

**GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK-30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5-6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-53
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-10
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-15
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	16-17
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	17-19
NOT 6 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19-20
NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	21-23
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	24
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	25
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL).....	26-29
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	29-32
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	33
NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER).....	34
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	34
NOT 15 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	35-37
NOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)	38
NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	38-39
NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	40
NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	40-46
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	46
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	46-50
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR.....	51-52
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	53

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot referansları	Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	1.939.829.357	2.087.375.602
Finansal yatırımlar	5,19	3.003.361.156	868.519.192
Ticari alacaklar		5.277.045.526	5.598.598.469
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4,19	167.228.003	12.243.490
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	5.109.817.523	5.586.354.979
Diğer alacaklar		1.464.382.756	449.038.952
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8,19	127.402	4.145
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.464.255.354	449.034.807
Peşin ödenmiş giderler		34.922.834	5.693.551
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		34.922.834	5.693.551
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	10	-	41.546.342
Toplam dönen varlıklar		11.719.541.629	9.050.772.108
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar	5	94.654.629	74.756.263
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	15	114.990.798	116.341.702
Diğer alacaklar		39.031.616	1.234.457
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	39.031.616	1.234.457
Kullanım hakkı varlıkları	9	24.680.257	27.573.511
Maddi duran varlıklar	7	32.849.370	23.717.534
Maddi olmayan duran varlıklar	7	17.070.494	10.217.888
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		17.070.494	10.217.888
Peşin ödenmiş giderler		114.168	-
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		114.168	-
Ertelenmiş vergi varlığı	10	5.378.621	87.191.812
Toplam duran varlıklar		328.769.953	341.033.167
TOPLAM VARLIKLAR		12.048.311.582	9.391.805.275

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	4.072.710.169	1.903.070.893
İlişkili taraflara kısa vadeli borçlanmalar		3.653.274	-
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	6,19	3.653.274	-
İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli borçlanmalar		4.069.056.895	1.903.070.893
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		11.563.869	29.913.008
-Diğer kısa vadeli borçlanmalar		4.057.493.026	1.873.157.885
Ticari borçlar		5.597.756.894	6.214.892.808
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4,19	884.471.710	65.386.172
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	4.713.285.184	6.149.506.636
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	32.328.439	18.748.204
Dönem karı vergi yükümlülüğü	10	69.293.666	5.378.677
Karşılıklar		23.603.322	23.347.078
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18	7.648.419	2.615.209
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	15.954.903	20.731.869
Diğer borçlar		58.920.347	14.818.044
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	58.920.347	14.818.044
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		9.854.612.837	8.180.255.704
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	18.203.345	9.322.679
İlişkili taraflara uzun vadeli borçlanmalar		521.470	-
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	6,19	521.470	-
İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlanmalar		17.681.875	9.322.679
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		17.681.875	9.322.679
Diğer borçlar	8	-	911
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		-	911
Uzun vadeli karşılıklar		24.191.365	16.923.941
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	24.191.365	16.923.941
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10	688.731	492.524
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		43.083.441	26.740.055
ÖZKAYNAK		2.123.858.951	1.157.761.814
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	11	505.000.000	327.600.000
Sermaye avansı	11	-	374.316.207
Geri alınan paylar (-)	11	(98.259.258)	(40.068.364)
Paylara ilişkin primler	11	197.491.297	-
Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	11	(1.459.482)	(1.770.404)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.459.482)	(1.770.404)
Kar veya zararda sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	11	(3.875)	333.422
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/(zararda) sınıflandırılacak paylar		(3.875)	333.422
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	165.596.333	88.085.971
Geçmiş yıllar karları	11	231.754.620	59.593.153
Net dönem karı		1.123.739.316	349.671.829
Kontrol gücü olmayan paylar	11	26.756.353	27.047.702
TOPLAM KAYNAKLAR		12.048.311.582	9.391.805.275

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	55.581.362.709	57.214.500.602	17.474.000.921	19.654.322.495
Satışların Maliyeti (-)	12	(54.354.019.697)	(56.735.497.061)	(17.042.693.773)	(19.582.993.793)
BRÜT KAR		1.227.343.012	479.003.541	431.307.148	71.328.702
Genel yönetim giderleri (-)	14	(686.970.888)	(291.637.195)	(240.166.516)	(101.640.623)
Pazarlama giderleri (-)	14	(85.493.810)	(36.659.344)	(43.956.555)	(15.003.660)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	1.922.892.429	770.348.630	742.840.842	272.208.721
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(986.243.457)	(1.017.069.768)	(212.224.052)	(597.229.388)
ESAS FAALİYET KARI		1.391.527.286	(96.014.136)	677.800.867	(370.336.248)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		1.439	2.752.861	-	236.967
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(127)	(59.556)	-	(59.556)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların (zararlarından) / karlarından paylar	15	(869.052)	2.366.279	2.349.222	(353.660)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.390.659.546	(90.954.552)	680.150.089	(370.512.497)
Finansman gelirleri	16	346.905.353	110.631.986	128.944.789	40.343.150
Finansman giderleri (-)	16	(387.459.630)	(181.244.575)	(180.618.452)	(69.731.076)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.350.105.269	(161.567.141)	628.476.426	(399.900.423)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem vergi gideri	10	(144.636.603)	(7.091.248)	(71.312.107)	37.223.380
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	10	(82.020.699)	107.788.014	(14.603.866)	114.129.668
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		1.123.447.967	(60.870.375)	542.560.453	(248.547.375)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI		-	(242.871)	-	-
DÖNEM NET KARI		1.123.447.967	(61.113.246)	542.560.453	(248.547.375)
Dönem net karının dağılımı					
Ana ortaklık payları		1.123.739.316	(60.584.695)	542.606.912	(248.389.448)
Kontrol gücü olmayan paylar		(291.349)	(528.551)	(46.459)	(157.927)
Sürdürülen faaliyetler pay başına (kayıp)/kazanç	20	2,2961	(0,1849)	1,1087	(0,7582)
DİĞER KAPSAMLI GİDER KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		444.176	(159.048)	1.082.460	(175.944)
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		(133.254)	32.696	(307.100)	35.189
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların satılmaya hazır finansal varlıklarının yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları)	15	(481.852)	-	(381.802)	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı Gelir/vergi etkisi		144.555	-	119.542	-
DİĞER KAPSAMLI GİDER		(26.375)	(126.352)	513.100	(140.755)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.123.421.592	(61.239.598)	543.073.553	(248.688.130)
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
Ana ortaklık payları		1.123.712.941	(60.711.036)	543.120.012	(248.530.203)
Kontrol gücü olmayan paylar		(291.349)	(528.562)	(46.459)	(157.927)
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına toplam kapsamlı (gider)/gelir	20	2,2961	(0,1853)	1,1098	(0,7586)

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Önceki Dönem	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Sermaye avansı	Geri alınan paylar	Paylara ilişkin primler/iskontolar	Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
						Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları	Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar		Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı			
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler		252.000.000	-	-	-	(1.536.818)	-	29.979.219	27.467.794	240.157.130	548.067.325	16.342.794	564.410.119
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	(60.584.695)	(60.584.695)	(528.551)	(61.113.246)
Diğer kapsamlı gider		-	-	-	-	(126.330)	-	-	-	-	(126.330)	(11)	(126.341)
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	(126.330)	-	-	-	(60.584.695)	(60.711.025)	(528.562)	(61.239.587)
Transferler		-	-	-	-	-	-	18.107.079	222.050.051	(240.157.130)	-	-	-
Sermaye arttırımı		75.600.000	-	-	-	-	-	-	(75.600.000)	-	-	-	-
Sermaye avansı		-	301.104.792	-	-	-	-	-	-	-	301.104.792	-	301.104.792
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)		-	-	(40.068.364)	-	-	-	40.068.364	(40.068.364)	-	(40.068.364)	-	(40.068.364)
Bağlı ortaklıklar edinimi veya elden çıkarılması		-	-	-	-	-	-	-	1.274.986	-	1.274.986	(82.502)	1.192.484
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış (azalış)		-	-	-	-	(7)	-	54	(59)	-	(12)	(1.266)	(1.278)
Kar payları		-	-	-	-	-	-	-	(75.600.000)	-	(75.600.000)	-	(75.600.000)
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler		327.600.000	301.104.792	(40.068.364)	-	(1.663.155)	-	88.154.716	59.524.408	(60.584.695)	674.067.702	15.730.464	689.798.166
Cari Dönem													
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler	11	327.600.000	374.316.207	(40.068.364)	-	(1.770.404)	333.422	88.085.971	59.593.153	349.671.829	1.157.761.814	27.047.702	1.184.809.516
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	1.123.739.316	1.123.739.316	(291.349)	1.123.447.967
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-	310.922	(337.297)	-	-	-	(26.375)	-	(26.375)
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	310.922	(337.297)	-	-	1.123.739.316	1.123.712.941	(291.349)	1.123.421.592
Transferler		-	-	-	-	-	-	19.319.468	330.352.361	(349.671.829)	-	-	-
Sermaye arttırımı		177.400.000	(374.316.207)	-	197.491.297	-	-	-	-	-	575.090	-	575.090
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)		-	-	(58.190.894)	-	-	-	58.190.894	(58.190.894)	-	(58.190.894)	-	(58.190.894)
Kar payları		-	-	-	-	-	-	-	(100.000.000)	-	(100.000.000)	-	(100.000.000)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler	11	505.000.000	-	(98.259.258)	197.491.297	(1.459.482)	(3.875)	165.596.333	231.754.620	1.123.739.316	2.123.858.951	26.756.353	2.150.615.304

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.896.513.146)	(1.246.580.623)
Dönem Karı			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)</i>		1.123.447.967	(60.870.375)
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Zararı</i>		-	(242.871)
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(653.189.376)	(87.856.647)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,9	22.716.840	11.614.441
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	13	(490.889.154)	(193.800.164)
<i>Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar</i>			
<i>Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(490.889.154)	(193.800.164)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		20.334.898	(10.497.459)
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	18	25.111.864	8.543.461
<i>Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	(4.776.966)	(19.040.920)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	16	(83.448.382)	57.746.122
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		(280.918.256)	(61.111.032)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		197.469.874	118.857.154
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(349.428.620)	152.896.319
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların			
<i>Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler</i>	15	869.052	(2.366.279)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10	226.657.302	(100.696.766)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
<i>Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler</i>		(1.312)	(1.271.434)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından</i>			
<i>Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(1.312)	(1.271.434)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden			
<i>Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar)</i>			
<i>ile İlgili Düzeltmeler</i>		-	(1.481.427)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.272.982.820)	(1.071.289.597)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(1.680.726.361)	(472.918.800)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.308.357.631	(1.663.022.374)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(154.984.513)	(658.192.497)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i>		1.463.342.144	(1.004.829.877)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki			
<i>Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(1.053.140.963)	(95.960.021)
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili</i>			
<i>Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(123.257)	(425.000)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili</i>			
<i>Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(1.053.017.706)	(95.535.021)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(29.343.451)	(4.819.003)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(873.462.806)	1.161.622.887
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış</i>		819.085.538	(34.853.590)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		(1.692.548.344)	1.196.476.477
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
<i>Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		13.580.235	5.131.172
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		41.752.895	(1.323.458)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili</i>			
<i>Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		41.752.895	(1.323.458)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(93.788.917)	(26.321.133)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
<i>Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler</i>		(13.067.303)	(1.498.281)
Vergi İadeleri/(Ödemeleri)		(80.721.614)	(24.822.852)

