

**PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
VE
BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

SINIRLI DENETİM RAPORU	
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	2
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-49

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30.09.2020 ve 31.12.2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		30.09.2020	31.12.2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	113.907.580	84.747.752
Finansal Yatırımlar	8	7.437.639	991.979
Ticari Alacaklar	11	234.719.086	74.579.823
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	14.572.351	4.266.050
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	220.146.735	70.313.773
Diğer Alacaklar	12	6.958.282	1.013.494
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	11.498	11.166
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	6.946.784	1.002.328
Türev Araçlar	13	-	545.000
Stoklar	14	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	15	939.692	1.015.452
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	7.921	134.682
Diğer Dönen Varlıklar	16	-	-
ARA TOPLAM		363.970.200	163.028.182
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar, Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlıklar	17	-	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		363.970.200	163.028.182
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	8	120.629.454	64.247.854
Ticari Alacaklar	11	-	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	-	-
Diğer Alacaklar	12	7.703.104	1.622.178
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	7.703.104	1.622.178
Türev Araçlar	13	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	18	-	-
Maddi Duran Varlıklar	19	25.025.599	21.571.480
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.175.869	2.610.736
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	863.558	726.128
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		863.558	726.128
Şerefiye		-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	15	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	-	-
Diğer Duran Varlıklar	16	-	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		157.397.584	90.778.376
TOPLAM VARLIKLAR		521.367.784	253.806.558

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
30.09.2020 ve 31.12.2019 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		30.09.2020	31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	150.419.894	30.102.431
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	11.394.170	13.068.440
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6,9	11.394.170	13.068.440
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	10	-	-
Ticari Borçlar	11	155.929.578	94.985.817
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	8.479.835	6.949.791
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	147.449.743	88.036.026
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	992.831	557.275
Diğer Borçlar	12	8.159.148	1.363.306
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	8.159.148	1.363.306
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	22	-	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	-	1.090
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	1.249.876	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	21,25	514.629	191.036
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	514.629	191.036
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	27	-	-
ARA TOPLAM		328.660.126	140.269.395
Satış Amaçlı Sınıflandırılan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	17	-	-
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		328.660.126	140.269.395
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	20.036.068	11.163.718
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6,9	17.177.600	8.776.804
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	2.858.468	2.386.914
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	-	-
Türev Araçlar	13	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	22	-	-
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	23	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	21,25	640.808	508.822
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	640.808	508.822
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	25	-	-
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	28	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	16.587.453	9.751
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	27	-	-
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		37.264.329	11.682.291
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		155.443.329	101.854.872
Ödenmiş Sermaye	29	50.820.000	50.820.000
Sermaye Düzeltme Farkları	29	-	-
Geri Alınmış Paylar (-)	29	-	-
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	29	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	(242.693)	(286.248)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	29	(242.693)	(286.248)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	76.718.570	42.632.526
Yabancı Para Çevrim Farkları	29	-	-
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	29	-	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	29	76.718.570	42.632.526
Diğer Kazanç/Kayıplar	29	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	2.227.568	2.093.565
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	29	6.195.827	3.899.166
Net Dönem Karı veya Zararı	29	19.724.057	2.695.863
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		155.443.329	101.854.872
TOPLAM KAYNAKLAR		521.367.784	253.806.558

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30.09.2020 ve 30.09.2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
		01.01.2020-30.09.2020	01.07.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019	01.07.2019-30.09.2019
KAR VEYA ZARA KISMI					
Hasılat, Net	30	424.297.097	350.415.617	56.873.446	16.224.539
Satışların Maliyeti (-)	30	(375.073.695)	(326.457.125)	(40.593.561)	(10.423.592)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		49.223.402	23.958.492	16.279.885	5.800.947
BRÜT KAR/ZARAR		49.223.402	23.958.492	16.279.885	5.800.947
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(26.269.676)	(11.104.179)	(13.777.165)	(4.927.626)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(9.616.014)	(8.209.577)	(2.440.097)	(1.033.660)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	71.066	51.962	23.091	14.804
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	-	-	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		13.408.778	4.696.698	85.714	(145.535)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	34	22.738.986	15.602.524	11.183.689	3.085.303
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	34	(686.726)	-	(86.605)	1.625
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		35.461.038	20.299.222	11.182.798	2.941.393
Finansman Gelirleri	35	1.096.078	161.643	-	-
Finansman Giderleri (-)	35	(15.570.470)	(8.503.500)	(7.902.770)	(3.137.967)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		20.986.646	11.957.365	3.280.028	(196.574)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	24	(1.262.589)	(1.278.807)	215.169	(6.377)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	(1.285.565)	(1.285.565)	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	22.976	6.758	215.169	(6.377)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		19.724.057	10.678.558	3.495.197	(202.951)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	17	-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		19.724.057	10.678.558	3.495.197	(202.951)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		19.724.057	10.678.558	3.495.197	(202.951)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		19.724.057	10.678.558	3.495.197	(202.951)
Pay Başına Kazanç	36	0,388	0,210	0,069	(0,006)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	0,388	0,210	0,069	(0,006)
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	0,388	0,210	0,069	(0,006)
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	0,388	0,210	0,069	(0,006)
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		43.555	(12.059)	(141.163)	(90.653)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	21, 29	55.840	(15.459)	(180.978)	(116.223)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(12.285)	3.400	39.815	25.570
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(12.285)	3.400	39.815	25.570
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		34.086.044	34.086.044	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-	-	-
Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	8, 29	50.674.437	50.674.437	-	-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri		(16.588.393)	(16.588.393)	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		34.129.599	34.073.985	(141.163)	(90.653)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		53.853.656	44.752.543	3.354.034	(293.604)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		53.853.656	44.752.543	3.354.034	(293.604)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		53.853.656	44.752.543	3.354.034	(293.604)

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30.09.2020 ve 30.09.2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar					
	Ödenmiş Sermaye	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Konsolide Özkaynaklar
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ CARİ DÖNEM													
01.01.2020 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	50.820.000	-	(286.248)	-	-	42.632.526	-	2.093.565	3.899.166	2.695.863	101.854.872	-	101.854.872
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	134.003	2.561.860	(2.695.863)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	43.555	-	-	34.086.044	-	-	-	19.724.057	53.853.656	-	53.853.656
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.724.057	19.724.057	-	19.724.057
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	43.555	-	-	34.086.044	-	-	-	-	34.129.599	-	34.129.599
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(265.199)	-	(265.199)	-	(265.199)
30.09.2020 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	50.820.000	-	(242.693)	-	-	76.718.570	-	2.227.568	6.195.827	19.724.057	155.443.329	-	155.443.329

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar					
	Ödenmiş Sermaye	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Konsolide Özkaynaklar
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM													
01.01.2019 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	32.049.670	-	(190.975)	-	-	42.632.526	-	1.967.073	2.854.625	1.371.033	80.683.952	-	80.683.952
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	126.492	1.244.541	(1.371.033)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(141.163)	-	-	-	-	-	-	3.495.197	3.354.034	-	3.354.034
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.495.197	3.495.197	-	3.495.197
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(141.163)	-	-	-	-	-	-	-	(141.163)	-	(141.163)
Sermaye Artırımı	18.770.330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.770.330	-	18.770.330
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	(200.000)	-	(200.000)	-	(200.000)
30.09.2019 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	50.820.000	-	(332.138)	-	-	42.632.526	-	2.093.565	3.899.166	3.495.197	102.608.316	-	102.608.316

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30.09.2020 ve 30.09.2019 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	01.01.2020-30.09.2020	01.01.2019-30.09.2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(108.944.652)	(1.347.343)
Dönem Karı/Zararı	19.724.057	3.495.197
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	819.457	(2.879.719)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	2.266.762	862.291
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	500.127	42.754
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	(13.590.283)	(3.559.753)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	7.543.086	-
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	6.162.379	-
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	(3.326.703)	(2.100)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	1.262.589	(215.169)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	1.500	(7.742)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(129.407.847)	(1.968.895)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	(3.118.957)	(859.246)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(10.306.301)	(2.101.744)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(149.832.962)	(22.606.673)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(332)	(2.689)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	(23.417.855)	4.759.871
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	545.000	5.000
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	75.760	(158.715)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	1.734.579	4.970.787
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	45.392.038	473.675
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	435.556	61.559
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6.795.842	(58.837)
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	-	13.585.049
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	2.289.785	(36.932)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(80.319)	6.073
Vergi Ödemeleri/İadeleri	(35.771)	6.073
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(44.548)	-
Ödenen Temettüller	-	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	3.011.932	1.618.967
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları	(5.707.163)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-	(1.436.275)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(4.519.487)	(351.701)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(351.701)	(504.511)
Alınan Temettüller	13.590.283	3.559.753
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	109.853.575	23.739.716
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	-	18.770.330
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları	-	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.108.229.030	5.169.386
Kredilerden Nakit Girişleri	939.288.178	5.169.386
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	168.940.852	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(990.168.664)	-
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(897.757.754)	-
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	(92.410.910)	-
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	(398.505)	-
Ödenen Temettüller	(265.199)	(200.000)
Ödenen Faiz	(7.543.086)	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)	3.920.855	24.011.340
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)	3.920.855	24.011.340
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12.342.272	5.904.556
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	16.263.127	29.915.896

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

a) İşletmenin ticaret ünvanı:

PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi (“Şirket”) 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve bu kanuna ilişkin mevzuat hükümlerine uygun olarak Hak Menkul Kıymetler A.Ş. ünvanı ile 26.10.1990 tarihinde İstanbul’da kurulmuş olup, İstanbul Ticaret Siciline 269592 no ile kayıtlıdır. 29.08.2012 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul’da Sermaye Piyasası Kurulu’nun 05.07.2012 tarih ve 7186 sayılı ön iznine ve T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü’nün 22.08.2012 tarih ve 5853 sayılı tadil yazısına istinaden Şirket’in ünvanı, “**PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi**” olarak değiştirilmiştir. Ünvan değişikliği 5 Eylül 2012 tarih ve 8146 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

Bağlı Ortaklık:

30.09.2020 itibariyle, ekli konsolide finansal tablolarda; konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklık, Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. olup, faaliyet konusu, sigorta ve reasürans brokerliğidir. (Dipnot 2.3).

