		
Sigorta Şirketleri	1.205.000	655.000
BİST Pay Piyasası	80.000	80.000
Takasbank Para Piyasası	979.600.000	1.268.600.000
Toplam	980.885.000	1.269.355.000

Alınan Teminat, Rehin ve İpotekler

Yoktur. (31.12.2023- Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

26. TAAHHÜTLER

31.12.2024 ve 31.12.2023 itibariyle müşteriler adına saklanması amacıyla emanette tutulan Hisse senetleri ile Borsa Para Piyasası işlem taahhütleri ile Vadeli ve Kaldıraçlı İşlem ve Future sözleşmeleri gereği oluşan işlem taahhütleri detayı aşağıdaki gibidir.

	31.12.2024	31.12.2023
Hisse senetleri	12.372.485.818	11.075.501.785
Müşteriye ait emanette tutulan yabancı paralar	13.494.789	24.104.845
Borsa Para Piyasası. Repo. Vadeli Mev.	1.586.597.975	1.119.290.960
Vadeli Kontratlar	537.370.951	294.300.021
Future Teminatları	203.857.096	127.113.738
Müşteriye ait emanette tutulan Devlet Tahvili-Hazine Bonusu-Eurobond	362.361.408	608.370.399
Müşteriye ait emanette tutulan Yatırım fonu	3.038.061.871	1.297.461.778
Yurtdışı Hisse İşlemleri için tutulan YP	151.238.783	339.934.719
Yurtdışı Hisse Senetleri	978.270.317	751.425.351
Toplam	19.243.739.008	15.637.503.597

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2023- Yoktur).

28. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2023- Yoktur).

29. ÖZKAYNAKLAR

ÖDENMİŞ SERMAYE

Adı Soyadı	31.12.2024			31.12.2023		
	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	100%
Toplam	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	100%

Şirket'in sermayesi her biri 1 TL nominal değerde 86.536.000 adet paya karşılık olup, 86.536.000 TL'dir. (31.12.2023- 86.536.000 TL)

Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyaz yoktur. Sermaye temsil eden hisse senetlerini arasında intifa senetleri, tahvil ve borçlanma senetleri yoktur. Hisse senetleri nama yazılıdır.

SERMAYE DÜZELTMESİ FARKLARI

	31.12.2024	31.12.2023
Sermaye Düzeltme Farkları	816.137.133	816.137.133
Toplam	816.137.133	816.137.133

GERİ ALINMIŞ PAYLAR (-)

Yoktur. (31.12.2023-Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

Yoktur. (31.12.2023-Yoktur.)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

	31.12.2024	31.12.2023
Kıdem Tazminatı Karşılığı Aktüeryal Kazanç/ (kayıp)	(1.920.987)	(2.075.685)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç Kayıpları	-	25.585.237
Toplam	(1.920.987)	23.509.552

Aktüeryal kazanç/(kayıp) Dönem içi hareketler	31.12.2024	31.12.2023
Açılış	(2.075.685)	(1.541.724)
Bu dönem ilave (Dipnot 21)	(695.298)	(1.377.850)
Ertelenmiş vergi	211.975	346.920
Parasal (Kayıp)/Kazanç	638.021	496.969
Dönem sonu	(1.920.987)	(2.075.685)

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	31.12.2024	31.12.2023
Açılış	25.585.237	12.873.120
Bu dönem ilave (Dipnot 19)	(25.315.550)	18.100.615
Ertelenmiş vergi	7.594.665	(5.790.932)
Parasal (Kayıp)/Kazanç	(7.864.352)	402.434
Dönem sonu	-	25.585.237

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar / (Kayıplar)

	31.12.2024	31.12.2023
Takasbank A.Ş.	112.918.597	-
Toplam	112.918.597	-

KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

Yasal Yedekler

	31.12.2024	31.12.2023
Yasal Yedekler	180.786.642	110.705.098
Toplam	180.786.642	110.705.098