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		32.785.204	22.670.394
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı			
Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		-	1.742.500
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		-	(1.278)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya			
Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(7.565.570)	(21.615.647)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		649.857	1.368.608
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(26.286.180)	(8.344.743)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	7	<i>(16.112.546)</i>	<i>(4.898.829)</i>
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından</i>			
<i>Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	7	<i>(10.173.634)</i>	<i>(3.445.914)</i>
Alınan Temettüleri	16	65.987.097	49.520.954
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.097.230.873	1.177.589.671
Sermaye Avansından Nakit Girişleri		-	301.104.792
Sermaye Artırımı		575.090	-
Kredilerden Nakit Girişleri		1.095.559.909	1.008.039.541
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		1.641.418.650	345.000.000
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		(552.122.953)	(295.000.000)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan			
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(13.418.698)	(8.140.176)
Ödenen Temettüleri		(100.000.000)	(75.600.000)
Ödenen Faiz		(197.469.874)	(118.857.154)
Alınan Faiz	16	280.918.256	61.111.032
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(58.190.894)	(40.068.364)
Diğer Nakit Girişleri / (Çıkışları)		(38.613)	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIS)		233.502.931	(46.320.558)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	231.466.288	87.447.439
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	464.969.219	41.126.881

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Gedik Yatırım Menkul Değerler AŞ (“Şirket” veya bağlı ortaklıkları ile birlikte bu konsolide finansal tablolarda “Grup” olarak adlandırılmıştır), Gedik Menkul Değerler Anonim Şirketi unvanıyla, 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, her türlü sermaye piyasası araçları ile ilgili, sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak ve bu faaliyetler ile ilgili olarak her türlü işlem ve sözleşmeler yapmak ve aracılık faaliyetlerinde bulunmak üzere 8 Mayıs 1991 tarihinde kurulmuştur. Şirket’in unvanı 11 Haziran 1998 tarihinde Gedik Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir.

Şirket’in Sermaye Piyasası Kurulu’ndan alınmış yetki/izin belgeleri aşağıda sunulmaktadır;

- 27 Ağustos 2015 tarih ve G-009 (276) nolu Geniş Yetkili Aracı Kurum Belgesi

Şirket’in aldığı bu yetki belgesi ile işlem aracılığı faaliyeti, portföy aracılığı faaliyeti, bireysel portföy yöneticiliği faaliyeti, yatırım danışmanlığı faaliyeti, aracılık yüklenimi suretiyle halka arz aracılık faaliyeti ve sınırlı saklama faaliyetinde bulunmasına izin verilmiştir.

Şirket, III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Tebliği ve III-39.1 sayılı Yatırım Kuruluşlarının Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Tebliğ uyarınca faaliyet izinlerinin yenilenerek “geniş yetkili aracı kurum” sıfatıyla faaliyetlerine devam etmek üzere Sermaye Piyasası Kurulu’na başvuruda bulunmuştur. Bu başvuru neticesinde Şirket’in eski mevzuata uygun tüm yetki belgeleri, SPK’nın onayı doğrultusunda iptal edilmiş ve SPK tarafından Şirket’e yukarıda açıklanan Geniş Yetkili Aracı Kurum Belgesi gönderilmiştir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermayesi 505.000.000 TL (31 Aralık 2022: 327.600.000 TL) olup, Grup’u kontrol eden ana ortak Inveo Yatırım Holding AŞ’dir (Dipnot 11). Şirket’in 30 Eylül 2022 tarihli yönetim kurulu kararına istinaden 600.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içinde 327.600.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden karşılanmak suretiyle 177.400.000 TL artırılarak 505.000.000 TL’ye çıkarılmasına ve sahiplerinin yeni pay alma haklarında herhangi bir kısıtlama yapılmamasına ve pay sahiplerine yeni pay alma haklarının 1 TL nominal değerli her bir pay için 2 TL fiyat üzerinden kullanılmasına karar verilmiştir. Söz konusu karara istinaden 17 Ekim 2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu’na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 9 Aralık 2022 tarihi itibarıyla olumlu karşılanarak sermaye artırım işlemleri izahnamede belirtilen koşullar çerçevesinde tamamlanmış ve Şirket’in yeni çıkarılmış sermayesi 505.000.000 TL’ye yükselmiştir. Bu çerçevede; sermaye artırım işlemlerinin tamamen ve usulüne uygun olarak sonuçlandığının Sermaye Piyasası Kurulu’na bildirilmesine, Sermaye Piyasası Kanunu’nun 18/7 hükmü uyarınca tescil ve ilan edilmek üzere çıkarılmış sermayeyi gösteren Şirket’in esas sözleşmesinin 6. maddesinin ekte yer alan yeni şeklinin kabul edilmesine ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun onayına sunulmasına karar verilmiş olup, uygun görüş alınması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu’na 9 Ocak 2023 tarihinde başvuruda bulunulmuştur. Söz Konusu başvuru 19 Ocak 2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmıştır. Şirket’in Esas Sözleşmesinin sermayeye ilişkin 6. Maddesinin yeni şekli İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 24 Ocak 2023 tarihinde tescil edilmiştir.

Şirket’in 25 Ocak 2023 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısına istinaden kayıtlı sermaye tavanının 600.000.000 TL’den 1.500.000.000 TL’ye çıkarılmasına karar verilmiştir. İlgili karara istinaden 25 Ocak 2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu’na başvuruda bulunulmuş olup, söz konusu başvuru 2 Şubat 2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmıştır. Şirket’in 26 Nisan 2023 tarihinde yapılan 2022 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında ilgili sermaye tavanı artırım onaya sunulmuş ve Genel Kurul’da kabul edilmiştir. Genel Kurul’un tescil işlemleri 4 Mayıs 2023 tarihinde tamamlanmıştır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket sermayesini temsil eden hisse senetlerinin %49,15 (31 Aralık 2022: %49,15) Borsa İstanbul’da (BİST) işlem görmektedir. Dolaşımdaki hisselerin %15,13 sahipliği grup dışında bulunmaktadır (31 Aralık 2022: %15,13).

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 628 kişidir (31 Aralık 2022: 577 kişi).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un merkez ve şubelerin adresleri aşağıdaki gibidir:

Merkez	Altayçeşme Mah. Çamlı Sok. Ofispark İş Merkezi Blok No: 21 İç Kapı No:45 Maltepe/İSTANBUL
Şube (Adana)	Çınarlı Mah. Ziyapaşa Bulvarı No:78 Güneş Ziyapaşa İş Merkezi Kat:5 No:504 Seyhan/ADANA
Şube (Adapazarı)	Tığlılar Mah. Yeni Cami Sok. Dış Kapı No:5 İç Kapı No:201 Adapazarı/SAKARYA
Şube (Afyon)	Dumlupınar Mahallesi Süleyman Gönçer Caddesi No: 8 ATSO İş Merkezi Kat: 3 İç Kapı No: 7 Merkez / AFYONKARAHİSAR
Şube (Ankara/Çankaya)	Yıldızevler Mah. 714. Sokak Dış Kapı No:5 İç Kapı No:38 Vizyon Plaza Çankaya/ANKARA
Şube (Ankara / Kızılay)	Mustafa Kemal Mah. 2157 Sk. Dış Kapı No:2 İç Kapı No:11 Çankaya/ANKARA
Şube (Antalya)	Elmalı Mah. Cumhuriyet Cad. Dış Kapı No:40 Gültekin İşham Kat:3 İç Kapı No:301 Muratpaşa/ANTALYA
Şube (Alanya)	Şekerhane Mah. 1100 Sok. Dış Kapı No:9 İç Kapı No:206 Alanya/ANTALYA
Şube (Aydın)	Hasanefendi-Ramazan Paşa Mah. İstiklal Cad. Dış Kapı No:23 İç Kapı No:1 Efeler/AYDIN
Şube (Bağdat Caddesi Private)	Caddebostan Mah. Kantarcı Rıza Sk. Dış Kapı No:1 İç Kapı No:8 Kadıköy/İSTANBUL
Şube (Bakırköy)	Cevizlik Mah. Muhasebeci Sok. Neşe Han No:1 Kat:3 Bakırköy/İSTANBUL
Şube (Balıkesir)	Eski Kuyumcular Mah. Anafartalar Cad. Acarlar İş Merkezi Dış Kapı No:23 İç Kapı No:1 Karesi/BALIKESİR
Şube (Bandırma)	Dere Mah. Ordu Cad. Dış Kapı No:3 İç Kapı No:2 Bandırma/BALIKESİR
Şube (Batı Ataşehir)	Barbaros Mah. İhlamur Bulvarı Sarkaç Sok. Ağaoğlu My Prestige No:1 D:12-13 Ataşehir/İSTANBUL
Şube (Bodrum Private)	Çırkan Mah. Atatürk Bulvarı No:16C Bodrum/MUĞLA
Şube (Bursa)	İhsaniye Mah. İlknur Sok. Dış Kapı No:1D İç Kapı No:8 Nilüfer/BURSA
Şube (Bursa Nilüfer)	Odunluk Mah. Liman Cad. No:7 Nilüfer/BURSA
Şube (Çanakkale)	Kemalpaşa Mah. Şair Ece Ayhan Meydanı Dış Kapı No:22 Kat:2 İç Kapı No:2 Merkez/ÇANAKKALE
Şube (Çorum)	Yavruturna Mah. 1. Maliye Sok. No:1 Kat:4 D:22 ÇORUM
Şube (Çorlu)	Zafer Mah. Cumhuriyet Bulvarı Dış Kapı No:9T1 İç Kapı No:14 Çorlu/TEKİRDAĞ
Şube (Denizli)	Saraylar Mah. İkinci Ticari Yol Cad. Kamil İş Merkezi No:24 K:4 D:8 DENİZLİ
Şube (Edirne)	İstasyon Mah. İhlamur Çağlar Işık Cad. Dış Kapı No:1 İç Kapı No:30 Merkez/EDİRNE
Şube (Elazığ)	Cumhuriyet Mah. Beyzade Efendi Bul. No:1 İç Kapı No:3 Merkez/ELAZIĞ
Şube (Eskişehir)	Akarbaşı Mah. Atatürk Bulvarı No:77 A Odunpazarı/ESKİŞEHİR
Şube (Etiler Private)	Etiler Mah. Yıldızçeği Sok. No:11 Beşiktaş/İSTANBUL
Şube (Fethiye)	Taşkaya Mah. Ölüdeniz (TSY) Cad. No:21 İç Kapı No:3 Fethiye/MUĞLA
Şube (Gaziantep)	İncili Pınar Mah. Nail Bilen Cad. Ugur Plaza Sitesi Uğur Plaza Blok No:5 İç Kapı No:35 Şehitkamil/GAZİANTEP
Şube (Gebze)	Hacı Halil Mah. Hükümet Cad. No:95 Gebze/KOCAELİ
Şube (İzmir)	Akdeniz Mah. Akdeniz Cad. Dış Kapı No:1 İç Kapı No:303 Konak/İZMİR
Şube (İzmit)	Körfez Mah. Ankara Karayolu Cad. Dış Kapı No:123/ 2 İç Kapı No:9 İzmit/KOCAELİ
Şube (Kapalıçarşı)	Kürkçüler Sok. No:25 Kapalıçarşı/Eminönü/Fatih/İSTANBUL
Şube (Karabük)	Bayır Mah. Menderes Cad. Çebiöğlü Twin Towers B Blok Dış Kapı No:2 İç Kapı No:107 Merkez/KARABÜK
Şube (Karadeniz Ereğli)	Miftütlü Mah. Süheyla Erel Sok. No:2/1 Ay City İş Merkezi Kat:7 Ofis No:85 Karadeniz Ereğli/ZONGULDAK
Şube (Kayseri)	Humat Mah. Postalar Geçidi Sok. Dış Kapı No:1 İç Kapı No:206 Melikgazi/KAYSERİ
Şube (Konya)	Beyazıt Mah. Hüsnü Aşk Sok. Bezirci İş Merkezi Kat:4 D:403 Selçuklu/KONYA
Şube (Kuşadası)	Türkmen Mah. Atatürk Bulvarı Dış Kapı No:68/2 İç Kapı No:3 Kuşadası/AYDIN
Şube (Malatya)	Özalper Mah. Kemal Tahir Sk. Milano Plaza No : 1 İç Kapı No : 12 Yeşilyurt / MALATYA
Şube (Maltepe)	Bağlarbaşı Mah. Bağdat Cad. Gedik İş Merkezi No:414 Kat:2 Daire:22 Maltepe/İSTANBUL
Şube (Manisa)	Anafartalar Mah. Mustafa Kemal Paşa Cad. Kamil Menteş Apt. No:34/1 MANİSA
Şube (Mersin)	Mahmudiye Mah. Atatürk Cad. Adil Kanun İş Hami Kat:2 Akdeniz/MERSİN
Şube (Nazilli)	Altıntaş Mah. İstasyon Bulvarı No:19/12 Kat:4 Nazilli/AYDIN
Şube (Ordu)	Düz Mah. Yıldırım Cad. Dış Kapı No:4 İç Kapı No:503 Altınordu/ORDU
Şube (Samsun)	Hançerli Mah. Dervişzade sok. Albayrak İş Merkezi No:12 Kat:6 İç Kapı No:5 İlkadım/SAMSUN
Şube (Şişli)	Esentepe Mah. Büyükdere Cad. Dış Kapı No:201 Loft Residence İç Kapı No:50 Şişli/İSTANBUL
Şube (Tophane)	Altayçeşme Mah. Çamlı Sok. Ofispark İş Merkezi Blok No: 21 İç Kapı No:45 Maltepe/İSTANBUL
Şube (Trabzon)	Kemer kaya Mah. K.Maraş Cad. Ticaret Mektep Sok. Ustaömeroğlu İş Merkezi No:9/9 Ortahisar/TRABZON
Şube (Ümraniye)	İnkılap Mah. Küçüksu Cad. Çeşminaz Sok. No:2 Daire:7 Ümraniye/İSTANBUL
Şube (Uşak)	İsmetpaşa Cad. No:45 K:2 Mavi Plaza UŞAK
Şube (Yeşilyurt Private)	Yeşilyurt Mah. Sipahioğlu Cad. No:14 İç Kapı No:5 Bakırköy/İSTANBUL

Marbaş Menkul Değerler A.Ş.

Merkez	Esentepe Mah. Ecza Sok. Safter İş Hami Blok No:6 İç Kapı No:7 Şişli/İSTANBUL
Şube (Ankara)	Tunalı Hilmi Cad. No:60/12 Kavaklıdere/ANKARA
Şube (Beylikdüzü)	Hayrettin Paşa Mah. 1993 Sok. No:22 Daire No:A1 Esenyurt/İSTANBUL
Şube (Bursa)	Çekirge Mah. Çekirge Cad. Gökçen Apt. 1/C Osmangazi/BURSA
Şube (Erenköy)	Bağdat Cad. Beyaz Apt. No:339/5 Erenköy/Kadıköy/İSTANBUL
Şube (Levent)	Nispetiye Mah. Aytar Cad. No:10 K:1 D:5 Beşiktaş/İSTANBUL
Şube (Malatya)	Sancaktar Mah. Aslanteped Cad. No:93/9 Battalgazi/MALATYA
Şube (Nişantaşı)	Vali Konağı Cad. No:77 K:3 D:3 Nişantaşı/Şişli/İSTANBUL
Şube (Suadiye)	Suadiye Mah. Öncü Sokak 2/1 Blok K:8 D:8 Kadıköy/İSTANBUL
İrtibat Bürosu (Niğde)	Aşağı Kayabaşı Mah. Dr. Sami Yağz Cad. No:32 Kat:1/4 NIĞDE

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Bağlı Ortaklıklar

Gedik Yatırım Menkul Değerler AŞ’nin 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla tam konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları (“Bağlı Ortaklıklar”), temel faaliyet konuları ile Şirket’in doğrudan ve etkin sahiplik oranları aşağıda belirtilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
GYT Bilişim ve Ticaret A.Ş. (*)	100,00	100,00	-	-	Finansal Teknolojiler
Hive Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	56,20	56,20	56,20	56,20	Girişim Sermayesi
Hiboost Girişim Teknoloji Geliştirme ve Yönetim A.Ş.	-	56,20	-	56,20	Girişim yönetim danışmanlığı
Marbaş Menkul Değerler A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00	Aracılık faaliyetleri

(*) Şirket’in 11 Nisan 2023 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden, %100 sahipliği altında, GYT Bilişim ve Ticaret A.Ş.’nin kurulmasına karar verilmiştir. GYT Bilişim ve Ticaret A.Ş., 12 Nisan 2023 tarihi itibarıyla Ticaret Sicil’de tescil edilmiştir.

Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar

Gedik Yatırım Menkul Değerler AŞ’nin 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımları, temel faaliyet konuları ile Şirket’in doğrudan ve etkin sahiplik oranları aşağıda belirtilmiştir:

Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	23,00	23,00	23,00	23,00	Yatırım bankası

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Finansal yatırımlar

Gedik Yatırım Menkul Değerler AŞ’nin 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal yatırımları, temel faaliyet konuları ile Şirket’in doğrudan ve etkin sahiplik oranları aşağıda belirtilmiştir:

Finansal yatırımlar	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
10 Lift GMBH	-	1,93	-	1,93	Oryantasyon süreç asistanı
Acsight İş Çözümleri Araştırma ve Danışmanlık A.Ş.	-	2,34	-	2,34	Finansal teknoloji
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.	-	3,61	-	3,61	İnternet haberciliği
Bambulabs Inc.	-	0,38	-	0,38	Dijital menü uygulaması
Botgate AI Technology OÜ	-	2,25	-	2,25	Yapay zeka destekli chatbot
Delivers Ai Robotik Otonom Sürüş Bilgi Teknolojileri A.Ş.	-	0,58	-	0,58	Yapay zeka destekli kurye
Destek Her Yerde Bilişim A.Ş.	-	1,69	-	1,69	Kişisel danışmanlık
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	-	-	-	22,48	Danışmanlık
Hop Teknoloji A.Ş.	-	2,11	-	2,11	Paylaşımli mobilite
Houston Bionics Inc.	-	2,02	-	2,02	Robotik teknoloji
Insumo Inc.	-	0,98	-	0,98	Kişisel verimlilik asistanı
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	15,00	15,00	15,00	15,00	Girişim sermayesi
İyi Yaşa Eğitim ve Sportif Faaliyetler A.Ş.	-	0,562	-	0,562	Kişiselleştirilmiş sağlıklı yaşam platformu
Kidokit Çocuk Gelişim A.Ş.	-	0,012	-	-	Bebek-ebeveyn eğitim uygulaması
Karma Sosyal Bilişim ve Teknoloji A.Ş.	-	11,24	-	11,24	Sosyal astroloji ağı
Mizanplus Gıda Ticaret A.Ş.	-	1,12	-	-	Bulut tabanlı endüstriyel mutfak çözümleri
Mükellef Teknoloji A.Ş.	-	0,28	-	0,28	Şirket kuruluş ve şirketlerin finansal süreçlerinin yönetimi
Producter Yazılım Tasarım Ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.	-	1,69	-	1,69	Görev yönetimi uygulaması
Rezy Teknoloji Ticaret A.Ş.	-	7,86	-	7,86	Dijital kartvizit uygulaması
Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.	-	1,12	-	1,12	Robotik teknoloji
Varsapp Teknoloji A.Ş.	-	2,81	-	-	Günlük teknolojik ürün kiralama
V-Count Teknoloji A.Ş.	-	0,30	-	0,30	İnsan sayma sistemleri
VRLab Academy Yazılım A.Ş.	-	1,87	-	1,87	Online eğitim
Yancep Finansal Teknolojiler A.Ş.	-	8,03	-	7,32	Finansal teknoloji

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS’ ye uygunluk beyanı

Konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasındaki esaslar

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasındaki esaslar

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

Grup muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında SPK tarafından çıkarılan prensipler ve şartlara, yürürlükteki ticari ve mevzuat ile SPK'nın tebliğlerine uymaktadır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunu (bilançosunu) 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu (bilançosu) ile 1 Ocak-30 Eylül 2023 hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak-30 Eylül 2022 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerek görüldüğü takdirde cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

İşletmenin sürekliliği

Grup, konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Konsolide finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 27 Ekim 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup'un konsolide finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona ilişkin esaslar

Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup’un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup’un kontrolü; bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup’a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Grup içi işlemlerden doğan bakiyeler ve grup içi şirketlerle yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş kayıp ve kazançlar elimine edilir.