Bu rapor kapsamında, PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi (“Şirket”) ve konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklığı ile birlikte “Grup” olarak nitelendirilmektedir.

b) Şirketin Merkez, şube ve irtibat büroları adresi:

Şirket merkezi Nida Kule Levent İş Merkezi Esentepe Mah. Harman 1 Sok. No: 7-9 Kat:3 Şişli İstanbul adresindedir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 01.07.2013 tarih 19 sayılı kararı ile “Suadiye mah. Bağdat cad. Cemal Bey apt. No:393 Kat:2 Daire:16 Şaşkınbakkal/Kadıköy” adresinde, 26.09.2013 tarihinde faaliyete geçmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu’nun 30.03.2017 tarihli izini ile “Şube” “İrtibat Bürosu” olarak değiştirilmiştir. Söz konusu İrtibat Bürosu, 15.11.2017 tarihinde, “Fener Kalamış Caddesi Doğanbey Apt. No:91 D:3 Kadıköy/İstanbul” adresine taşınmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 28.01.2015 tarih 89 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Reşatbey Mahallesi 62001 Sokak N:12 K:1 D:2 Seyhan/Adana” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 05.03.2015 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 20.05.2015 tarih 113 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Elmalı Mahallesi Şerbetçi Apt. N:1/12 Muratpaşa/Antalya” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 26.06.2015 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir. Söz konusu adresteki irtibat bürosu 13.06.2019 tarihli 17 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile “Şirinyalı Mahallesi İsmet Gökşen Cad. 1544 Sk. No:8 D:4 Muratpaşa /Antalya” adresine taşınmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 20.05.2015 tarih 114 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Remzi Oğuz Arık Mah. Tunalı Hilmi Cad. No:68 Kat:3 D:13 Kavaklıdere Çankaya/Ankara” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 26.06.2015 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir. Söz konusu adresteki irtibat bürosu 08.10.2020 tarihli 38 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile “Kazım Özalp Mah. Uğur Mumcu Cad. No:22/1 Çankaya/Ankara” adresine taşınmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 10.02.2016 tarih 141 nolu yönetim kurulu kararı ile; “Çankaya Mah. Atatürk Cad. Sıdahlı İş Hanı No:2 K:2 Akdeniz/Mersin” adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 10.03.2016 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirket Yönetim Kurulu'nun 23.05.2017 tarih 190 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Ömerağa Mah. Alemdar Cad. Can Apt. No:49 İzmit/Kocaeli" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 09.06.2017 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 30.06.2017 tarih 195 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Akdeniz Mah. Cumhuriyet Bulvarı Ataman Erman İş Merkezi No:90 K:3 D:302 Konak/İzmir" adresinde bulunan ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 15.08.2017 tarihinde açılmasına izin verilmiş olan irtibat bürosunun adresi, 02.04.2020 tarih ve 15 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile "Alsancak Mah. Cumhuriyet Cad. Cevher Apt. No:131 K:3 D:6 Konak/İzmir" olarak değişmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 20.12.2017 tarih 202 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Saraylar Mah.2. Ticari Yol Kımıl İş Merkezi N:24 K:3 D:5 Merkezefendi/Denizli" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04.01.2018 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 20.12.2017 tarih 201 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Barbaros Mah.Gelincik Sk. Uphill Court Sitesi No:2 C3 Blok D:65/A Ataşehir/İstanbul" adresinde bulunan ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 04.01.2018 açılmasına izin verilmiştir. İrtibat bürosunun adresi, 30.10.2020 tarih ve 43 nolu Yönetim Kurulu Kararı ile "Bağdat Cad. Hüsfer Apt. No:420 Daire:3 Suadiye/Kadıköy/İstanbul" olarak değişmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 03.08.2018 tarih 20 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Selimiye Mahallesi, Elbiseçiler Sokak No:14 Kat:2 Daire4-5 Altınordu/Ordu" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18.09.2018 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 03.08.2018 tarih 21 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Bağdat Cad. No:548/4 Bostancı/Kadıköy /İstanbul" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 11.10.2018 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 20.12.2018 tarih 29 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Odunluk Mah. Akpınar Cad. Şentürkler İş merkezi No:7 Ofis:48 Nilüfer/Bursa" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 10.01.2019 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 29.03.2019 tarih 7 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Fevzipaşa Mah. Atatürk Cad. No:89 Ofis:7-8 Ayvalık/Balıkesir" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 07.05.2019 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 01.06.2019 tarih 16 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Donanmacı Mah. Cemal Gürsel Cad. Yalı Apt. No:304 Kat:1 D:2 Karşıyaka/İzmir" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 16.07.2019 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 25.11.2019 tarih 46 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Saray Mah. Şehit Fahri Koçyiğit İş Merkezi No:9 K:3 Battalgazi/Malatya" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18.12.2019 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 25.11.2019 tarih 47 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Cumhuriyet Mah. Millet Cad. Hasoğlu Apt. No:20/1 Melikgazi/Kayseri" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 18.12.2019 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirket Yönetim Kurulu'nun 05.02.2020 tarih 10 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Hacıhalil Mah. 1205/1 Sokak No:2 D:9 Gebze/Kocaeli" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 19.02.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 02.04.2020 tarih 16 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Kültür Mah. Talatpaşa Bulvarı N:20 K:3 D:5 Konak/İzmir" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 27.04.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 02.04.2020 tarih 17 nolu yönetim kurulu kararı ile; "1.Anafartalar Mah. Mustafa Kemal Paşa Cad. N:8/A-1 Manisa" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 27.04.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 02.04.2020 tarih 18 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Şerefiye Mah. Özköseoğlu Cad. 1.Sokak N:02 K:3 D:6 Van" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 27.04.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 19.08.2020 tarih 34 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Teşvikiye Mah. Şakayık Sok. No:40 Kat:4 D:16 Nişantaşı Şişli/İstanbul" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 07.09.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 18.09.2020 tarih 36 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Cumhuriyet Mah. 44. Sk. No:2 Fethiye/Muğla" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 07.10.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 18.09.2020 tarih 37 nolu yönetim kurulu kararı ile; "Şeyh Mah. İsmet İnönü Cad. Zihniderin İş Merk. No:6-1-29/3 Menteşe/Muğla" adresinde irtibat bürosu açılmasına karar verilmiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 07.10.2020 tarihinde irtibat bürosunun açılmasına izin verilmiştir.

c) Yönetimde kontrol gücüne sahip ortaklar:

30.09.2020 ve 31.12.2019 itibariyle Şirket yönetimde kontrol gücüne sahip ortak Phillip Brokerage Pte Ltd. olup, hisse oranı %100,00'dir.

d) İşlem gördüğü borsa(lar):

Şirket borsaya kote değildir.

e) Faaliyet türleri:

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.

f) 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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Sınırlı Saklama Hizmeti faaliyetlerinde bulunmaktadır. 01.01.2017 tarihinden itibaren Şirket'in sahip olduğu yetki belgesinin kapsamına, "Yatırım Danışmanlığı" faaliyet yetkisi dahil edilmiştir.

g) Ortaklık yapısı ile işletmede dolaylı kontrolü bulunan ortak(lar):

Şirketin sermayenin dağılımı ve hissedarların oranları aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	30.09.2020			31.12.2019		
	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	50.820.000	50.820.000	100%	50.820.000	50.820.000	100%
TOPLAM	50.820.000	50.820.000	100%	50.820.000	50.820.000	100%

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 50.820.000 TL olup tamamı ödenmiştir. Şirket'in sermayesi her biri 1 TL nominal değerinde 50.820.000 adet paya karşılık olup, 50.820.000 TL'dir. (31.12.2019- 50.820.000 TL)

03.09.2019 tarihinde tescil edilen sermaye her biri 1 TL nominal değerinde 33.349.670 adet paya karşılık olup, 33.349.670 TL'dir. Artırılan 1.300.000 TL'nin tamamı tescil tarihinden önce nakden ödenmiştir.

26.09.2019 tarihinde tescil edilen sermaye her biri 1 TL nominal değerinde 50.820.000 adet paya karşılık olup, 50.820.000 TL'dir. Artırılan 17.470.330 TL'nin tamamı tescil tarihinden önce nakden ödenmiştir.

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.

Şirketin Yönetim Kurulu:

30 Eylül 2020 itibariyle Yönetim Kurulu üyeleri ve görev dağılımı aşağıdaki gibidir:

Yönetim Kurulu Başkanı: Thomas Yeoh Eng Leong
Yönetim Kurulu Başkan Vekili: Ekrem Kerem Korur
Yönetim Kurulu Üyesi: Teo Choa Chee George
Yönetim Kurulu Üyesi: Lim Wah Tong
Yönetim Kurulu Üyesi: Oğuz Yılmaz
İç Kontrolünden sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi: Teo Choa Chee George

29.04.2019 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında 3 yıl süreyle görev yapmak üzere Yönetim Kurulu üyelerinin seçimi hususu görüşüldü, yapılan müzakereler neticesinde Yönetim Kurulu üyelerinin görev süreleri devam ettiğinden yeniden seçim yapılmamasına oybirliği ile karar verildi.

Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket kayıtlı sermaye tavanına tabi değildir.

h) Kategorileri itibariyle yıl içinde çalışan personel sayısı:

30.09.2020 itibariyle Şirketin çalışan sayısı 137, bağlı ortaklığın çalışan sayısı ise 5 kişi olup, Grubun çalışan sayısı 142 kişidir. (31.12.2019- Şirket çalışan sayısı 92, bağlı ortaklığın çalışan sayısı ise 7 kişi olup, Grubun toplam çalışan sayısı 99 Kişi).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar 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 Seri 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 yılında TFRS 15 ve TFRS 16'ya uygun olarak revize edilen TMS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

SPK'nın ilgili tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbestirler. Grup bu çerçevede ara dönemlerde tam set finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu tam set finansal tablolarını KGK'nun finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlamıştır.

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 ortaklığın 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 ortaklığa ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklık	30.09.2020 Sermayedeki Payı	31.12.2019 Sermayedeki Payı
Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	% 100,00	% 100,00

Şirket Yönetim Kurulu'nun 15.02.2017 tarih 178 nolu kararına istinaden, sermayesinin 100%'ü Şirket'e ait olmak üzere, 1.000.000 TL sermaye ile, Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.'nin kurulmasına karar verilmiştir. Bağlı ortaklığın, kuruluş işlemleri, 21.02.2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiş olup, faaliyet konusu, sigorta ve reasürans brokerliğidir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.'nin 15.02.2018 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar ile; Şirketin 1.000.000 TL olan sermayesinin 2.000.000 TL'ye çıkartılmasına ve artış tutarının PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakden taahhüt edilmesine karar verilmiştir. Artış işlemi 21.02.2018 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir. 30.09.2020 tarihi itibarıyla ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

Bağlı Ortaklığın adresi:

14.02.2020 tarihinde, bağlı ortaklığın 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. 30.09.2020 itibarıyla şubesi yoktur.

Tam konsolidasyon yönteminde, Bağlı Ortaklığın 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 ortaklığın kayıtlı değeri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili konsolide öz kaynaklar ve kapsamlı kar zarar tablosu hesaplarında karşılıklı olarak netleştirilmiştir.

2.2 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'un 2020 yılı içerisinde muhasebe politikalarında değişiklik olmamıştır.

2.3 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 itibarıyla muhasebe tahminlerinde değişiklik bulunmamaktadır.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tablolarının Düzenlenmesi

İlişikteki finansal tablo ve dipnotlarda, 30.09.2020 bilançosu, 31.12.2019 bilançosu ile, 01.01.2020-30.09.2020 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akım tablosu ve öz kaynak değişim tablosu 01.01.2019-30.09.2019 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.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Şirket yeni standart, değişiklik ve yorumların etkilerini değerlendirmiş olup finansal tablolar üzerinde önemli etkilerinin olmadığı sonucuna varmıştır.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

2.6 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 30.09.2020 ve 31.12.2019 itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerleri; kasa, vadeli

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

ve vadesiz mevduatlar, likit yatırım fonları ve borsa para piyasasından vadeli alacaklardan oluşmuştur. Likit yatırım fonları 30.09.2020 ve 31.12.2019 itibariyle piyasa fiyatları üzerinden değerlendirilmiştir. (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 değerlendirilmiştir.

Kredili müşteri hesapları, dönem sonu itibariyle, kredili müşterilerin hisse alım işlemlerini, T+2 süresinin sonunda fiilen gerçekleştirilmesiyle 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 karşılığında düşülerek diğer faaliyet gelirleri altında muhasebeleştirilir. 30.09.2020 ve 31.12.2019 itibariyle 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.

30.09.2020 ve 31.12.2019 itibariyle 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 durumunda 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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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.

Şirketin 31.12.2017 itibarıyla “Satılmaya Hazır Finansal Varlık” olarak sınıflandırılan uzun vadeli Finansal Yatırımları, 31.12.2018 itibarıyla, TFRS 9 standardına geçiş ile birlikte; Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Bu kapsamda, Grubun sahip olduğu Borsa İstanbul A.Ş. ve Takasbank A.Ş. payları, borsada işlem görmemesi nedeniyle söz konusu iştiraklerin hisselerini değerlendirilerek ortaya çıkan değer artışını yukarıda belirtilen muhasebe politikaları çerçevesinde özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

Maddi 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 ettirilmiştir.

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%

Maddi Olmayan 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 ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Amortisman 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. 30.09.2020 ve 31.12.2019 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. 30.09.2020 ve 31.12.2019 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

30.09.2020 ve 31.12.2019 itibarıyla 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 ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar 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).

Grubun İlişkili tarafları aşağıdaki gibidir:

Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri
Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları ve tüm personel
Phillip Brokerage Pte. Ltd.-Ortak
Phillip Futures Pte. Ltd.-Diğer
Phillip Securities Ltd.- Diğer
Phillip Kredit Ltd-Diğer

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 itibariyle 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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kiralama İşlemleri

Finansal Kiralama: Şirket'in Finansal Kiralama işlemi bulunmamaktadır.

Operasyonel Kiralama (Kiracı olarak Grup):

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

Kiracı Olarak Grup:

31.12.2018 tarihine kadar kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak sınıflandırılarak operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri kiralama süresi boyunca gider olarak kayıtlara alınmıştır.

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 amortisman tabii 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 yansıtır.

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 amortisman tabii 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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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.

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 30.09.2020 itibarıyla bu madde kapsamında ayrılmış olan dava karşılığı bulunmamaktadır. (31.12.2019- Yoktur) (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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

konusu varlığın gerçekleşeceği ve yükümlülüğün yerine getirileceği dönemlerde oluşması beklenen vergi oranları, bilanço tarihi itibarıyla uygulanan vergi oranları (vergi mevzuatı) % 22 baz alınarak hesaplanır. (Not 24).

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
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller
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

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grubun TFRS 8’e göre, 01-01-30.09.2020 döneminde Aracı kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında ve Sigorta faaliyeti olmak üzere 3 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır (01-01-30.09.2019 döneminde Aracılık kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında ve Sigorta faaliyeti olmak üzere 3 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

01.01.2020 -30.09.2020	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Sigorta	Eliminasyon	Genel Toplam
	Genel Müdürlük	İrtibat Büroları	Toplam			
Hasılat	399.765.186	24.192.761	423.957.947	339.150	-	424.297.097
Satış Gelirleri	375.122.754	-	375.122.754	-	-	375.122.754
Özel Kesim Tahvil Satışları	36.071.395	-	36.071.395	-	-	36.071.395
Yatırım Fonu Satışları	15.791.719	-	15.791.719	-	-	15.791.719
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	41.970.848	-	41.970.848	-	-	41.970.848
Finansman Bonusu Satışları	281.288.792	-	281.288.792	-	-	281.288.792
Hizmet Satışları	25.555.264	27.946.518	53.501.782	384.840	-	53.886.622
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	29.023.274	-	29.023.274	-	-	29.023.274
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	(23.332.049)	23.332.366	317	-	-	317
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	963.709	3.833.061	4.796.770	-	-	4.796.770
Borsa Para Piyasası Komisyonları	341.060	736.603	1.077.663	-	-	1.077.663
Halka Arz Aracılık Komisyonları	-	-	-	-	-	-
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	53.285	-	53.285	-	-	53.285
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	64.593	-	64.593	-	-	64.593
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	750	-	750	-	-	750
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	11.091.336	-	11.091.336	-	-	11.091.336
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	266.016	-	266.016	-	-	266.016
Saklama Komisyonları	4.290.723	-	4.290.723	-	-	4.290.723
Diğer Komisyon ve Gelirler	2.563.772	44.488	2.608.260	-	-	2.608.260
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	384.840	-	384.840
Yurtdışı Komisyonlar	228.795	-	228.795	-	-	228.795
				-		
Satış İndirimleri (-)	(912.832)	(3.753.757)	(4.666.589)	(45.690)	-	(4.712.279)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(912.832)	(3.753.757)	(4.666.589)	(17.487)	-	(4.684.076)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(28.203)	-	(28.203)
Satışların Maliyeti (-)	(375.073.695)	-	(375.073.695)	-	-	(375.073.695)
Özel Kesim Tahvil Alışları	(36.030.444)	-	(36.030.444)	-	-	(36.030.444)
Yatırım Fonu Alışları	(15.781.494)	-	(15.781.494)	-	-	(15.781.494)
Hisse Senetleri Alışları	(41.974.760)	-	(41.974.760)	-	-	(41.974.760)
Diğer Menkul Kıymet Alışları	-	-	-	-	-	-
Sigorta Hizmet Maliyetleri	-	-	-	-	-	-
Finansman Bonusu Maliyetleri	(281.286.997)	-	(281.286.997)	-	-	(281.286.997)
BRÜT KAR/ZARAR	24.691.491	24.192.761	48.884.252	339.150	-	49.223.402
Genel Yönetim Giderleri (-)	(9.154.318)	(16.254.037)	(25.408.355)	(861.321)	-	(26.269.676)
Pazarlama Giderleri (-)	(2.329.571)	(7.286.443)	(9.616.014)	-	-	(9.616.014)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(8.144.887)	8.265.548	120.661	(49.595)	-	71.066
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	-	-	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	5.062.715	8.917.829	13.980.544	(571.766)	-	13.408.778
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22.737.281	-	22.737.281	1.705	-	22.738.986
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(686.726)	-	(686.726)	-	-	(686.726)
Finansman Gelirleri	1.096.078	-	1.096.078	-	-	1.096.078
Finansman Giderleri (-)	(10.372.352)	(5.191.696)	(15.564.048)	(6.422)	-	(15.570.470)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	17.836.996	3.726.133	21.563.129	(576.483)	-	20.986.646
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(1.266.887)	-	(1.266.887)	4.298	-	(1.262.589)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	16.570.109	3.726.133	20.296.242	(572.185)	-	19.724.057