Yasal yedekler, TTK'da öngörüldüğü şekli ile birinci ve ikinci yedeklerden oluşur. TTK, birinci yasal yedeğin, toplam yedek Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine erişene kadar kanuni kardan %5 oranında ayrılmasını öngörür. İkinci yasal yedek ise, ödenmiş sermayenin %5'ini aşan tüm nakit kar dağıtımları üzerinden %10 oranında ayrılır, ancak holding şirketleri bu uygulamaya tabi değildir. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilmekte ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Geçmiş Yıl Kar/Zararları

	31.12.2024	31.12.2023
Açılış bakiyesi	182.047.381	187.707.946
Önceki Dönem sonu karı	352.624.642	65.299.621
Kar dağıtımı	(64.217.854)	(33.549.204)
Transfer-Kısıtlanmış kar yedekleri	(70.081.544)	(36.285.545)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	-	(1.125.437)
Dönem Sonu Bakiye	400.372.625	182.047.381

Kar dağıtımı

21.03.2024 tarihinde Olağan Genel Kurul yapılmış olup, Grubun, 2023 yılı karından 51.178.846 TL tutarında kar dağıtımı yapılmasına karar verilmiştir.

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Satış Gelirleri	324.259.257	1.194.459.920
Yatırım Fonu Satışları	205.362.105	208.350.934
Hisse Senetleri Satışları	118.897.152	845.020.151
Finansman Bonosu Satışları	-	141.088.835
Hizmet Gelirleri	1.464.377.052	1.936.969.348
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	179.246.603	331.873.934
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.447.710	645.596
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	50.077.198	58.627.534
Varlık Yönetimi Komisyon Geliri	1.878.794	-
Borsa Para Piyasası Komisyonları	1.372.945	629.731
Halka Arz Aracılık Komisyonları	299.404	648.240
Portföy Yönetim Komisyonu- PerFormans Komisyon Gelirleri	2.066.495	1.980.412
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	(2.418)	924
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	846.992.540	1.124.184.963
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	156.669.122	214.717.447
Saklama Komisyonları	57.464.413	83.189.023
Diğer Komisyon ve Gelirler	86.638.207	75.960.144
Sigorta hizmet gelirleri	13.256.401	11.024.398
Yurtdışı Komisyonlar	32.803.393	27.050.994
Fon Yönetim Gelirleri	29.913.088	5.169.876
Bilişim Hizmet Gelirleri	4.253.157	1.266.132
	-	-
Satış İndirimleri (-)	(32.071.956)	(58.749.882)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(30.893.864)	(57.915.615)
Sigorta Komisyon İptali	(1.178.092)	(834.267)
Satış ve Hizmet Gelirleri Toplamı	1.756.564.353	3.072.679.386

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Satışların Maliyeti

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Yatırım Fonu Alışlar	(204.943.543)	(208.124.587)
Hisse Senetleri Alışları	(118.911.213)	(844.711.805)
Fon Hizmet Gideri	(5.997.516)	(1.624.242)
Finansman Bonosu Maliyetleri	-	(140.477.222)
Bilişim Hizmet Maliyeti	(2.951.417)	(2.674.982)
Satışların Maliyeti Toplamı	(332.803.689)	(1.197.612.838)

31. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Genel Yönetim Giderleri	(547.438.633)	(493.395.377)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(135.721.799)	(160.899.905)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(5.726.919)	(11.513.228)
Toplam	(688.887.351)	(665.808.510)