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup’un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup’un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup’un payı olarak muhasebeleştirilir.

Bağlı ortaklık kontrolünün kaybedilmesi

Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Grup’un ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (Örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/(zarara) aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler

Grup’un finansal tabloları KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’nin (“KHK”) 9’uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı Kurul kararıyla onaylanan 2016 TMS Taksonomisi’ni kullanırken, 2016 TMS Taksonomisi, TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ve TFRS 16 Kiralamalar Standartları çerçevesinde 15 Nisan 2019 tarihinde güncellenerek, mevzuatta terim birlikteliğini sağlamak amacıyla 2019 TFRS Taksonomisi adıyla yeniden yayımlanmıştır. 2019 TFRS Taksonomisi 4 Ekim 2022 tarihinde güncellenerek 2022 TFRS Taksonomisi adıyla yeniden yayımlanmıştır ve Grup konsolide finansal tablolarını 2023 TFRS Taksonomisine uygun olarak hazırlamıştır.

Kamu Gözetimi Kurumu tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuruda TFRS’yi uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Kamu Gözetimi Kurumu tarafından enflasyon muhasebesi uygulamasına ilişkin yeni bir duyuru yapılmadığından 30 Eylül 2023 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Grup, TMS ve TFRS ile uyumlu ve 30 Eylül 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler (devamı)

Yeni ve revize edilmiş raporlama standartları

a) 2023 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

<i>TMS 1 (Değişiklikler)</i>	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
<i>TMS 8 (Değişiklikler)</i>	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
<i>TMS 12 (Değişiklikler)</i>	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>
<i>TFRS 17 (Değişiklikler)</i>	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir. TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklikle “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir. TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir. TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17’de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır. Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9’u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9’un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir. Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler (devamı)

Yeni ve revize edilmiş raporlama standartları (devamı)

b) 30 Eylül 2023 itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar :

Grup, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

<i>TFRS 17</i>	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
<i>TFRS 4 (Değişiklikler)</i>	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
<i>TMS 1 (Değişiklikler)</i>	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
<i>TFRS 16 (Değişiklikler)</i>	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
<i>TMS 1 (Değişiklikler)</i>	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>

TFRS 17, Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl ertelenmiş olup 1 Ocak 2024 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 Ocak 2024'e ertelenmesiyle bu şirketlere sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2024 olarak revize edilmiştir.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır. TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 16, Satış ve Geri Kiralama İşlemleri

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kiralama işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır. TFRS 16'da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır. TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir. Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

b) 30 Eylül 2023 itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar (devamı):

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kiralama işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır. TFRS 16'da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır. TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir. Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un 2023 yılı içerisinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları (varsa) geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, 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 konsolide finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak – 30 Eylül 2023 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik yapılmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıl itibarıyla konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahmin ve varsayımlar yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahmin ve varsayımlardan farklılık gösterebilir. Ayrıca belirtilmesi gereken önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımlar ilgili notlarda açıklanmaktadır.

2.6 Bölümlere göre raporlama

Faaliyet bölümlerinin benzer ekonomik özellikler taşıması ve diğer faaliyet bölümlerinin sayısal alt sınırları karşılamaması sebebiyle, Grup, TFRS 8 uyarınca bölümlere göre raporlama sunmamıştır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Bankalar	1.547.938.102	1.975.391.258
<i>Vadeli mevduatlar</i>	<i>1.094.817.309</i>	<i>877.498.799</i>
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>453.120.793</i>	<i>1.097.892.459</i>
Takasbank para piyasasından alacaklar	395.250.000	116.069.000
Beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(3.358.745)	(4.084.656)
	<u>1.939.829.357</u>	<u>2.087.375.602</u>

Vadeli mevduatların vadeleri 3 ile 35 gün arasında ve faiz oranları %1,50 ile %42,00 arasında değişmektedir (31 Aralık 2022: 3-40 gün, %8,50 - %26,50).

Grup'un 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla nakit akım tablosunda nakit ve nakit benzeri değerler; hazır değerler toplamından müşteri mevduat bakiyelerinin düşülmesiyle oluşan 464.969.219 TL'den gösterilmektedir (30 Eylül 2022: 41.126.881 TL).

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Nakit ve nakit benzerleri	1.943.188.102	535.203.667
Müşteri varlıkları (-)	(1.474.860.138)	(492.957.188)
Beklenen kredi zararları karşılığı (-)	(3.358.745)	(1.119.598)
	<u>464.969.219</u>	<u>41.126.881</u>

NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Müşterilerden alacaklar	1.917.391.056	1.518.586.209
Kredili müşterilerden alacaklar (*)	1.846.083.642	1.416.671.827
Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden alacaklar	1.119.177.822	1.581.932.711
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)	167.228.003	12.243.490
Kas işlemlerinden alacaklılar	113.250.311	122.910.779
Yurtdışı spot piyasa teminatlarından alacaklar	100.158.698	111.829.309
Takas ve Saklama Merkezi'nden alacaklar	-	826.861.520
Ödünç alınan menkul kıymetler için verilen teminatlar	-	3.162.200
Diğer ticari alacaklar	13.755.994	4.400.424
Şüpheli ticari alacaklar	503.475.261	504.476.454
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(503.475.261)	(504.476.454)
	<u>5.277.045.526</u>	<u>5.598.598.469</u>

(*) Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, hisse senedi işlemlerinde kullanılmak üzere müşterilerine 1.846.083.642 TL (31 Aralık 2022: 1.416.671.827 TL) tutarında kredi tahsis etmiştir. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, verilen kredilere istinaden 9.588.991.901 TL tutarında teminat tutulmaktadır (31 Aralık 2022: 7.297.527.089 TL).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Müşteri mevduatlarından borçlar	1.192.378.717	829.242.661
Müşterilere borçlar	1.151.180.408	2.271.533.388
Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden borçlar	1.119.177.822	1.581.932.711
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19)	884.471.710	65.386.172
Kredili müşterilere borçlar	690.616.048	436.942.593
Takas ve saklama merkezine borçlar	242.829.888	791.144.987
Yurtdışı spot piyasa teminatlarından borçlar, net	100.158.697	111.829.310
KAS işlemlerinden borçlar	98.368.179	106.302.843
Repo işlemlerinden borçlar	90.182.466	-
Satıcılar	28.392.959	20.578.143
	5.597.756.894	6.214.892.808

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan kısa vadeli finansal varlıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yatırım fonları (*)	1.222.984.334	640.443.956
Özel kesim tahvilleri ve bonoları (*)	1.756.748.366	189.694.905
Hisse senetleri	23.628.456	38.380.331
	3.003.361.156	868.519.192

(*) Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla portföyündeki ilişkili kuruluşlara ait özel kesim tahvil ve bonoları ile yatırım fonları Not 19'da açıklanmaktadır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan uzun vadeli finansal varlıklar</i>	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (7)	39.301.147	25.768.352
Hop Teknoloji A.Ş.	22.377.028	22.377.028
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.	2.640.948	2.640.948
Varsapp Teknoloji A.Ş. (8)	2.606.000	-
VRLab Academy Yazılım A.Ş. (3)	2.364.238	1.869.897
Yancep Finansal Teknolojiler A.Ş. (6)	2.262.721	718.650
Botgate AI Technology O.Ü.	1.993.490	1.993.490
Mizanplus Gıda Ticaret A.Ş. (4)	1.898.550	-
Bambulabs,Inc	1.869.830	1.869.830
Mükellef Teknoloji A.Ş.	1.869.540	1.869.540
Acsight İş Çözümleri Araştırma ve Danışmanlık A.Ş.	1.865.490	1.865.490
V-Count Teknoloji A.Ş. (2)	1.810.745	1.780.379
Delivers Ai Robotik Otonom Sürüş Bilgi Teknolojileri A.Ş.	1.694.466	1.694.466
Houston Bionics Inc.	1.682.847	1.682.847
Destek Her Yerde Bilişim A.Ş.	1.500.000	1.500.000
Karma Sosyal Bilişim ve Teknoloji A.Ş.	1.121.899	1.121.899
10 Lift GMBH	996.745	996.745
Kidokit Çocuk Gelişim A.Ş. (5)	992.243	-
Producter Yazılım Tasarım ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.	934.915	934.915
Insumo Inc.	879.325	879.325
İyi Yaşa Eğitim ve Sportif Faaliyetler A.Ş.	560.378	560.378
Rezy Teknoloji Ticaret A.Ş.	373.966	373.966
Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.	200.000	200.000
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş. (1)	-	1.200.000
	93.796.511	73.898.145

(1) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı AŞ (“Hivc”)’nin 16 Şubat 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı AŞ (“Helo”)’deki paylarının tamamı 40.000 TL bedelle Grup dışına devredilmiştir.

(2) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı AŞ (“Hivc”)’nin 17 Şubat 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden V-Count Teknoloji AŞ (“V-Count”)’ye 30.366 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un V-Count üzerindeki etkin sahipliği olan %0,30 oran korunmuştur.

(3) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı AŞ (“Hivc”)’nin 24 Şubat 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden VRLab Academy Yazılım AŞ (“VRLab”)’ye 494.341 TL tutarında ek yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un VRLab üzerindeki etkin sahipliği olan % 1,87 oran korunmuştur.

(4) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı AŞ (“Hivc”)’nin 2 Mart 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden Mizanplus Gıda Ticaret AŞ (“Mizanplus”)’ye 100.000 Amerikan Doları karşılığı 1.898.550 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un Mizanplus üzerindeki etkin sahipliği % 1,12 olmuştur.