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2019 -30.09.2019	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Sigorta	Eliminasyon	Genel Toplam
	Genel Müdürlük	İrtibat Büroları	Toplam			
Hasılat	51.683.705	5.072.088	56.755.793	117.653	-	56.873.446
Satış Gelirleri	40.627.147	-	40.627.147	-	-	40.627.147
Özel Kesim Tahvil Satışları	-	-	-	-	-	-
Yatırım Fonu Satışları	38.269.167	-	38.269.167	-	-	38.269.167
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	2.357.980	-	2.357.980	-	-	2.357.980
Hizmet Satışları	11.666.278	5.732.252	17.398.530	134.476	-	17.533.006
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	2.297.550	3.938.784	6.236.334	-	-	6.236.334
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.717	-	1.717	-	-	1.717
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	229.305	1.533.518	1.762.823	-	-	1.762.823
Borsa Para Piyasası Komisyonları	177.815	205.407	383.222	-	-	383.222
Halka Arz Aracılık Komisyonları	814.751	-	814.751	-	-	814.751
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	6.859	-	6.859	-	-	6.859
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	420.139	-	420.139	-	-	420.139
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	722	-	722	-	-	722
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	5.350.128	-	5.350.128	-	-	5.350.128
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	104.129	-	104.129	-	-	104.129
Saklama Komisyonları	961.067	-	961.067	-	-	961.067
Diğer Komisyon ve Gelirler	1.198.082	54.543	1.252.625	-	-	1.252.625
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	134.476	-	134.476
Yurtdışı Komisyonlar	104.014	-	104.014	-	-	104.014
Satış İndirimleri (-)	(609.720)	(660.164)	(1.269.884)	(16.823)	-	(1.286.707)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(609.720)	(660.164)	(1.269.884)	(10.583)	-	(1.280.467)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(6.240)	-	(6.240)
Satışların Maliyeti (-)	(40.593.561)	(40.593.561)	(40.593.561)	-	-	(40.593.561)
Özel Kesim Tahvil Alışları	-	-	-	-	-	-
Yatırım Fonu Alışları	(38.239.241)	-	(38.239.241)	-	-	(38.239.241)
Hisse Senetleri Alışları	(2.354.320)	-	(2.354.320)	-	-	(2.354.320)
Diğer Menkul Kıymet Alışları	-	-	-	-	-	-
Sigorta Hizmet maliyetleri	-	-	-	-	-	-
BRÜT KAR/ZARAR	11.090.144	5.072.088	16.162.232	117.653	-	16.279.885
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.623.458)	(6.693.085)	(13.316.543)	(474.563)	13.939	(13.777.165)
Pazarlama Giderleri (-)	(1.171.262)	(1.268.835)	(2.440.097)	-	-	(2.440.097)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(4.363.254)	4.399.923	36.669	361	(13.939)	23.091
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	(1.067.830)	1.510.091	442.261	(356.549)	-	85.714
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	11.173.240	-	11.173.240	10.249	-	11.183.689
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(88.605)	-	(86.605)	-	-	(86.605)
Finansman Giderleri (-)	(7.898.857)	-	(7.898.857)	-	-	(7.902.770)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	2.120.148	1.510.091	3.630.239	(346.300)	-	3.280.028
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-	-	215.169
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	2.120.148	1.510.091	3.630.239	(346.300)	-	3.495.197

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar 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	30.09.2020	31.12.2019
Kaldıraçlı İşlemlerden Alacaklar		
Phillip Futures Pte Ltd.	14.534.042	4.236.791
Phillip Securities Pte Ltd.	38.309	29.259
TOPLAM	14.572.351	4.266.050

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
Personel Avansları	8.767	11.166
PhillipCapital Portföy Yönetim A.Ş.	2.731	-
Toplam	11.498	11.166

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2020	31.12.2019
Diğer ilişkili taraflar	6.223.368	6.356.219
Müşteri C/H bakiyeleri	-	2
Borsa Para Piyasası	177.841	1.448.414
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	6.045.527	4.907.803
Personele borçlar	2.256.467	593.572
Personel Müşteri C/H bakiyeleri	8.110	2.247
Borsa Para Piyasası	1.575.466	509.428
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	672.891	81.897
TOPLAM	8.479.835	6.949.791

İlişkili Taraflara Finansal Borçlar	30.09.2020	31.12.2019
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	11.394.170	13.068.440
Phillip Credit Pte Ltd.	11.382.876	13.068.440
Phillip Futures Pte Ltd.	11.294	
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	17.177.600	8.776.804
Phillip Credit Pte Ltd.	17.177.600	8.776.804
TOPLAM	28.052.569	21.845.244

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

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

Yönetim Kurulu üyeleri ile yöneticiler ve denetçilere cari dönemde yapılan ödeme tutarları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	31.12.2019
Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticiler	902.015	1.229.658
TOPLAM	902.015	1.229.658

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

	01.01 - 30.09.2020				01.01 - 30.09.2019		
	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Kira Geliri	Faiz Gideri	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Personel	937.975	178.089	-	-	175.471	53.224	-
Diğer İlişkili Taraflar	162.684	-	40.690	513.141	88.740	-	526.892
Toplam	1.100.659	178.089	40.690	513.141	264.211	53.224	526.892

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2020	31.12.2019
Kasa	46.309	7.187
Bankalar	37.949.271	22.676.565
<i>Vadesiz Mevduat</i>	13.645.845	1.746.323
<i>Vadeli Mevduat</i>	2.576.823	10.596.112
<i>Bloke Mevduat</i>	21.726.603	10.334.130
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Portföy	-	-
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	75.912.000	62.064.000
Yatırım Fonları (Likit Fonlar)	-	-
Özel Sektör Tahvilleri	-	-
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı	113.907.580	84.747.752

Vadeli Mevduatlar:

Mevduat Para cinsi	30.09.2020 Yabancı Para Tutarı	30.09.2020 İtibariyle TL Karşılığı	Açılış Tarihi	Vade	Faiz Oranı %	30.09.2020 İtibariyle Vadeli mevduat (Faiz Tahakkuku dahil)
ABD\$	330.000	2.576.640	18.09.2020	03.11.2020	0,20%	2.576.823
ABD\$ (*)	905.080	7.066.861	18.09.2020	03.11.2020	2,00%	7.071.872
ABD\$ (*)	1.000.000	7.808.000	18.09.2020	03.11.2020	0,20%	7.808.555
AVRO (*)	750.000	6.846.075	04.09.2020	14.10.2020	0,02%	6.846.176
Toplam		24.297.576				24.303.426

Mevduat Para cinsi	31.12.2019 Yabancı Para Tutarı	31.12.2019 İtibariyle TL Karşılığı	Açılış Tarihi	Vade	Faiz Oranı %	31.12.2019 İtibariyle Vadeli mevduat (Faiz Tahakkuku dahil)
ABD\$ (*)	600.000	3.564.120	26.12.2019	27.01.2020	1,75%	3.565.145
ABD\$ (*)	300.000	1.782.060	16.12.2019	27.01.2020	2,25%	1.782.573
ABD\$	1.135	6.744	16.12.2019	27.01.2020	2,25%	6.751
ABD\$	300.000	1.782.060	26.12.2019	27.01.2020	1,75%	1.783.818
ABD\$	600.000	3.564.120	27.12.2019	28.01.2020	1,60%	3.564.901
ABD\$	400.000	2.376.080	16.12.2019	20.01.2020	2,40%	2.378.580
AVRO	300.000	1.995.180	16.12.2019	20.01.2020	0,25%	1.995.399
AVRO	130.000	864.578	17.12.2019	27.01.2020	0,01%	864.580
AVRO (*)	750.000	4.987.950	16.12.2019	27.01.2020	0,25%	4.988.497
Toplam		20.922.892				20.930.242

(*): Bloke Mevduatlar: 30.09.2020 itibariyle 21.726.603 TL blokeli mevduatı bulunmaktadır. (31.12.2019-10.334.130 TL)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Portföy/ Müşteri

30.09.2020 itibariyle Müşteriye ait, Borsa Para Piyasasında kısa vadeli bağlanan tutardır. Borsa Para Piyasasından Müşteri Alacakları açılış tarihi 30.09.2020, vade tarihi ise 01.10.2020 olup faiz oranı %12,58'dir. Portföye ait mevduat bulunmamaktadır.