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLERİ

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Personel Ücret Gideri	(273.591.670)	(263.532.419)
Amortisman giderleri	(54.804.809)	(53.264.047)
Üyelik, Aidat, gider ve katkı payları	(6.198.189)	(5.400.902)
Komisyon ve diğer hizmet giderleri	(40.595.542)	(35.589.155)
Vergi Resim Harçlar	(17.605.297)	(14.215.985)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	(3.826.443)	(3.745.022)
İzin karşılığı gideri	(3.736.043)	(142.883)
Kira Giderleri	(545.469)	(1.317.102)
Noter Giderleri	(196.937)	(160.731)
Kırtasiye Giderleri	(320.979)	(371.971)
Ofis Giderleri	-	(1.276)
Haberleşme Giderleri	(6.913.730)	(5.384.652)
Taşıt Aracı Giderleri	(6.054.219)	(2.616.319)
Bakım Onarım Giderleri	(6.416.369)	(4.987.035)
Temsil Ağırhlama Giderleri	(2.433.021)	(308.905)
Yemek Giderleri	(25.777)	(32.445)
Temizlik Giderleri	(373.092)	(164.401)
Elektrik Giderleri	(2.083.208)	(2.760.821)
Seyahat Giderleri	(2.379.618)	(2.086.082)
Sigortalama Giderleri	(2.888.866)	(1.541.227)
Kkeg	-	(5.612.970)
Müşavirlik, Denetim ve Danışmanlık Giderleri	(10.665.363)	(5.833.261)
Bilgi İşlem Dağıtım ve Hizmet Giderleri	(70.077.203)	(54.297.859)
Diğer	(35.706.789)	(30.027.907)
Toplam	(547.438.633)	(493.395.377)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Bağımsız Denetçi/Bağımsız Denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler

Grup'un, KGK'nın 30 Mart 2022 tarihinde mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2022 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre hesaplanmış ücretlerine ilişkin açıklama aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023
Raporlama Dönemine Ait Bağımsız Denetim Ücreti	1.187.500	664.143
Tam Tasdik Hizmetine İlişkin Ücretler	782.200	505.327
Diğer Hizmetler	213.750	137.160
Toplam	2.183.450	1.306.630

PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Borsa İstanbul Giderleri	(74.262.722)	(91.553.613)
Takasbank giderleri	(11.965.703)	(16.023.908)
Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası Borsa Payı	(19.983.912)	(22.021.473)
Pazarlama Tanıtım Reklam Gideri	(22.615.537)	(22.689.043)
Yatırımcı Tanzim Merkezi	(2.149.031)	(1.718.865)
Sermaye Piyasası Aracı Kuruluşlar Birliği	(223.462)	(791.161)
Merkezi Kayıt Kuruluşu Giderleri	(4.393.092)	(5.287.106)
Diğer	(128.340)	(814.736)
Toplam	(135.721.799)	(160.899.905)

ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Personel Ücret Gideri	(5.420.267)	(11.345.706)
Kira Giderleri	(181.849)	(77.926)
Danışmanlık Giderleri	(124.803)	(89.596)
Toplam	(5.726.919)	(11.513.228)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Konusu kalmayan Karşılıklar (Kıdem Karşılığı)	-	4.867.690
Dava Karşılığı	174.898	-
Konusu kalmayan Karşılıklar (İzin Karşılığı)	-	1.012.700
Konusu kalmayan Karşılıklar (Şüpheli Alacak)	200.000	881.518
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	-	724.438
SGK Ödeneği	2.594.284	3.000.632
Kira Gelirleri	-	42.237
Diğer	2.386.622	235.537
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	-	393.511
Mevduat Faiz Gelirleri	9.723.890	2.943.137
Yatırım Fonu Satış Gelirleri (Net)	23.195.396	3.367.813
Menkul Kıymet Satış Karı (Net)	-	896.169
Kur Farkı Gelirleri	1.572.165	1.078.396
Toplam	39.847.255	19.443.778

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Dava Karşılık Gideri	-	(103.982)
Diğer	(103.603)	(44.646)
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	-	(1.612.400)
Kur Farkı Giderleri	(18.320)	(1.068.569)
Sabit Kıymet Satış Zararı	(139.154)	-
Toplam	(261.077)	(2.829.597)

33. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Temettü Gelirleri (Hisse senedi kar payı)	105.944.123	68.407.076
Mevduat Faiz Gelirleri	154.886.699	170.236.462
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	56.105	8.515
Finansal Yatırımlar Değerleme Karı	255.875	-
Finansman Bonosu Faiz Geliri	-	7.260.303
VİOP Teminat Faiz Geliri	22.778.608	11.927.514
Diğer Faiz Gelirleri	53.213.990	33.300.564
Toplam	337.135.400	291.140.434

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Finansal Yatırımlar Değerleme Zararı	-	(7.970.125)
Sabit Kıymet Değer Düşüklüğü	(4.436.065)	-
Toplam	(4.436.065)	(7.970.125)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ (-)