(5) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı AŞ (“Hivc”)’nin 26 Mayıs 2023 tarihli kararıyla “Kidokit Çocuk Gelişimi AŞ”ye (“Kidokit”) 50.000 Amerikan Doları karşılığı 992.243 TL tutarında yatırım yapılmasına karar verilmiştir. Bu yatırım henüz hisseye dönüşmemiştir. Bu yatırımın mevcut değerlemeden hisseye dönüşmesi durumunda Grup’un %0,012 oranda hisseye sahip olması öngörülmektedir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

(6) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hiboost Girişim Teknoloji Geliştirme ve Yönetim AŞ (“Hiboost”) 26 Nisan 2023 tarihinde Yancep Finansal Tekonojileri AŞ’ye 1.544.071 TL tutarında yatırım yapmıştır. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un Yancep üzerindeki etkin sahipliği % 8,03 olmuştur

(7) 10 Şubat 2022 tarihli Yönetim Kurulu’nda Şirket’in 65.000.000 TL sermaye ile kurulacak Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı AŞ(“Inveo Ventures”)’ye %15,00 oranında ve 9.750.000 TL tutarında hissedar olunmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı AŞ’nin kuruluş iznini almak üzere 18 Şubat 2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu ’na başvuruda bulunulmuş olup, ilgili başvuru Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 24 Mart 2022 tarihinde onaylanmıştır. Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı AŞ, 25 Nisan 2022 tarihi itibarıyla İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Inveo Ventures’ın 30 Eylül 2023 tarihli gerçeğe uygun değeri, net aktif değer yöntemi kullanılarak tespit edilmiştir.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıkların rayiç değerlerinde geçici olmayan bir değer düşüklüğü saptanması halinde, bu tür değer düşüklüklerinin etkisi diğer kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilmektedir.

(8) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı AŞ (“Hivc”)’nin 1 Ağustos 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden Varsapp Teknoloji AŞ (“Varsapp”)’ye 2.606.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un Varsapp üzerindeki etkin sahipliği % 2,81 olmuştur.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar halka açık olmayan aşağıdaki şirketlerin hisselerinden oluşmaktadır:

<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan uzun vadeli finansal varlıklar</i>	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İstanbul Takas ve Saklama Merkezi A.Ş.	538.696	538.696
Borsa İstanbul A.Ş.	319.422	319.422
	858.118	858.118

NOT 6 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Takasbank Para Piyasası’na borçlar (*)	2.121.636.746	1.078.583.688
İhraç edilen bonolar (**)	1.906.553.909	762.447.878
Banka kredileri (***)	29.001.526	31.305.007
İlişkili olmayan taraflara kiralama işlemlerinden borçlar	11.563.869	29.913.008
İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar (****)	3.653.274	-
Açığa satış işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	300.845	821.312
	4.072.710.169	1.903.070.893

(*) Takas Bank Para Piyasası’na borçların vadeleri 3 gün ve faiz oranı %30,50 ile %36,65 arasında değişmektedir 31 Aralık 2022: 2 gün %8,05 ve %12,1).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

(**) İhraç edilmiş olan finansman bonolarının detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023

Menkul kıymet kodu	Nominal tutar (TL)	İhraç tarihi	Vade tarihi	Faiz oranı (%)	Faiz tipi
TRFGDKMK2313	200.000.000	23 Kasım 2022	22 Kasım 2023	17,00	Sabit
TRFGDKMA2315	150.000.000	21 Aralık 2022	20 Aralık 2023	17,00	Sabit
TRFGDKM12410	155.000.000	25 Ocak 2023	24 Ocak 2024	18,00	Sabit
TRFGDKM62415	145.000.000	6 Haziran 2023	4 Haziran 2024	22,00	Sabit
TRFGDKM82413	200.000.000	14 Ağustos 2023	12 Ağustos 2024	20,00	Sabit
TRFGDKMK2321	100.000.000	21 Ağustos 2023	21 Kasım 2023	20,00	Sabit
TRFGDKM22419	100.000.000	21 Ağustos 2023	19 Şubat 2024	21,00	Sabit
TRFGDKM52416	100.000.000	31 Ağustos 2023	27 Mayıs 2024	22,00	Sabit
TRFGDKM82421	100.000.000	31 Ağustos 2023	29 Ağustos 2024	23,00	Sabit
TRFGDKM92412	200.000.000	7 Eylül 2023	5 Eylül 2024	24,00	Sabit
TRFGDKM92420	200.000.000	18 Eylül 2023	16 Eylül 2024	25,00	Sabit
TRFGDKM92438	200.000.000	27 Eylül 2023	25 Eylül 2024	28,00	Sabit
TRFMARBE2312	30.000.000	26 Nisan 2023	20 Ekim 2023	35,00	Sabit
TRFMARB62417	50.000.000	12 Temmuz 2023	20 Haziran 2024	38,00	Sabit

31 Aralık 2022

Menkul kıymet kodu	Nominal tutar (TL)	İhraç tarihi	Vade tarihi	Faiz oranı (%)	Faiz tipi
TRFGDKM52317	120.000.000	25 Mayıs 2022	24 Mayıs 2023	17,00	Sabit
TRFGDKM32319	75.000.000	16 Mart 2022	15 Mart 2023	17,00	Sabit
TRFGDKMK2313	200.000.000	23 Kasım 2022	22 Kasım 2023	17,00	Sabit
TRFGDKM22310	100.000.000	25 Şubat 2022	24 Şubat 2023	TL Ref	Değişken
TRFGDKMA2315	150.000.000	21 Aralık 2022	20 Aralık 2023	17,00	Sabit
TRFMARB62318	50.000.000	15 Haziran 2022	13 Haziran 2023	10,00	Sabit
TRFMARB12313	30.000.000	27 Ekim 2022	25 Ocak 2023	30,00	Sabit
TRFMARB32311	25.000.000	14 Aralık 2022	14 Mart 2023	30,00	Sabit

(***) Banka kredileri 2 gün vadeli olup, faiz oranı %25,00 ile %45,00 arasında değişmektedir (31 Aralık 2022: 2 gün %15,75).

Uzun vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili olmayan taraflara kiralama işlemlerinden borçlar	17.681.875	9.322.679
İlişkili taraflara kiralama işlemlerinden borçlar (***)	521.470	-
	18.203.345	9.322.679

(****) Grup’un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili kuruluşlara kiralama işlemlerinden borçlarının detayı Not 19’da açıklanmaktadır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup’un 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait maddi duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Maliyet değeri</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis makine ve cihazlar</u>	<u>Taşıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel maliyetler</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	585.560	16.255.840	1.958.861	32.960.322	11.818.071	63.578.654
Alımlar	-	2.407.364	-	12.451.304	1.253.878	16.112.546
Çıkışlar	-	(659.707)	-	(1.850)	-	(661.557)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	585.560	18.003.497	1.958.861	45.409.776	13.071.949	79.029.643
Birikmiş amortismanlar						
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(203.906)	(12.848.314)	(769.994)	(19.903.438)	(6.135.468)	(39.861.120)
Dönem gideri	(9.180)	(1.158.254)	(169.350)	(3.265.017)	(1.730.364)	(6.332.165)
Çıkışlar	-	11.162	-	1.850	-	13.012
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(213.086)	(13.995.406)	(939.344)	(23.166.605)	(7.865.832)	(46.180.273)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri	372.474	4.008.091	1.019.517	22.243.171	5.206.117	32.849.370

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

<u>Maliyet değeri</u>	<u>Binalar</u>	<u>Tesis makine ve cihazlar</u>	<u>Taşıtlar</u>	<u>Demirbaşlar</u>	<u>Özel maliyetler</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	750.163	15.139.740	1.161.267	29.059.312	10.418.865	56.529.347
Alımlar	-	726.296	797.594	2.517.475	857.464	4.898.829
Çıkışlar	(164.603)	(4.190)	-	(7.399)	-	(176.192)
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	585.560	15.861.846	1.958.861	31.569.388	11.276.329	61.251.984
Birikmiş amortismanlar						
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(264.272)	(11.618.008)	(569.197)	(16.609.917)	(4.090.325)	(33.151.719)
Dönem gideri	(10.276)	(925.596)	(144.347)	(2.396.199)	(1.511.166)	(4.987.584)
Çıkışlar	73.702	3.404	-	1.912	-	79.018
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(200.846)	(12.540.200)	(713.544)	(19.004.204)	(5.601.491)	(38.060.285)
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla net defter değeri	384.714	3.321.646	1.245.317	12.565.184	5.674.838	23.191.699

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Grup’un 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait maddi olmayan duran varlıklar hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	23.441.343	23.441.343
Alımlar	10.173.634	10.173.634
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	33.614.977	33.614.977
Birikmiş İtfa Payları		
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(13.223.455)	(13.223.455)
Dönem gideri	(3.321.028)	(3.321.028)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(16.544.483)	(16.544.483)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri	17.070.494	17.070.494
Maliyet Değeri		
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	17.420.354	17.420.354
Alımlar	3.445.914	3.445.914
Konsolidasyon kapsamından çıkışlar	(234.746)	(234.746)
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	20.631.522	20.631.522
Birikmiş İtfa Payları		
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(11.417.527)	(11.417.527)
Dönem gideri	(1.293.218)	(1.293.218)
Konsolidasyon kapsamından çıkışlar	117.373	117.373
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(12.593.372)	(12.593.372)
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla net defter değeri	8.038.150	8.038.150

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen depozito ve teminatlar(*)	1.461.136.764	448.596.779
Diğer kısa vadeli alacaklar	3.118.590	438.028
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 19)	127.402	4.145
	1.464.382.756	449.038.952

(*) 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli verilen depozito ve teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

Verilen depozito ve teminatlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Takasbank ve BİAŞ (BİST) teminatları	1.279.799.809	279.760.168
Yurtdışı kaldıraçlı işlemler için yabancı yatırım kuruluşlarına verilen teminatlar	181.336.955	168.836.611
	1.461.136.764	448.596.779

Uzun vadeli diğer alacaklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen depozito ve teminatlar	38.010.901	420.878
Personelden alacaklar	732.000	501.200
Diğer	288.715	312.379
	39.031.616	1.234.457

Kısa vadeli diğer borçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek vergi ve fonlar	47.176.797	13.207.032
Likidite sağlayıcı kurumlara borçlar	1.791.206	1.549.277
Kısa vadeli diğer borçlar	9.952.344	61.735
	58.920.347	14.818.044

Uzun vadeli diğer borçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	-	911
	-	911

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Binalar ve araçlar</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	51.609.071	51.609.071
Alımlar	17.195.970	17.195.970
Sözleşmelere istinaden değişiklikler	(12.054.429)	(12.054.429)
Çıkışlar	(4.059.982)	(4.059.982)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	52.690.630	52.690.630
Birikmiş İtfa Payları		
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(24.035.560)	(24.035.560)
Dönem gideri	(13.063.647)	(13.063.647)
Sözleşmelere istinaden değişiklikler	5.028.852	5.028.852
Çıkışlar	4.059.982	4.059.982
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(28.010.373)	(28.010.373)
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla net defter değeri	24.680.257	24.680.257
Binalar ve araçlar		
<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Binalar ve araçlar</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	26.634.768	26.634.768
Alımlar	4.499.842	4.499.842
Sözleşmelere istinaden değişiklikler	(303.151)	(303.151)
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	30.831.459	30.831.459
Birikmiş İtfa Payları		
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(10.228.149)	(10.228.149)
Dönem gideri	(5.333.639)	(5.333.639)
Sözleşmelere istinaden değişiklikler	74.364	74.364
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(15.487.424)	(15.487.424)
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla net defter değeri	15.344.035	15.344.035

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL)

Genel Açıklamalar

Grup, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

15 Temmuz 2023 tarihli ve 32249 sayılı Resmi Gazete’de 7456 sayılı “6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi için Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” yayımlanmıştır. Söz konusu kanuna binaen 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32.maddesinde yapılan değişikliklerle finans sektöründeki; Bankalar, 6361 sayılı Kanun kapsamındaki şirketler (finansal kiralama, faktöring, finansman ve tasarruf finansman şirketleri), Elektronik ödeme ve para kuruluşları, Yetkili döviz müesseseleri, Varlık yönetim şirketleri, Sermaye piyasası kurumları, Sigorta ve reasürans şirketleri ve Emeklilik şirketleri için kurumlar vergisi oranının %30 olarak uygulanması hükme bağlanmıştır.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61.madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %22,5 oranındaki stopaj hariç).