		30.09.2020
	<u>Faiz oranı</u>	<u>Mevduat Tutarı</u>
Portföy	-	-
Müşteri	% 12,58	75.912.000
	Toplam	
		31.12.2019
	<u>Faiz oranı</u>	<u>Mevduat Tutarı</u>
Portföy	-	-
Müşteri	% 10,70-% 10,87	62.064.000
	Toplam	62.064.000

Yatırım Fonları (Likit Fonlar)

Dönem sonu itibariyle likit yatırım fonları bulunmamaktadır. (31.12.2019: Bulunmamaktadır)

	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	31.12.2019
Nakit akım tablosunda gösterilen nakit ve nakit benzerleri:		
Nakit ve nakit benzerleri	113.907.580	84.747.752
Faiz tahakkukları (-)	(5.850)	(7.350)
Bloke Mevduat	(21.726.603)	(10.334.130)
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri"	(75.912.000)	(62.064.000)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	16.263.127	12.342.272

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30.09.2020	31.12.2019
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		
Özel - Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları	7.437.639	972.715
Devlet Tahvilleri	-	19.264
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	7.437.639	991.979

Özel-Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:

Şirket, 25.08.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23/05/2019 tarih ve 29/694 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 50.495.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından , Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarından geri almış olduğu 7.575.843 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Devlet Tahvili:

Devlet tahvilleri, Grubun faaliyeti dolayısıyla teminata tuttuğu devlet tahvillerinden oluşmaktadır. Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

30.09.2020:

Finansman Bonosu	Nominal	30.09.2020 Son İşlem Fiyatı	30.09.2020 Maliyet Değeri	30.09.2020 Piyasa Değeri	30.09.2020 Değerleme Geliri
TRFPHCMK2011	7.575.843	98,176	7.398.111	7.437.639	39.528
	7.575.843	98,176	7.398.111	7.437.639	39.528

31.12.2019:

Finansman Bonosu	Nominal	31.12.2019 Son İşlem Fiyatı	31.12.2019 Maliyet Değeri	31.12.2019 Piyasa Değeri	31.12.2019 Değerleme Geliri
TRFHAKM32016	1.000.000	97,042	970.420	972.715	2.295
	1.000.000	97,042	970.420	972.715	2.295

Devlet Tahvili	Nominal	31.12.2019 Son İşlem Fiyatı	31.12.2019 Maliyet Değeri	31.12.2019 Piyasa Değeri	31.12.2019 Değerleme Geliri
TRT130520T14	20.000	96,322	16.341	19.264	2.923
	20.000		16.341	19.264	2.923

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Grubun finansal yatırımları, Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır:

	30.09.2020	31.12.2019
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (*)		
Takasbank A.Ş.	119.112.200	62.730.600
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	120.629.454	64.247.854

(*) Şirketin 31.12.2017 itibariyle “Satılmaya Hazır Finansal Varlık” olarak sınıflandırılan uzun vadeli Finansal Yatırımları, 31.12.2018 itibariyle, TFRS 9 standardına geçiş ile birlikte; Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Bu kapsamda, Grubun sahip olduğu Borsa İstanbul A.Ş. ve Takasbank A.Ş. payları, borsada işlem görmemesi nedeniyle söz konusu iştiraklerin hisselerini değerleyerek ortaya çıkan değer artışını Dipnot 2.6’da belirtilen muhasebe politikaları çerçevesinde özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

Grubun sahip olduğu Takas Bank A.Ş. payları, 30.000.000 Adet hissedenden oluşmakta olup, 30.09.2020 tarihi itibariyle iştirak oranı % 5’tir. (31.12.2019: %4,74)

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 ulaştırmıştır.

Buna göre, 30.09.2020 itibariyle, finansal durum tablosunda, 30.000.000 adet Takasbank A.Ş. hissesi pay başına 3,97 TL birim fiyattan değerlendirilmiş olup, iştirakin değeri 119.112.200 TL’dir. (31.12.2019: 62.730.600)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Borsa İstanbul A.Ş.

Grubun sahip olduğu, Borsa İstanbul A.Ş. payları 15.971.094 adet hisseden oluşmakta olup, 30.09.2020 ve 31.12.2019 itibariyle iştirak oranı %0,04'dür

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.

İştiraklere ilişkin değer artışları Özkaynaklarda, "Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler" hesap grubu içerisinde yer almakta olup, 30.09.2020 itibariyle hesabın bakiyesi 76.718.570 TL'dir. (31.12.2019 – 42.632.526 TL.) Cari dönemde 50.674.437 TL ilave değer, özsermayedeki Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar) fonuna 16.588.393 TL ertelenmiş vergi netleştirilerek 34.086.044 TL olarak kaydedilmiştir.

9. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	30.09.2020	31.12.2019
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.(*)	13.404.617	500.150
Kısa Vadeli Banka Kredileri(**)	34.101.590	5.400.000
İhraç Edilmiş Finansman Bonosu (***)	101.816.511	23.874.687
Kira Yükümlülükleri	1.048.108	327.594
Diğer	49.068	-
TOPLAM	150.419.894	30.102.431

(*) İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'den kullanılan kredinin vadesi 01.10.2020 olup faiz oranı %12,45-%12,60'dır.

(**) Kısa vadeli banka kredilerinin, açılış tarihleri 01.07.2020 olup, vadesi ise 30.09.2020 tarihlidir.

(***) Şirket, 03.07.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23/05/2019 tarih ve 29/694 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 20.100.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 20.094.371 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 25.08.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23/05/2019 tarih ve 29/694 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 50.495.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 49.498.419 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 08.09.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23/05/2019 tarih ve 29/694 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 33.045.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 32.223.721 TL olarak yer almaktadır

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.09.2020	31.12.2019
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	11.382.876	13.068.440
Phillip Futures Pte. Ltd.	11.294	-
TOPLAM	11.394.170	13.068.440

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Uzun Vadeli Borçlanmalar	30.09.2020	31.12.2019
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	17.177.600	8.776.804
Kira Yükümlülükleri	2.858.468	2.386.914
TOPLAM	20.036.068	11.163.718

(*)Phillip Credit Pte Ltd.'den, kullanılan krediler; 2.200.000 ABD\$ tutarında olan kredinin vadesi 05.10.2023 ve 1.975.000 Singapur Doları tutarında kredinin vadesi 16.04.2021'dir. Faiz oranı her iki kredi için Sibor+%2 olup, 30.09.2020 itibariyle toplam faiz tahakkuku 9.162 Singapur Dolarıdır. (31.12.2019- 15.791 Singapur Doları).

Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020	31.12.2019
1 Ocak İtibariyle Finansal Borçlar	54.334.589	26.150.597
TFRS 16 İlk Muhasebeleştirilme	-	2.382.514
TFRS 16 Borç Güncelleme (Kira Artışı)	104.860	190.443
TFRS 16 Cari Yıl Girişleri	1.415.290	713.749
Kiralama İşlemleri Anapara Ödemesi	(398.505)	(572.198)
Dönem İçi Kredi Girişleri (Anapara)	939.288.178	1.074.540.000
Dönem İçi Finansman Bonusu Girişleri	168.940.852	23.874.687
Dönem İçin Kredi Ödemeleri (Anapara)	(897.757.754)	(1.075.540.000)
Dönem İçi Finansman Bonusu Ödemeleri	(92.410.910)	-
Dönem İçi Faiz Ödemeleri	(7.543.086)	(2.829.839)
Dönem İçi Faiz Tahakkukları	9.195.039	2.835.236
Gerçekleşmeyen Kur Farkları	6.681.580	2.589.400
Dönem Sonu	181.850.132	54.334.589

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	14.572.351	4.266.050
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	220.146.735	70.313.773
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar Toplamı	234.719.086	74.579.823

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
Müşterilerden Alacaklar		
Kredili Müşterilerden Alacaklar	134.331.046	42.292.789
Müşterilerden Alacaklar	28.126.457	339.651
VOB Takas Merkezinden Müşteri Alacakları	57.515.584	27.433.085
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemlerinden Alacaklar	19.235	34.017
Sigorta Komisyon Alacakları	154.413	6.242
Saklama Komisyon Alacakları (MKK)	-	-
Gelir Tahakkukları	-	207.989
Şüpheli Ticari Alacaklar	169.186	169.186
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(169.186)	(169.186)
Toplam	220.146.735	70.313.773

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şüpheli Ticari Alacaklar hesabının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli Ticari Alacaklar	30.09.2020	30.09.2019
Dönem başı bakiyesi	169.186	169.186
Dönem içinde ilave	-	-
Dönem içinde tahsilat (-)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	169.186	169.186

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2020	31.12.2019
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 6)	8.479.835	6.949.791
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	147.449.743	88.036.026
Kısa Vadeli Ticari Borçlar Toplamı	155.929.578	94.985.817

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2020	31.12.2019
Müşterilere Borçlar		
Borsa Para Piyasasından Alacaklılar-Müşteri	74.120.056	60.098.377
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Takas Merkezi (Müşteri)	19.235	34.017
Alacaklı Müşteriler	7.919.390	1.382.140
Vadeli İşlem ve Opsiyon Sözleşmelerinden Alacaklar	50.797.166	22.443.385
Future İşlemlerinden Alacaklar	12.673.498	3.221.565
Satıcılara Borçlar	1.677.975	800.632
Ödenecek Fatura ve Diğer Giderler	242.423	55.910
Toplam	147.449.743	88.036.026

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	11.498	11.166
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	6.946.784	1.002.328
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	6.958.282	1.013.494

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
Verilen Depozito ve Teminatlar		
Viop Üye Teminat Hesabı	10.551	9.851
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat	6.936.233	992.477
Diğer	-	-
TOPLAM	6.946.784	1.002.328

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	7.703.104	1.622.178
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	7.703.104	1.622.178

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
Verilen Depozito ve Teminatlar	7.703.104	1.622.178
<i>VİOB Garanti Fonu Teminatı</i>	<i>409.698</i>	<i>304.498</i>
<i>Ödünç Pay Piy. Garanti Fonu Teminatı</i>	<i>23.189</i>	<i>32.277</i>
<i>Pay Ve Gelişen İşl. Piy. Üyelik Teminatı</i>	<i>10.475</i>	<i>9.780</i>
<i>Borçlanma Araçları Piy. Garanti Fonu Teminatı</i>	<i>10.581</i>	<i>9.879</i>
<i>Pay Piyasası Garanti Fonu Teminatı</i>	<i>255.275</i>	<i>103.631</i>
<i>Takasbank Pay Piyasası İşlem Teminatı</i>	<i>5.512.988</i>	<i>918.656</i>
<i>Ofis Kira Depozitosu</i>	<i>88.686</i>	<i>62.986</i>
<i>Diğer</i>	<i>1.392.212</i>	<i>180.471</i>
TOPLAM	7.703.104	1.622.178