FİNANSMAN GELİRLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Kur Farkı Gelirleri	6.540.072	11.495.668
Toplam	6.540.072	11.495.668

FİNANSMAN GİDERLERİ(-)

Finansman Giderleri	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Kredi Faiz Giderleri	(462.655.592)	(589.612.972)
Banka Masraf ve Giderleri	(37.324.527)	(55.207.525)
Kur Farkı Giderleri	(1.457.632)	(253.400)
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz ve Kur Farkı Giderleri	(2.695.450)	(3.390.550)
Toplam	(504.133.201)	(648.464.447)

35. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI / (KAYIPLARI)

Parasal Olmayan Kalemler	31.12.2024
Finansal durum tablosu kalemleri	(130.410.209)
Finansal Yatırımlar	169.193.722
Peşin ödenmiş giderler	136.882
Maddi ve Maddi olmayan duran varlıklar	139.085.488
Kullanım hakkı varlıkları	6.213.173
Ödenmiş sermaye	(277.462.750)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(48.256.696)
Geçmiş yıllar kar/zararları	(119.361.469)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	41.442
Kar veya zarar tablosu kalemleri	(87.062.802)
Hasılat	(244.144.734)
Satışların Maliyeti	55.586.203
Genel Yönetim Giderleri (-)	59.780.791
Pazarlama Giderleri (-)	17.695.787
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	1.140.812
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(3.883.141)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	30.507
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(43.979.458)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	73.815
Finansman Gelirleri	(39.532)
Finansman Giderleri (-)	70.676.149
Net parasal pozisyon (kayıpları) / (kazançları)	(217.473.010)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

36. PAY BAŞINA KAZANÇ / SULANDIRILMIŞ PAY BAŞINA KAZANÇ/(ZARAR)

Pay başına kazanç miktarı, net dönem karının, Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmaktadır. Pay Başına Kazanç / Kayıp hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
Dönem Karı Ana Ortaklık Payları	202.082.545	352.624.642
Ortalama Hisse Adedi	86.536.000	86.536.000
Hisse Başına Düşen Kazanç/(Kayıp)	2,3352	4,0749

37. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye Yönetimi ve Sermaye Yeterliliği Gereklikleri

Şirket, 20 Mart 2015 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan SPK’nın Seri: V No: 135 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ” ile değiştirilen SPK’nın Seri: V No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği’ne (“Tebliğ Seri: V No: 34”) uygun olarak sermayesini tanımlamakta ve yönetmektedir. Söz konusu Tebliğ’e göre aracı kurumların öz sermayesi, Tebliğ Seri: V No: 34’te getirilen değerlendirme hükümleri çerçevesinde, değerlendirme günü itibarıyla hazırlanmış bilançolarında yer alan ve aracı kurumun net aktif toplamının ortaklık tarafından karşılanan kısmını ifade eden tutarların yer aldığı grubu oluşturur.

Tebliğ Seri: V No: 34’ün 4. maddesine göre aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanı, Tebliğ Seri: V No: 34’ün 3. maddesi uyarınca hesaplanan öz sermayelerinden Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net tutarı, borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görenler hariç olmak üzere, değer düşüklüğü karşılığı ve sermaye taahhütleri düşüldükten sonra kalan finansal duran varlıklar ve diğer duran varlıklar ile müşteri sıfatı ile olsa dahi, personelden, ortaklardan, iştiraklerden, bağlı ortaklıklardan ve sermaye, yönetim ve denetim açısından doğrudan veya dolaylı olarak ilişkili bulunulan kişi ve kurumlardan olan teminatsız alacaklar ile bu kişi ve kurumlar tarafından ihraç edilmiş ve borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görmeyen sermaye piyasası araçları tutarlarının indirilmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder. Tebliğ Seri: V No: 34’ün 8. maddesine göre aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanları, sahip oldukları asgari öz sermayeleri, Tebliğ Seri: V No: 34’te anılan risk karşılıkları ve değerlendirme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri, kalemlerinin herhangi birinden az olamaz. Ayrıca sermaye yeterliliği tabanı Tebliğ’in 7. maddesinde belirlenmiş özsermaye rakamlarının %60’ından düşük olamaz. Şirket, 31 Aralık 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliklerini yerine getirmektedir.