1 Ocak 2006 tarihi itibarıyla 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu (“KVK”) “Taşınmaz ve İştirak Hissesi Satış Kazançlarının Vergiden İstisna Edilmesi” ile ilgili eski 5422 sayılı KVK uygulamasına değişiklikler getirmiştir. Yapılan değişikliklerle, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların (gayrimenkuller) ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazançlarının ancak %75’lik kısmı vergiden istisnadır. Ancak söz konusu istisna tutarının istisnadan yararlandığı dönemden itibaren kesintisiz 5 sene yükümlülük hesapları altında özel bir fon hesabında tutulması gerekmektedir. Kalan kısım kurumlar vergisine tabidir. Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Dolayısı ile ticari kar /zarar rakamı içinde yer alan istisnai kazançlar kurumlar vergisi hesabında dikkate alınmıştır.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara tam mükellef kurumlar tarafından ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan kar payı ödemeleri Gelir Vergisi Kanunu 94’üncü maddesi kapsamında %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %30 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17. günü akşamına kadar beyan edip, aynı sürede de öderler (2022: %25,17’ inci gün). Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25. günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL) (Devamı)

Dönem karı vergi varlığı ve yükümlülüğü

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin bilançoya yansıtılan dönem karı vergi yükümlülüğünün/alacağının kırılımı aşağıda sunulmuştur:

Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Peşin ödenmiş geçici vergiler	-	41.546.342
	-	41.546.342

Dönem karı vergi yükümlülüğü	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem yasal vergi karşılığı	144.636.603	13.368.002
Peşin ödenen vergiler	(75.342.937)	(7.989.325)
	69.293.666	5.378.677

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin dağılımı aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Dönem vergi gideri	(144.636.603)	(7.091.248)
Ertelenmiş vergi geliri	(82.020.699)	107.788.014
	(226.657.302)	100.696.766

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Vergi öncesi kar	1.350.105.269	(161.567.141)
Etkin vergi oranı	%30	%25
Vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(405.031.581)	40.391.785
Kanunen kabul edilmeyen giderler, diğer ilaveler etkisi	(243.543.763)	(70.783.732)
İndirimlerin etkisi	421.918.042	131.088.713
	(226.657.302)	100.696.766

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş vergi

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır.

Her bilanço tarihi itibarıyla, kayıtlara yansıtılmayan ertelenen vergi varlığı ya da yükümlülüğü yeniden gözden geçirilmektedir. Gelecekte elde edilecek mali karın ertelenen vergi varlığının kazanılmasına imkan vermesinin muhtemel olması durumunda, önceki dönemlerde kayıtlara yansıtılmayan ertelenen vergi varlığı kayıtlara yansıtılır.

Geçici farklardan doğan ertelenmiş vergi yükümlülükleri ve varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<i>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahları</i>		
Cari dönem mali zararı	-	359.318.918
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	21.899.707	14.092.446
Kiralama işlemleri	9.727.776	12.339.459
Beklenen kredi zararına ilişkin karşılıklar	3.152.627	4.084.656
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	1.674.636	2.317.656
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlara ilişkin düzeltmeler	(2.384.568)	266.150
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(12.939.127)	(13.674.209)
Hisse senedi değer artışları	(16.545.697)	(32.448.300)
Diğer karşılıklara ilişkin düzeltmeler	10.674.173	-
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahı, net	15.259.527	346.296.776
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<i>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</i>		
Cari dönem mali zararı	-	89.829.730
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	6.569.912	3.614.508
Kiralama işlemleri	2.918.333	3.058.622
Beklenen kredi zararına ilişkin karşılıklar	945.788	1.021.164
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	502.391	577.174
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlara ilişkin düzeltmeler	(596.142)	66.538
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(3.881.738)	(3.381.483)
Hisse senedi değer artışları	(4.989.421)	(8.086.965)
Diğer karşılıklara ilişkin düzeltmeler	3.220.767	-
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	4.689.890	86.699.288

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş vergi (devamı)

Ertelenen vergi varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Dönem başı, 1 Ocak	86.699.288	497.493
Dönem ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(82.020.699)	107.788.014
Kapsamlı gelir tablosuna yazılan ertelenmiş vergi	11.301	32.696
Dönem sonu, 30 Eylül	4.689.890	108.318.203

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR

Sermaye yapısı

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	50,85	256.773.058	50,85	166.571.992
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	49,15	248.226.942	49,15	161.028.008
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	505.000.000	100,00	327.600.000

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermayesi 505.000.000 TL (31 Aralık 2022: 327.600.000 TL) olup, Grup'u kontrol eden ana ortak Inveo Yatırım Holding AŞ'dir. Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihli yönetim kurulu kararına istinaden 600.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içinde 327.600.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden karşılanmak suretiyle 177.400.000 TL artırılarak 505.000.000 TL'ye çıkarılmasına ve sahiplerinin yeni pay alma haklarında herhangi bir kısıtlama yapılmamasına ve pay sahiplerine yeni pay alma haklarının 1 TL nominal değerli her bir pay için 2 TL fiyat üzerinden kullandırılmasına karar verilmiştir. Söz konusu karara istinaden 17 Ekim 2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 9 Aralık 2022 tarihi itibarıyla olumlu karşılanarak sermaye artırım işlemleri izahnamede belirtilen koşullar çerçevesinde tamamlanmış ve Şirket'in yeni çıkarılmış sermayesi 505.000.000 TL'ye yükselmiştir. Bu çerçevede; sermaye artırım işlemlerinin tamamen ve usulüne uygun olarak sonuçlandığının Sermaye Piyasası Kurulu'na bildirilmesine, Sermaye Piyasası Kanunu'nun 18/7 hükmü uyarınca tescil ve ilan edilmek üzere çıkarılmış sermayeyi gösteren Şirket'in esas sözleşmesinin 6. maddesinin ekte yer alan yeni şeklinin kabul edilmesine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun onayına sunulmasına karar verilmiş olup, uygun görüş alınması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na 9 Ocak 2023 tarihinde başvuruda bulunulmuştur. Söz Konusu başvuru 19 Ocak 2023 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmıştır. Şirket'in Esas Sözleşmesinin sermayeye ilişkin 6. Maddesinin yeni şekli İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 24 Ocak 2023 tarihinde tescil edilmiştir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Sermaye yapısı (devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ortaklara ait olan halka açık payların dağıtılmasından sonraki ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	84,87	428.573.607	84,87	278.021.223
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	15,13	76.426.393	15,13	49.578.777
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	505.000.000	100,00	327.600.000

Paylara ilişkin primler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Paylara ilişkin primler	197.491.297	-
	197.491.297	-

Sermaye avansı

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	301.104.792
Sermaye avansı	-	73.211.415
	-	374.316.207

Geri alınan paylar

4 Şubat 2022 tarihli yönetim kurulu kararıyla başlatılan ve 26 Mayıs 2022 tarihli yönetim kurulu kararıyla devam edilmesine karar verilen pay geri alım işlemleri kapsamında 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla takası tamamlanan işlemler esas alındığında, Gedik Yatırım Menkul Değerler AŞ sermayesinin %2,77'sine denk gelen toplam 13.968.611 TL nominal değerli pay işlem maliyetleri dahil toplam 98.259.258 TL bedel ödenerek geri alınmıştır (31 Aralık 2022: 5.994.660 TL nominal değerli pay, 40.068.364 TL bedel).

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Geri alınan paylar	98.259.258	40.068.364
	98.259.258	40.068.364

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Diğer kapsamlı gelirler / (giderler)

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, TMS 19 gereği, Grup 'un kıdem tazminatı yükümlülüğünden doğan, vergi etkisi sonrası kümülatif aktüeryal kayıp tutarı 1.904.222 TL'dir (31 Aralık 2022: 1.770.404 TL). Bahsi geçen tutar, Grup'un özkaynakları altında "Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları" hesabı içerisinde yer almaktadır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, TFRS 9 gereği, Grup 'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/(zararda) sınıflandırılacak payların vergi etkisi sonrası kümülatif gider tutarı 3.875 TL'dir (31 Aralık 2022: 333.422 TL, gelir). Bahsi geçen tutar, Grup'un özkaynakları altında "Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/(zararda) sınıflandırılacak paylar" hesabı içerisinde yer almaktadır.

Diğer kapsamlı gelirlerin dönemler itibarıyla değişimleri aşağıdaki gibidir:

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	2023	2022
Dönem başı, 1 Ocak	(1.770.404)	(1.536.818)
Yıl içerisindeki değişim	310.922	(126.337)
Dönem sonu, 30 Eylül	(1.459.482)	(1.663.155)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	2023	2022
Dönem başı, 1 Ocak	333.422	-
Yıl içerisindeki değişim	(337.297)	-
Dönem sonu, 30 Eylül	(3.875)	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar yedekleri, geçmiş yıllar karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır.

İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

6102 sayılı Kanun'un 520'nci maddesi uyarınca geri alınan paylar için iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılır. Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında yer alan kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler içerisinde 98.259.258 TL tutarında (31 Aralık 2022: 40.068.364 TL) geri alınan paylar için yedek akçe ayrılmıştır.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile birikmiş karların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		
Geri alım işlemlerinden kaynaklanan yedekler	98.259.258	40.068.364
Yasal yedekler	67.337.075	48.017.607
	165.596.333	88.085.971
Birikmiş karlar		
Geçmiş yıllar karları	231.754.620	59.593.153
	231.754.620	59.593.153

Ana Ortaklık Dışı (Kontrol Gücü Olmayan) Paylar/Ana Ortaklık Dışı (Kontrol Gücü Olmayan) Kar/Zarar

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla oluşan ana ortaklık dışı paylar 26.756.353 TL'dir (31 Aralık 2022: 27.047.702 TL). 1 Ocak - 30 Eylül 2023 döneminde oluşan 291.349 TL tutarındaki ana ortaklık dışı paylara ait zarar konsolide finansal tablolarda net dönem karından ayrı olarak gösterilmiştir (1 Ocak - 30 Eylül 2022: 528.551 TL).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Satışlar	54.259.521.422	56.785.586.077	17.015.025.633	19.610.919.806
Hizmet gelirleri, net	534.874.281	262.050.250	267.966.578	101.444.437
	54.794.395.703	57.047.636.327	17.282.992.211	19.712.364.243
Faiz gelirleri	684.796.508	330.945.406	256.751.638	148.195.059
Türev piyasa işlemleri değer artış / (azalışları), net	84.975.992	(176.947.798)	(69.443.894)	(209.835.904)
Kaldıraçlı alım-satım işlem gelirleri	17.194.506	12.866.667	3.700.966	3.599.097
	55.581.362.709	57.214.500.602	17.474.000.921	19.654.322.495

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla satışlar ve satışların maliyetinin detayları aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Özel kesim tahvil ve bonolar	48.474.818.620	49.648.822.415	15.365.776.292	18.348.742.989
Hisse senetleri	3.573.605.804	6.612.019.023	876.843.508	1.001.659.271
Eurobond	1.774.293.348	417.876.863	434.129.575	167.771.367
Yatırım fonları	392.674.826	78.088.742	314.259.257	78.088.742
Devlet tahvilleri	44.128.824	28.779.034	24.017.001	14.657.437
	54.259.521.422	56.785.586.077	17.015.025.633	19.610.919.806

Satışların maliyeti (-)	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Özel kesim tahvil ve bonolar	(48.452.529.087)	(49.662.664.298)	(15.358.397.131)	(18.363.200.652)
Hisse senetleri	(3.707.371.245)	(6.578.105.561)	(920.313.094)	(985.535.761)
Eurobond	(1.761.360.365)	(411.930.178)	(429.449.264)	(164.962.275)
Yatırım fonları	(390.078.528)	(54.832.241)	(311.764.133)	(54.832.241)
Devlet tahvilleri	(42.680.472)	(27.964.783)	(22.770.151)	(14.462.864)
	(54.354.019.697)	(56.735.497.061)	(17.042.693.773)	(19.582.993.793)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla hizmet gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

Hizmet gelirleri	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Aracılık komisyon gelirleri	549.102.745	274.495.807	275.014.417	106.607.061
Portföy yönetimi komisyon geliri	4.485.281	212.468	2.182.001	31.725
	553.588.026	274.708.275	277.196.418	106.638.786

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla hizmet satışlarından indirimlerin detayları aşağıdaki gibidir:

Hizmet satışından iadeler	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Müşterilere komisyon iadeleri (-)	(18.713.745)	(12.658.025)	(9.229.840)	(5.194.349)
	(18.713.745)	(12.658.025)	(9.229.840)	(5.194.349)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Menkul kıymet değerlendirme gelirleri	1.255.308.897	462.026.870	565.340.192	223.064.021
Kur farkı gelirleri	569.947.903	110.891.561	134.064.524	2.093.848
Komisyon gelirleri	30.691.731	160.393.013	27.662.175	36.376.542
Danışmanlık gelirleri	8.968.786	733.011	220.000	120.000
Konusu kalmayan karşılıklar	5.475.191	1.146.173	597.565	(782.231)
Yansıtma gelirleri	4.578.834	2.171.248	2.312.713	936.459
Piyasa yapıcılığı hizmet gelirleri	1.100.322	1.019.797	784.830	234.848
Opsiyon prim karları	1.080.113	7.185.923	550.094	2.131.288
Maaş promosyon alacağı	-	5.296.610	-	-
Diğer gelirler	45.740.652	19.484.424	11.308.749	8.033.946
	1.922.892.429	770.348.630	742.840.842	272.208.721
	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Menkul kıymet değerlendirme giderleri	(764.419.743)	(268.226.706)	(139.752.218)	(57.027.951)
Kur farkı gideri	(220.519.283)	(263.787.880)	(85.261.726)	(59.566.512)
Karşılık giderleri	(1.132.338)	(480.894.230)	9.956.786	(477.885.021)
Diğer giderler	(172.093)	(4.160.952)	2.833.106	(2.749.904)
	(986.243.457)	(1.017.069.768)	(212.224.052)	(597.229.388)

NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	(396.700.312)	(162.898.136)	(140.785.413)	(57.304.055)
Bilgi işlem ve yazılım giderleri	(80.758.896)	(36.356.201)	(27.220.846)	(9.780.135)
Veri iletişim giderleri	(48.227.709)	(26.569.208)	(16.880.771)	(10.625.998)
Vergi, resim ve harç giderleri	(41.134.643)	(11.542.267)	(4.696.052)	(3.639.920)
Amortisman ve itfa giderleri	(22.716.840)	(11.575.317)	(9.494.293)	(3.956.511)
Seyahat ve ulaşım giderleri	(12.712.280)	(6.698.292)	(5.708.203)	(2.361.905)
Komisyon giderleri	(12.127.292)	(3.453.773)	(5.336.470)	(1.924.306)
Temsil ve ağırlama giderleri	(10.203.060)	(4.062.804)	(3.269.191)	(1.595.057)
Haberleşme giderleri	(7.627.492)	(4.365.167)	(2.977.046)	(1.451.371)
Danışmanlık giderleri	(6.509.254)	(5.202.258)	(2.441.393)	(1.810.223)
Bina yönetim giderleri	(4.237.504)	(2.873.478)	(1.524.296)	(1.297.390)
Teminat giderleri	(3.114.966)	(1.661.651)	(1.395.789)	(637.260)
Elektrik ve ısınma giderleri	(2.844.549)	(2.216.347)	(968.407)	(1.005.896)
Sosyal giderler	(2.130.584)	(819.839)	(1.306.097)	(268.971)
Bakım ve onarım giderleri	(1.104.364)	(739.150)	(385.834)	(428.953)
Kırtasiye giderleri	(773.273)	(1.770.569)	(241.968)	(617.087)
Küçük demirbaş giderleri	(389.916)	(350.799)	(85.615)	(24.434)
Diğer giderler	(33.657.954)	(8.481.939)	(15.448.832)	(2.911.151)
	(686.970.888)	(291.637.195)	(240.166.516)	(101.640.623)
	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Pazarlama giderleri				
Reklam giderleri	(39.256.485)	(16.280.373)	(24.506.451)	(8.115.496)
Hisse borsa payı giderleri	(35.456.252)	(12.476.624)	(15.703.301)	(2.888.254)
Takasbank giderleri	(6.676.817)	(2.413.833)	(2.445.636)	(558.735)
Vadeli işlem borsası giderleri	(1.282.041)	(4.502.383)	(347.969)	(3.423.528)
Satış gider ve zararları	(370.133)	(303.678)	(105.395)	(19.674)
Diğer giderler	(2.452.082)	(682.453)	(847.803)	2.027
	(85.493.810)	(36.659.344)	(43.956.555)	(15.003.660)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	Grup etkin oranı %	Grup etkin oranı %	30 Eylül	31 Aralık
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	2023	2022
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	23,00	23,00	114.990.798	116.341.702
			114.990.798	116.341.702

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar hareket tablosu	2023	2022
1 Ocak	116.341.702	75.000.000
İştiraklerden gelir	(869.052)	2.366.279
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar	(481.852)	-
30 Eylül	114.990.798	77.366.279

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

İştirak’in finansal tabloları ile ilgili özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Doğrudan veya dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Net varlıklardaki Grup payı
30 Eylül 2023					
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	564.380.991	64.421.000	23,00	23,00	114.990.798
	564.380.991	64.421.000			114.990.798
31 Aralık 2022					
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	533.814.349	27.980.861	23,00	23,00	116.341.702
	533.814.349	27.980.861			116.341.702

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

	Hasılat	Net dönem karı/(zararı)	Kapsamlı gelir/(gider)	Grup kar veya zarar tablosuna etkileri	Grup'un kapsamlı gelir tablosuna etkileri
1 Ocak - 30 Eylül 2023					
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	-	(3.778.487)	(5.873.496)	(869.052)	(1.350.904)
	-	(3.778.487)	(5.873.496)	(869.052)	(1.350.904)
1 Ocak - 30 Eylül 2022					
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	-	9.465.117	9.465.117	2.366.279	2.366.279
	-	9.465.117	9.465.117	2.366.279	2.366.279
1 Temmuz - 30 Eylül 2023					
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	-	10.214.009	8.554.001	2.349.222	1.967.420
	-	10.214.009	8.554.001	2.349.222	1.967.420
1 Temmuz - 30 Eylül 2022					
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	-	(1.414.640)	(1.414.640)	(353.660)	(353.660)
	-	(1.414.640)	(1.414.640)	(353.660)	(353.660)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Finansman gelirleri				
Faiz gelirleri	280.918.256	61.111.032	128.566.117	36.311.117
Temettü gelirleri	65.987.097	49.520.954	378.672	4.032.033
	346.905.353	110.631.986	128.944.789	40.343.150
	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Finansman giderleri				
Faiz giderleri	(197.469.874)	(118.857.154)	(79.100.123)	(41.705.227)
Takasbank Para Piyasası giderleri	(189.989.756)	(62.387.421)	(101.518.329)	(28.025.849)
	(387.459.630)	(181.244.575)	(180.618.452)	(69.731.076)

NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli borç karşılıkları		
Gider karşılıkları	7.519.536	1.202.663
İhtiyati karşılıklar (*)	5.394.289	15.575.083
Komisyon iadesi karşılıkları	1.673.488	1.786.547
Nemalandırma ücret iade karşılıkları	1.367.590	2.167.576
	15.954.903	20.731.869

(*) Söz konusu karşılıklar, resmi kurumlara yapılan ve cari dönem itibarıyla henüz sonuçlanmamış şikayetler, olası iş davaları ve toplam varlıkları toplam yükümlülüklerini karşılamayan müşteriler için ihtiyati olarak ayrılmış karşılıklardır.