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.09.2020	31.12.2019
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	8.159.148	1.363.306
Kısa Vadeli Diğer Borçlar Toplamı	8.159.148	1.363.306

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.09.2020	31.12.2019
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.222.915	370.829
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat Borçluları	6.936.233	992.477
TOPLAM	8.159.148	1.363.306

13. TÜREV ARAÇLAR

Kısa Vadeli Türev Araçlar	30.09.2020	31.12.2019
Portföy Türev Araçlar	-	545.000
Kısa Vadeli Türev Araçlar Toplamı	-	545.000

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

14. STOKLAR

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

15. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30.09.2020	31.12.2019
Satıcılara Verilen Sipariş Avansları	322.335	764.237
Gelecek Aylara Ait Giderler	617.357	251.215
Toplam	939.692	1.015.452

16. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

19. MADDİ DURAN VARLIKLAR / KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maddi duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2020	Alışlar	Satış (-)	30.09.2020
Maliyet:				
Arazi ve Arsalar	14.905.343	-	-	14.905.343
Binalar	3.496.381	1.021.541	-	4.517.922
Taşıtlar	193.410	2.000	-	195.410
Demirbaşlar	6.217.682	2.606.001	13.261	8.810.422
Kuruluş ve Örgütlenme Gideri	-	-	-	-
Özel Maliyetler	1.405.362	903.207	-	2.308.569
	26.218.177	4.532.749	13.261	30.737.665

Birikmiş amortisman:

Binalar	15.575	65.986	-	81.561
Taşıtlar	464	30.233	-	30.697
Demirbaşlar	3.773.649	744.426	8.080	4.509.995
Kuruluş ve Örgütlenme Gideri	-	-	-	-
Özel Maliyetler	857.010	232.803	-	1.089.814
	4.646.698	1.073.449	8.080	5.712.066

Net defter değeri **21.571.480** **25.025.599**

Kullanım Hakkı Varlıkları	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar (-)	30.09.2020
Binalar	2.794.257	1.570.741	(26.969)	4.338.029
Taşıtlar	246.950	9.408	(93.795)	162.563
Toplam	3.041.207	1.580.149	(120.764)	4.500.592

Birikmiş Amortismanlar

Binalar	310.239	924.989	(26.969)	1.208.259
Taşıtlar	120.232	52.851	(56.619)	116.464
Toplam	430.471	977.840	(83.588)	1.324.723
Net Defter Değeri	2.610.736			3.175.869

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2020	Alış	Satış (-)	30.09.2020
Maliyet:				
Haklar	1.947.550	351.701	-	2.299.251
Toplam	1.947.550	351.701	-	2.299.251
Birikmiş amortisman:				
Haklar	1.221.422	214.271	-	1.435.693
Toplam	1.221.422	214.471	-	1.435.693
Net defter değeri	726.128	-	-	863.558

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30.09.2020	31.12.2019
Personel Ücretleri	21.288	5.466
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesitiler	480.245	242.471
SGK Borçları	491.298	309.338
TOPLAM	992.831	557.275

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30.09.2020	31.12.2019
Personel Kullanılmamış İzin Karşılığı	514.629	191.036
TOPLAM	514.629	191.036

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.09.2020	31.12.2019
Kıdem Tazminat Karşılıkları	640.808	508.822
TOPLAM	640.808	508.822

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.

30.09.2020 itibariyle Grup'un ilişikteki finansal tablolarda kıdem tazminatı karşılığı, 7.117 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, 30.09.2020 tarihleri itibariyle, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %8 enflasyon oranı ve %12,5 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %4,17 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. (31.12.2019- %4,87).

Kıdem Tazminat Karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020	31.12.2019
Dönem başı	505.886	252.356
Cari Hizmet Maliyeti	168.940	170.351
Faiz Maliyeti	30.848	23.313
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	32.234	90.717
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	(53.142)	122.144
Ödeme (-)	(44.548)	(150.059)
Dönem Sonu Bakiye	640.218	508.822

22. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2019- Yoktur.)

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

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar	30.09.2020	31.12.2019
Alınan Avanslar	-	1.090
TOPLAM	-	1.090

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

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	30.09.2020	31.12.2019
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	7.921	134.682
TOPLAM	7.921	134.682

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Grup'un kurumlar vergisi hesaplama tablosu aşağıdadır:

	30.09.2020	31.12.2019
Ticari Bilanço Karı	21.203.451	2.045.189
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler (+)	269.167	589.782
İndirim ve İstisnalar (-)	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(39.647)	(154.052)
İştiraklerden Temettü Gelirleri	(13.590.283)	(3.559.753)
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	(5.022.387)	(3.818.353)
Kurumlar Vergisi Matrahı	5.843.476	-
Kurumlar Vergisi	1.285.565	-

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Kurumlar vergisi oranı 30.09.2020 tarihinde % 22'dir. (31.12.2019; % 22).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 30.09.2020 tarihi itibariyle, kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 22 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31.12.2019; %22).

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

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. Ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan geçerli vergi oranları 30.09.2020 tarihi için % 22'dir. (31.12.2019; %22'dir). Grubun ertelenmiş vergi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020	30.09.2020	31.12.2019	31.12.2019
	Geçici	Ertelenmiş	Geçici	Ertelenmiş
	Farklar	Vergi	Farklar	Vergi
	TL	TL	TL	TL
Kıdem tazminatı ve izin karşılığı	1.155.437	254.196	699.858	153.969
Krediler	-	-	-	-
TFRS 16 Kiralama Düzeltmeleri	730.707	160.756	181.897	40.017
Toplam	1.886.144	414.952	881.755	193.986
Maddi Varlıklar ve Amortisman Düzeltmesi	538.948	118.568	917.100	201.762
Finansal Varlık Gerç. Uyg. Değ. Farkı	-	-	2.295	505
Krediler	-	-	6.680	1.470
Finansal Yatırımlar	82.941.963	16.588.393	-	-
Diğer (Değerleme Farkları)	1.342.926	295.444	-	-
Toplam	84.823.837	17.002.405	926.075	203.737
Net Ertelenmiş Vergi Aktifi/ (Pasifi)		(16.587.453)		(9.751)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	311.143	68.451	366.983	80.736
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		22.976		170.457

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Ertelemiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	31.12.2019
Dönem Başı Bakiye	(9.751)	(207.078)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları (Özkaynaklar)	(12.285)	26.871
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar/Kayıplar (Özkaynaklar)	(16.588.393)	-
Ertelemiş Vergi Geliri/(Gideri) (Gelir Tablosu)	22.976	170.457
Dönem Sonu Bakiye	(16.587.453)	(9.751)

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Ertelemiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	01.01.2020	01.01.2019
	30.09.2020	31.12.2019
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	1.249.876	-
Ertelemiş vergi karşılık geliri/(gideri)	22.976	170.457
TOPLAM	1.272.852	170.457

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur).

Devam Etmekte Olan Davalar Hakkında Bilgiler:

Grup'un aleyhine açılan davalar

30.09.2020

Yoktur.

31.12.2019

Grup aleyhine, personel tarafından açılan 28.000 TL tutarında personel işe iade davasına ilişkin olarak mahkeme, işçinin işe iadesine, işe başlatılmaması halinde 4 aylık net işe başlatmama ve 4 ay boşa geçen süre ücretinin ve yargılama giderlerinin ödenmesine karar vermiştir. Yönetim tarafından işe iadesinin uygun olmadığına karar verilmiş ve boşa geçen süre ücreti ve 4 aylık işe başlatmama tazminatı yargılama giderleri ile birlikte davacıya ödenmiştir.)

Grup tarafından açılan davalar

Grup tarafından, Zafer Kandemir aleyhine, İstanbul 9. İcra Müdürlüğünde, ilamsız icra takibi başlatılmıştır. İstanbul 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde, takibin 6.770 TL'si asıl alacak ve 9.864 TL'si yasal faiz olmak üzere toplam 16.634 TL olmasına karar verilmiştir. 31.01.2012 tarihinde borçlu adına kayıtlı taşınmaz üzerine haciz konulmuş ancak satışı henüz gerçekleşmemiştir.

Grup tarafından, Saffet Koçak aleyhine, Anadolu 25. İcra Müdürlüğü İstanbul 8 İş Mahkemesi'nin 2005/213 E ve 2008/247 K Sayılı dosyası üzerinden başlatılan icra takibinin tutarı 437.507 TL'dir. İcra takibi devam etmektedir.

Grup tarafından, Müslüm Aydemir aleyhine, Anadolu 25. İcra Müdürlüğü İstanbul 8 İş Mahkemesi'nin 2005/213 E. ve 2008/247 K Sayılı dosyası üzerinden başlatılan ilamsız icra takibinin tutarı 5.677 TL'dir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Borçlunun aracına haciz konulmuş ancak daha önceden konulmuş hacizler mevcut olduğundan satışı talep edilememiştir.

Verilen Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler	30.09.2020	31.12.2019
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	31.580.000	6.580.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	145.000	110.000
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	31.725.000	6.690.000
Grubun Özkaynaklar Toplamı	155.433.329	101.854.872
Grubun Vermiş Olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	%-	%-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun öz kaynaklarına oranı 30.09.2020 tarihi itibarıyla %0'dir. (31.12.2019- % -).