Risk Yönetimi Amaçları ve Prensipleri

Grubun en önemli finansal araçları, nakit ve nakit benzeri varlıklar ile finansal varlıkları ile ticari alacaklarıdır. Bu finansal araçların en önemli amacı Grubun operasyonları için finansman kaynağı sağlamaktır. Grubun finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri likidite riski, faiz riski, kur riski ve kredi riskidir. Grup yönetimi aşağıda özetlenen risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

Kredi Riski

Grubun ticari alacaklarının büyük bir kısmını kredili müşterilerden alacaklar oluşturmaktadır. Kullanılan fonlar için, karşı tarafın anlaşmanın yükümlülüklerini yerine getirmemesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk derecelendirmeler veya belli bir kişiye kullanılan kredinin sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Kredi riski, ayrıca, kredi verilen müşterilerden alınan ve borsada işlem gören hisse senedi vb yatırım araçlarının teminat olarak elde tutulması suretiyle de yönetilmektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

	31.12.2024	Ticari Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri				Türev Araçlar	Finansal Yatırımlar
TFRS 7 Referansı		Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Bankalarda ki Mevduat	Borsa Para Piyasası	Müşteri Varlıkları (Borsa Para Piyasası)	Yatırım Fonları/Özel Kes Tahvil	Türev Araçlar	Devlet Tahvilleri
		(Not 11)	(Not 6)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 13)	(Not 8)
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	1.608.046.494	235.468.027	178.202.954	-	16.879.001	-	-	-
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(1.608.046.494)	(235.468.027)	-	-	(16.879.001)	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.608.046.494	235.468.027	178.202.954	-	16.879.001	-	-	-
p.37/a	B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
p.37/b	C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	5.491.501	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	(5.491.501)	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

(*):Yukarıdaki tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

	31.12.2023	Ticari Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri				Türev Araçlar	Finansal Yatırımlar
TFRS 7 Referansı		Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Bankalardaki Mevduat	Borsa Para Piyasası	Müşteri Varlıkları (Borsa Para Piyasası)	Yatırım Fonları/Özel Kes Tahvil	Türev Araçlar	Devlet Tahvilleri
		(Not 11)	(Not 6)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 13)	(Not 8)
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	2.015.446.750	276.993.693	411.896.082	-	336.733.699	-	-	-
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(2.015.446.750)	(276.993.693)	-	-	(336.733.699)	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.015.446.750	276.993.693	411.896.082	-	336.733.699	-	-	-
p.37/a	B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
p.37/b	C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	8.217.332	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	(8.217.332)	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Likidite Riski

Grubun faaliyeti gereği dönen varlıklarının büyük bir kısmını, nakit ve nakit benzeri değerler ve finansal yatırımlar oluşturmaktadır. Bunun sonucu olarak da yükümlülüklerini karşılayabilecek varlığa sahip olup, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır. İşletme likidite yönteminde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, türev olmayan finansal yükümlülüklerden kaynaklanacak nakit akışlarının işletmece beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda yer verilmektedir:

Beklenen Vadeler- 31.12.2024	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler					
Finansal Borçlar (Krediler)	524.835.564	524.835.564	524.835.564	-	-
Kira Yükümlülükleri	10.640.437	13.897.637	2.643.875	5.445.831	5.807.931
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	157.171.707	157.171.707	157.171.707	-	-
Ticari Borçlar	1.341.688.835	1.341.688.835	1.341.688.835	-	-
Diğer Borçlar	16.203.755	16.203.755	16.203.755	-	-

Beklenen Vadeler- 31.12.2023	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler					
Finansal Borçlar (Krediler)	1.638.930.989	1.638.930.989	1.638.930.989	-	-
Kira Yükümlülükleri	11.802.975	13.644.240	1.419.002	4.257.005	7.968.234
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	170.848.265	170.848.265	170.848.265	-	-
Ticari Borçlar	1.326.828.646	1.326.828.646	1.326.828.646	-	-
Diğer Borçlar	13.533.543	13.533.543	13.533.543	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Piyasa Riski

a) Döviz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU								
	Cari Dönem 31.12.2024				Önceki Dönem 31.12.2023			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	Singapur Doları	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	Singapur Doları
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	85.005	2.888	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	46.874.094	1.318.639	11.629	-	6.832.434	222.041	9.085	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	255.937.294	7.047.113	209.965	30	294.132.904	8.984.898	909.737	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	302.811.388	8.365.752	221.593	30	301.050.342	9.209.827	918.822	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	176.117	5.000	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	302.811.388	8.365.752	221.593	30	301.050.342	9.209.827	918.822	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	255.937.294	7.047.113	209.965	30	294.132.904	8.984.898	909.737	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	255.937.294	7.047.113	209.965	30	294.132.904	8.984.898	909.737	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	255.937.294	7.047.113	209.965	30	294.132.904	8.984.898	909.737	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	46.874.094	1.318.639	11.629	-	6.917.439	224.929	9.085	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) =1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(209.063.200)	(5.728.474)	(198.336)	(30)	(287.215.465)	(8.759.969)	(900.652)	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi / %10 değer kaybetmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	4.644.683	(4.644.683)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	4.644.683	(4.644.683)	-	-
AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:				
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	42.727	(42.727)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	42.727	(42.727)	-	-
Toplam	4.687.409	(4.687.409)	0	0

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Önceki Dönem				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi / %10 değer kaybetmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	662.150	(662.150)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	662.150	(662.150)	-	-
AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:				
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	29.594	(29.594)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	29.594	(29.594)	-	-
Toplam	691.744	(691.744)	-	-

b. Faiz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Grubun faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur.

Grubun finansal tablolarında Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlık (alım satım amaçlı finansal varlık) olarak sınıfladığı kısa vadeli devlet tahvilleri faiz öz kaynaklarına bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır.

Grubun 31.12.2024 ve 31.12.2023 tarihleri itibarıyla faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Faiz pozisyonu tablosu

Sabit faizli finansal araçlar		31.12.2024	31.12.2023
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan varlıklar	-	-
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal yükümlülükler	İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yükümlülükler	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

38. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar Kategorileri:

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar ve zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri	Not
31 Aralık 2024							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	928.958.576	-	-	-	-	928.958.576	7
Ticari alacaklar	-	1.843.514.521	-	-	-	1.843.514.521	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	100.107.061	692.321.194	-	792.428.255	8
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	16.203.755	16.203.755	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	1.341.688.835	1.341.688.835	6,11
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar ve zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri	Not
31.12.2023							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	1.385.074.287	-	-	-	-	1.385.074.287	7
Ticari alacaklar	-	2.292.440.443	-	-	-	2.292.440.443	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	60.831.452	531.008.913	-	591.840.365	8
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	12.735.005	12.735.005	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	1.409.307.346	1.409.307.346	6,11
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13

Grup, finansal araçların defter değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL), cinsinden ifade edilmiştir.)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Grup, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Rayiç değerleri tahmin edilebilir finansal enstrümanların, değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

Grubun Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerinin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Finansal Varlıklar				
	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
31 Aralık 2024				
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	100.107.061	100.107.061	-	-
Hisse Senetleri	-	-	-	-
Yatırım Fonları	100.107.061	100.107.061	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	692.321.194	-	692.321.194	-
Finansal Yatırımlar	692.321.194	-	692.321.194	-

Finansal Varlıklar				
	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
31 Aralık 2023				
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	60.831.452	60.831.452	-	-
Yatırım Fonları	60.831.452	60.831.452	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	531.008.913	-	531.008.913	-
Finansal Yatırımlar	531.008.913	-	531.008.913	-

39. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Grubun ilişikteki sunulan finansal tabloları, Yönetim Kurulu'nun 10.03.2025 tarih ve 2025/19 Sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri tarafından onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kuruluşlar, finansal tabloların yayımlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

40. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.

Bulunmamaktadır.