30.09.2020 ve 31.12.2019 tarihleri itibarıyla Grup tarafından verilen teminatların detayı aşağıdadır:

	30.09.2020	31.12.2019
<u>Teminat mektupları</u>		
Sigorta Şirketleri	145.000	110.000
BİST Borçlanma Araçları Piyasası	-	-
BİST Pay Piyasası	25.080.000	80.000
Takasbank Para Piyasası	6.500.000	6.500.000
Toplam	31.725.000	6.690.000
<u>Tahvil Teminatları</u>		
BİST Borçlanma Araçları Piyasası Tahvil Teminatı	-	-
BİST Pay Piyasası Tahvil Teminatı	-	-
BİST VİOP Tahvil Teminatı	-	-
BİAŞ VİOP Garanti Fonu teminatı	-	-
Türkiye Elektronik Fon Dağ. Platformu (Tefas)	-	20.000
Toplam	-	20.000
	31.725.000	6.710.000

Alınan Teminat, Rehin ve İpotekler

Yoktur. (31.12.2019- Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

26. TAAHHÜTLER

30.09.2020 ve 31.12.2019 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.

	30.09.2020	31.12.2019
Hisse senetleri	1.093.265.716	343.807.789
Müşteriye ait emanette tutulan yabancı paralar	1.577.138	623.343
Borsa Para Piyasası	86.042.584	62.103.497
Vadeli Kontratlar	57.524.171	28.196.677
Kaldıraçlı Alım Satım İşlem Taahhütleri	25.299	34.029
Future Teminatları	12.673.498	3.459.154
TOPLAM	1.251.108.407	438.224.489

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2019- Yoktur).

28. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2019- Yoktur).

29. ÖZKAYNAKLAR

ÖDENMİŞ SERMAYE

Adı Soyadı	<u>30.09.2020</u>			<u>31.12.2019</u>		
	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	50.820.000	50.820.000	100%	50.820.000	50.820.000	100%
TOPLAM	50.820.000	50.820.000	100%	50.820.000	50.820.000	100%

Grup'un sermayesi 50.820.000 TL olup, olup tamamı ödenmiştir. Sermaye her biri 1 TL nominal değerde 50.820.000 adet hisseden meydana gelmiştir. (31.12.2019 - Sermaye 50.820.000 TL olup tamamı ödenmiştir. Sermaye her biri 1 TL nominal değerde 50.820.000 adet hisseden meydana gelmiştir.)

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

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur.)

GERİ ALINMIŞ PAYLAR (-)

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur.)

PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları

	30.09.2020	31.12.2019
Kıdem tazminatı karşılığı Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	(242.693)	(286.247)
Toplam	(242.693)	(286.247)

Aktüeryal kazanç/ (kayıp) Dönem içi hareketler	30.09.2020	31.12.2019
Açılış	(286.248)	(190.975)
Bu dönem ilave (Dipnot 21)	55.840	(122.143)
Ertelenmiş vergi	(12.285)	26.871
Dönem sonu	(242.693)	(286.247)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları

	30.09.2020	31.12.2019
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (Dipnot 8)		
Takasbank A.Ş.	119.112.200	62.730.600
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Toplam	120.629.454	64.247.854

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları hesabının hareketleri aşağıdadır:

	30.09.2020	31.12.2019
Dönem Başı	42.632.526	42.632.526
Değer Artışı (*)	34.086.044	-
Dönem sonu	76.718.570	42.632.526

(*): Cari dönemde değer artışı 34.086.044 TL'dir. (31.12.2019- Değer artışı bulunmamaktadır) (Dipnot 8).

KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

Yasal Yedekler

	30.09.2020	31.12.2019
Yasal Yedekler	2.227.568	2.093.565
TOPLAM	2.227.568	2.093.565

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 kullanılabilir ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

GECMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

	30.09.2019	31.12.2019
Açılış bakiyesi	3.899.166	2.854.625
Önceki Dönem sonu karı	2.695.863	1.371.033
Kar dağıtımı	(265.199)	(200.000)
Transfer-Kısıtlanmış kar yedekleri	(134.003)	(126.492)
Dönem Sonu Bakiye	6.195.827	3.899.166

Kar dağıtımı

28.04.2020 tarihinde Olağan Genel Kurul yapılmış olup, Grubun, 2019 yılı karından 265.200 TL tutarında kar dağıtımını yapılmasına karar verilmiştir.

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Satış Gelirleri	375.122.754	326.471.002	40.627.147	10.430.573
Özel Kesim Tahvil Satışları	36.071.395	34.626.552	-	-
Yatırım Fonu Satışları	15.791.719	300.397	38.269.167	10.192.573
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	41.970.848	10.255.261	-	-
Finansman Bonusu Satışları	281.288.792	281.288.792	-	-
Hizmet Gelirleri	53.886.622	26.220.223	17.533.006	6.240.469
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	29.023.274	13.674.640	6.236.334	2.346.159
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	317	155	1.717	467
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	4.796.770	2.123.239	1.762.823	677.713
Borsa Para Piyasası Komisyonları	1.077.663	375.237	383.222	139.502
Halka Arz Aracılık Komisyonları	-	-	814.751	248.567
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	53.285	29.226	6.859	(6.156)
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	64.593	(180.873)	420.139	184.319
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	750	-	722	-
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	11.091.336	6.419.949	5.350.128	1.661.580
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	266.016	157.919	104.129	18.773
Saklama Komisyonları	4.290.723	2.137.657	961.067	429.280
Diğer Komisyon ve Gelirler	2.608.260	1.253.011	1.252.625	436.700
Sigorta hizmet gelirleri	384.840	133.093	134.476	35.654
Yurtdışı Komisyonlar	228.795	96.970	104.014	67.911
Satış İndirimleri (-)	(4.712.279)	(2.275.608)	(1.286.707)	(446.503)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(4.684.076)	(2.263.721)	(1.280.467)	(447.727)
Sigorta Komisyon İptali	(28.203)	(11.887)	(6.240)	1.224
Satış ve Hizmet Gelirleri Toplamı	424.297.097	350.415.617	56.873.446	16.224.539

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Satışların Maliyeti

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Özel Kesim Tahvil Alışları	(36.030.444)	(34.609.788)	-	-
Yatırım Fonu Alışlar	(15.781.494)	(299.880)	(38.239.241)	(10.185.591)
Hisse Senetleri Alışları	(41.974.760)	(10.260.460)	(2.354.320)	(238.001)
Finansman Bonusu Maliyetleri	(281.286.997)	(281.286.997)	-	-
Satışların Maliyeti Toplamı	(375.073.695)	(326.457.125)	(40.593.561)	(10.423.592)

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

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Genel Yönetim Giderleri	(26.269.676)	(11.104.179)	(13.777.165)	(4.927.626)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(9.616.014)	(8.209.577)	(2.440.097)	(1.033.660)
TOPLAM	(35.567.904)	(18.995.970)	(16.217.262)	(5.961.286)

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLERİ

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Personel Ücret Gideri	(14.872.111)	(6.420.398)	(7.582.468)	(2.776.295)
Amortisman giderleri	(2.266.762)	(1.098.894)	(862.291)	(319.954)
Üyelik, Aidat, gider ve katkı payları	(327.677)	(102.395)	(92.085)	(42.265)
Komisyon ve diğer hizmet giderleri	(1.187.919)	(521.267)	(629.743)	(191.666)
Vergi Resim Harçlar	(579.292)	(245.267)	(301.982)	(102.034)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	(227.474)	(21.634)	(54.525)	(8.126)
İzin karşılığı gideri	(323.593)	(42.451)	-	-
Kira Giderleri	(164.421)	(27.955)	(876.904)	(309.839)
Noter Giderleri	(9.611)	(7.046)	-	-
Kırtasiye Giderleri	(94.446)	(23.593)	-	-
Ofis Giderleri	(654)	(90)	-	-
Haberleşme Giderleri	(630.830)	(227.465)	(1.346.837)	(510.568)
Taşıt Aracı Giderleri	(155.337)	(69.018)	(233.866)	(80.155)
Bakım Onarım Giderleri	(742.448)	(298.892)	(559.013)	(181.509)
Temsil Ağırlama Giderleri	(137.553)	(71.790)	(106.867)	(37.817)
Yemek Giderleri	(19.897)	(10.591)	-	-
Temizlik Giderleri	(23.728)	(11.376)	-	-
Elektrik Giderleri	(257.673)	(106.909)	(171.062)	(76.594)
Seyahat Giderleri	(39.931)	(12.589)	(151.064)	(35.880)
Sigortalama Giderleri	(155.021)	(56.565)	-	-
Kkeg	(300.457)	(86.198)	-	-
Müşavirlik, Denetim ve Danışmanlık Giderleri	(264.235)	(85.588)	-	-
Diğer	(3.488.606)	(1.556.208)	(808.558)	(254.924)
TOPLAM	(26.269.676)	(11.104.179)	(13.777.165)	(4.927.626)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Borsa İstanbul Giderleri	(5.174.326)	(2.403.547)	(1.391.403)	(603.630)
Takasbank giderleri	(1.107.545)	(553.442)	(362.830)	(143.865)
Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası Borsa Payı	(2.227.919)	(889.892)	(602.494)	(265.181)
Pazarlama Tanıtım Reklam Gideri	(718.871)	(305.251)	(20.060)	-
Yatırımcı Tanzim Merkezi	(38.831)	(12.944)	(27.777)	(9.259)
Sermaye Piyasası Aracı Kuruluşlar Birliği	(26.879)	(12.032)	(21.330)	(9.627)
Merkezi Kayıt Kuruluşu Giderleri	(130.126)	(65.624)	(13.259)	(1.784)
Diğer	(191.517)	(134.163)	(944)	(314)
TOPLAM	(9.616.014)	(8.209.577)	(2.440.097)	(1.033.660)

ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Konusu kalmayan Karşılıklar (Kıdem Karşılığı)	39.647	27.443	11.671	11.671
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	4.022	-	-	-
SGK Ödeneği	745	660	326	(12)
Kira gelirleri	8.617	6.617	3.000	3.000
Diğer	18.035	17.242	8.094	(145)
TOPLAM	71.066	51.962	23.091	14.804

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

Yoktur. (31.12.2019-Yoktur.)

33. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.2020	01.07.2020	01.01.2019	01.07.2019
	30.09.2020	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2019
Mevduat Faiz Gelirleri	202.516	87.227	645.504	342.261
Temettü Gelirleri	13.590.283	10.030.530	3.559.753	-
DİBS Faiz Gelirleri	736	-	42.905	-
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	770	-	978	749
Finansal Yatırımlar Değerleme Karı	7.861.418	5.029.141	6.181.801	2.490.449
Yurt Dışı Türev Ürün Tanıtım Geliri	577.391	206.271	485.580	162.224
Diğer Faiz Gelirleri	501.125	249.266	267.168	89.620
Kur Farkı Gelirleri	1.051	100	-	-
Sabit Kıymet Satış Karı	3.696	(11)	-	-
TOPLAM	22.738.986	15.602.524	11.183.689	3.085.303

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019
Finansal Yatırımlar Değerleme Zararı	(686.726)	-	(86.605)	1.625
TOPLAM	(686.726)	-	(86.605)	1.625

34. FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ (-)

FİNANSMAN GELİRLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019
Kur Farkı Gelirleri	1.096.078	161.643	-	-
TOPLAM	1.096.078	161.643	-	-

FİNANSMAN GİDERLERİ(-)

Finansman Giderleri	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019
Kredi Faiz Giderleri	(7.084.944)	(4.009.181)	(1.511.936)	(495.172)
Banka Masraf ve Giderleri	(63.440)	(32.472)	(43.773)	(18.416)
Kur Farkı Giderleri	(7.963.944)	(4.354.689)	(6.347.061)	(2.624.379)
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz ve Kur Farkı Giderleri	(458.142)	(107.158)	-	-
TOPLAM	(15.570.470)	(8.503.500)	(7.902.770)	(3.137.967)

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

Pay Başına Kazanç/ Sulandırılmış Pay Başına Kazanç/(Zarar)

	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2020 30.09.2020	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2019 30.09.2019
Hisse sayısı	50.820.000	50.820.000	50.820.000	50.820.000
Net dönem karı/(Zararı)	19.724.057	10.678.558	3.495.197	(202.951)
Pay Başına Kazanç/(Zarar)	0,388	0,210	0,069	0,006
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Zarar)	0,388	0,210	0,069	0,006
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Zarar)	-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç/(Zarar)	0,388	0,210	0,069	0,006
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç/(Zarar)	0,388	0,210	0,069	0,006
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç/(Zarar)	-	-	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye Yönetimi ve Sermaye Yeterliliği Gereklilikleri

Sermaye yönetimi ve sermaye yeterliliği gereklilikleri Şirket, SPK'nın Seri: V No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'ne ("Tebliğ Seri: V No: 34") ve 20 Mart 2015 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren SPK'nın Seri: V No: 135 sayılı "Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ"e 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, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliliklerini 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 ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

TFRS 7 Referansı	30.09.2020	Ticari Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri				Türev Araçlar	Finansal Yatırımlar
		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 6)	(Not 6)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 13)	(Not 8)
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	220.146.735	14.572.351	16.222.668	-	75.912.000	-	-	-
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(220.146.735)	(14.572.351)	-	-	(75.912.000)	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	220.146.735	14.572.351	16.222.668	-	75.912.000	-	-	-
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 geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

TFRS 7 Referansı	31.12.2019	Ticari Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri				Türev Araçlar	Finansal Yatırımlar
		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 6)	(Not 6)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 13)	(Not 8)
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	70.313.773	4.266.050	12.342.435	-	62.064.000	-	545.000	19.264
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(70.313.773)	(4.266.050)	-	-	(62.064.000)	-	(545.000)	(19.264)
p.36/c	A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	70.313.773	4.266.050	12.342.435	-	62.064.000	-	545.000	19.264
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)	169.186	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	(169.186)	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- 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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar 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- 30.09.2020	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)	76.077.977	76.077.977	64.695.101	11.382.876	-
Kira Yükümlülükleri	3.906.576	5.934.980	322.749	758.303	4.853.928
İhraç Edilmiş Finansman Bonusu	101.816.511	103.640.000	103.640.000	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8.479.835	8.479.835	8.479.835	-	-
Ticari Borçlar	83.979.079	83.979.079	83.979.079	-	-
Diğer Borçlar	9.151.979	9.151.979	9.151.979	-	-

Beklenen Vadeler- 31.12.2019	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)	27.745.394	27.745.394	5.900.150	13.068.440	8.776.804
Kira Yükümlülükleri	2.714.508	5.518.745	290.812	663.796	4.564.137
İhraç Edilmiş Finansman Bonusu	23.874.687	24.561.000	24.561.000	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6.949.791	6.949.791	6.949.791	-	-
Ticari Borçlar	62.371.076	62.371.076	62.371.076	-	-
Diğer Borçlar	928.104	928.104	928.104	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Piyasa Riski

a) Döviz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU								
	Cari Dönem 30.09.2020				Önceki Dönem 31.12.2019			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	Singapur Doları	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	Singapur Doları
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	29.507.286	2.399.755	1.179.873	-	20.930.242	2.202.244	1.180.115	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	7.170.255	368.488	470.317	-	5.194.160	873.664	665	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	36.677.541	2.768.243	1.650.190	-	26.124.402	3.075.907	1.180.781	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	36.677.541	2.768.243	1.650.190	-	26.124.402	3.075.907	1.180.781	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	17.537.736	1.696.290	470.317	-	4.082.314	686.490	665	-
15. Finansal Yükümlülükler	28.506.440	2.200.000	-	1.984.174	21.845.242	2.200.000	-	1.990.791
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	46.044.176	3.896.290	470.317	1.984.178	25.927.556	2.886.490	665	1.990.791
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	46.044.176	3.896.290	470.317	1.984.178	25.927.556	2.886.490	665	1.990.791
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)	(9.366.635)	(1.128.047)	1.179.873	(1.984.174)	196.846	189.417	1.180.115	(1.990.791)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) =1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(16.536.890)	(1.496.535)	709.556	(1.984.174)	(4.997.314)	(684.247)	1.179.450	(1.990.791)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

30.09.2020				
	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	(880.779)	880.779	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(880.779)	880.779	-	-
	AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	1.077.000	(1.077.000)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	1.077.000	(1.077.000)	-	-
	Singapur doları nin TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1-Singapur doları net varlık/yükümlülüğü	(1.132.884)	1.132.884	-	-
2- Singapur doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- Singapur doları Net Etki (1+2)	(1.132.884)	1.132.884	-	-
Toplam	(936.664)	936.664	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2019				
	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	112.517	(112.517)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	112.517	(112.517)	-	-
	AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	784.848	(784.848)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	784.848	(784.848)	-	-
	Singapur doları nin TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1-Singapur doları net varlık/yükümlülüğü	(877.680)	877.680	-	-
2- Singapur doları riskinden korunan kısım (-)			-	-
3- Singapur doları Net Etki (1+2)	(877.680)	877.680	-	-
Toplam	19.685	(19.685)	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

b. Faiz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin 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.

30.09.2020 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 9.429 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 9.429 TL azalmış olacaktı. (31.12.2019 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 15.897 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 15.897 TL azalmış olacaktı.)

Grubun 30.09.2020 ve 31.12.2019 tarihleri itibariyle faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Faiz pozisyonu tablosu

Sabit faizli finansal araçlar	30.09.2020	31.12.2019
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	7.437.639	991.979
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	28.560.476	21.845.244

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

37. 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
30.09.2020							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	113.907.580	-	-	-	-	113.907.580	7
Ticari alacaklar	-	234.719.086	-	-	-	234.719.086	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	7.437.639	120.629.454	-	128.067.093	8
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	125.707.889	125.707.889	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	154.213.917	154.213.917	6,11
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13
31.12.2019							
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	84.747.752	-	-	-	-	84.747.752	7
Ticari alacaklar	-	74.579.823	-	-	-	74.579.752	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	991.979	64.247.854	-	65.239.833	8
Türev araçlar	-	-	545.000	-	-	545.000	13
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	39.739.094	39.739.094	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	113.861.956	113.861.956	6,11
Türev araçlar	-	-	25.664.950	-	-	25.664.950	13

Grup, finansal araçların defter değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Grup, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme 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:

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 endirekt 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				
30 Eylül 2020	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	7.437.639	7.437.639	-	-
Devlet Tahvilleri	-	-	-	-
Yatırım Fonları (Likit Fonlar)	-	-	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	120.629.454	-	-	120.629.454

Finansal Varlıklar				
31 Aralık 2019	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	-	-	-	-
Devlet Tahvilleri	19.264	19.264	-	-
Yatırım Fonları (Likit Fonlar)	-	-	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	62.247.854	-	-	62.247.854

38. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Şirket, 02.10.2020 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23/05/2019 tarih ve 29/694 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 54.515.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır.
- Grubun ilişikteki sunulan finansal tabloları, Yönetim Kurulu'nun 09.11.2020 tarih ve 45 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.

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

Bulunmamaktadır.