Üçüncü şahıslara verilen teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen teminatlar		
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.	553.850.000	254.950.000
Borsa İstanbul A.Ş.	170.635.000	75.935.000
Diğer	412.218	412.218
	724.897.218	331.297.218

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ’ler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	724.897.218	331.297.218
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
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 ortak 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	724.897.218	331.297.218

Şirket ve Türkiye’de aracı kurum ve portföy yönetimi alanında faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar, Sermaye Piyasası Kurulu’nun Seri: V, No:34 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği”’ne (“Seri: V, No:34 sayılı Tebliğ”) uygun olarak sermayelerini tanımlamakta ve yönetmektedir. Grup, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliliklerini yerine getirmektedir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	18.591.398	8.845.368
Personele borçlar	12.576.822	9.441.686
Ödenecek vergi	1.160.219	461.150
	32.328.439	18.748.204
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kullanılmamış izin karşılığı	5.964.726	2.615.209
Kıdem tazminatı karşılığı	1.683.693	-
	7.648.419	2.615.209
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kıdem tazminatı karşılığı	24.191.365	16.923.941
	24.191.365	16.923.941

NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

İlişkili taraflardan gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan kısa vadeli finansal varlıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	1.221.281.741	639.069.412
Inveo Yatırım Holding A.Ş.'nin ihraç etmiş olduğu borçlanma araçları	112.080.976	8.196.964
	1.333.362.717	647.266.376
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	166.980.028	1.102.294
Ersan Akpınar	232.650	-
Onur Topaç	-	11.141.156
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	15.325	-
Bv Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	-	40
	167.228.003	12.243.490

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar		
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	127.402	-
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	-	4.145
	127.402	4.145
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	667.353.295	-
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	48.542.276	141.824
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	25.184.676	12.364.642
Erhan Topaç	43.114.481	36.260.412
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	-	123.899
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	97.998.529	13.011.443
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	729.393	667.857
Onur Topaç	347.960	-
Inveo Araç Kiralama Hizmetleri A.Ş.	1.030	-
Finveo MN	782.411	187.784
Inveo Portföy Yönetim A.Ş.	-	844
Finveo UK	223.327	150.007
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	14.133	-
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	69.548	135.208
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	27.750	1.434.536
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	33.697	47.195
Fancham Teknoloji A.Ş.	48.115	34.820
I-Chain Yatırım Holding A.Ş.	1.087	836
Hop Teknoloji A.Ş.	2	-
Ülkü Feyyaz Taktak	-	823.435
Ersan Akpınar	-	1.430
	884.471.710	65.386.172

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan kısa vadeli 3.653.274 TL (31 Aralık 2022: bulunmamaktadır) ve 521.470 TL uzun vadeli (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır) yükümlülüklerin tamamı, Inveo Araç Kiralama Hizmetleri AŞ'ye olan yükümlülüklerden oluşmaktadır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan işlemler

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Faiz Gelirleri	Toplam gelir
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	329.526	656.099	-	985.625
Devexperts Teknoloji Yazılım Geliştirme A.Ş.	-	695.204	-	695.204
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	219.684	80.213	-	299.897
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	21.968	74.719	-	96.687
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	21.968	13.250	-	35.218
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	21.968	-	-	21.968
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	21.968	-	-	21.968
IChain Yatırım Holding A.Ş.	21.968	-	-	21.968
Fanchain Teknoloji A.Ş.	21.968	-	-	21.968
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	-	12.322	-	12.322
Inveo Araç Kiralama A.Ş.	16.081	-	-	16.081
Toplam	697.099	1.531.807	-	2.228.906

1 Ocak - 30 Eylül 2022	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Faiz Gelirleri	Toplam gelir
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	203.001	189.653	260.108	652.762
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	495.842	-	495.842
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	127.015	184.606	-	311.621
Misyon Yatırım Bankası A.Ş.	-	55.993	-	55.993
Destek Her Yerde Bilişim A.Ş.	-	-	-	33.000
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	12.702	-	-	12.702
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	12.702	-	-	12.702
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	12.702	-	-	12.702
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	7.056	1.505	-	8.561
IChain Yatırım Holding A.Ş.	7.056	-	-	7.056
Finveo MN	-	2.301	-	2.301
Toplam	382.234	929.900	260.108	1.605.242

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan işlemler (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Faiz Gelirleri	Toplam gelir
Inveo Araç Kiralama A.Ş.	16.081	-	-	16.081
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	110.666	138.595	-	249.261
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	73.777	31.575	-	105.352
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	7.377	6.750	-	14.127
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	7.377	74.719	-	82.096
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	7.377	-	-	7.377
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	7.377	-	-	7.377
IChain Yatırım Holding A.Ş.	7.377	-	-	7.377
Fanchain Teknoloji A.Ş.	7.377	-	-	7.377
Toplam	244.786	251.639	-	496.425

1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Faiz Gelirleri	Toplam gelir
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	68.499	26.408	236.946	331.853
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	223.181	-	223.181
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	42.338	11.640	-	53.978
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	2.822	1.505	-	4.327
IChain Yatırım Holding A.Ş.	2.822	-	-	2.822
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	4.234	-	-	4.234
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	4.234	-	-	4.234
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	4.234	-	-	4.234
Toplam	129.183	262.734	236.946	628.863

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan işlemler (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Grup içi hizmetler	Danışmanlık gideri	Toplam gider
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	-	(5.710.524)	(5.710.524)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	(1.696.388)	-	(1.696.388)
Helo Teknoloji Girişim Yön.Dan.A.Ş.	-	(343.240)	(343.240)
Yancep Finansal Teknolojiler A.Ş.	-	(96.880)	(96.880)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	(2.531)	-	(2.531)
Toplam	(1.698.919)	(6.150.644)	(7.849.563)

1 Ocak - 30 Eylül 2022	Grup içi hizmetler	Danışmanlık gideri	Toplam gider
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	(1.894.299)	-	(1.894.299)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	(1.662.974)	-	(1.662.974)
Helo Teknoloji Girişim Yön.Dan.A.Ş.	-	(1.413.537)	(1.413.537)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	(638.892)	-	(638.892)
Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.	(110.643)	-	(110.643)
Destek Her Yerde Bilişim A.Ş.	(90.196)	-	(90.196)
İyi Yaşa Eğitim ve Sportif Faaliyetler A.Ş.	(49.687)	-	(49.687)
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	-	(284)
Toplam	(4.446.691)	(1.413.537)	(5.860.512)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan işlemler (devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Grup içi hizmetler	Danışmanlık gideri	Toplam gider
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	-	(1.976.596)	(1.976.596)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	(716.105)	-	(716.105)
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	(35.932)	(35.932)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	(2.531)	-	(2.531)
Toplam	(718.636)	(2.012.528)	(2.731.164)

1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Grup içi hizmetler	Danışmanlık gideri	Toplam gider
Helo Teknoloji Girişim Yön. Dan. A.Ş.	-	(1.201.455)	(1.201.455)
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	(1.218.265)	-	(1.218.265)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	(991.348)	-	(991.348)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	(412.744)	-	(412.744)
Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.	(110.643)	-	(110.643)
Toplam	(2.733.000)	(1.201.455)	(3.934.455)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	65.155.848	30.117.459
	65.155.848	30.117.459

NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Şirket hissedarına ait sürdürülen faaliyetler dönem karı	1.123.739.316	(60.584.695)	542.606.912	(248.389.448)
Ağırlıklı ortalama hisse miktarı (*)	489.404.396	327.600.000	489.404.396	327.600.000
Hisse başına kar	2,2961	(0,1849)	1,1087	(0,7582)
Şirket hissedarına ait toplam kapsamlı gelir	1.123.712.941	(60.711.036)	543.120.012	(248.530.203)
Ağırlıklı ortalama hisse miktarı (*)	489.404.396	327.600.000	489.404.396	327.600.000
Hisse başına toplam kapsamlı gelir	2,2961	(0,1853)	1,1098	(0,7586)

(*) Sermaye artırımını ile ilgili TMS 33 gerekliliklerinden dolayı 1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait pay başına kazanç tutarı yeniden hesaplanmıştır.

NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı dipnot 6'da açıklanan kredileri de içeren borçlar, dipnot 3'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri, dipnot 5'te belirtilen kısa ve uzun vadeli finansal yatırımlar ve sırasıyla dipnot 11'de açıklanan ödenmiş sermaye, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, geçmiş yıllar karları ve net dönem karını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır. Ayrıca Grup, sermaye yeterliliğini Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: V, No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde takip etmektedir.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısının yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri yoluyla da dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Üst yönetim endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç, hazır değerlerin toplam borç tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Grup, net borç hesaplamasında TFRS 16 etkisini de ayrıca takip etmektedir. Toplam sermaye, konsolide bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal risk yönetimi

Kredi riski yönetimi

Grup’un finansal varlıklarının maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

30 Eylül 2023	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	167.228.003	5.109.817.523	127.402	1.503.286.970	1.547.938.102	3.098.015.785
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	503.475.261	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(503.475.261)	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal risk yönetimi (devamı)

Kredi riski yönetimi (devamı)

Grup’un finansal varlıklarının maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

31 Aralık 2022	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	12.243.490	5.586.354.979	4.145	450.269.264	1.975.391.258	943.275.455
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	504.476.454	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(504.476.454)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal risk yönetimi (devamı)

Piyasa riski yönetimi

Kur riski yönetimi

Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Döviz Pozisyonu Tablosu

	30 Eylül 2023				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Pound	Diğer
1. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar	960.098.588	33.885.124	432.376	494.802	680.217
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	960.098.588	33.885.124	432.376	494.802	680.217
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	960.098.588	33.885.124	432.376	494.802	680.217
10. Ticari borçlar	1.394.681	45.462	2.688	2.088	-
11. Finansal yükümlülükler	16.072	586	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	1.410.753	46.048	2.688	2.088	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.410.753	46.048	2.688	2.088	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(692.780.760)	(25.260.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	692.780.760	25.260.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	265.907.075	8.579.076	429.688	492.714	680.217
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	958.687.835	33.839.076	429.688	492.714	680.217
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	691.535.442	25.260.000	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal risk yönetimi (devamı)

Piyasa riski yönetimi (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2022				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Pound	Diğer
1. Ticari alacaklar	206.722.514	10.525.084	403.799	60.292	556.520
2a. Parasal finansal varlıklar	1.127.348	60.292	4	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	207.849.862	10.585.376	403.803	60.292	556.520
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	207.849.862	10.585.376	403.803	60.292	556.520
10. Ticari borçlar	672.898	28.438	4.675	2.087	-
11. Finansal yükümlülükler	636.175	33.965	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	1.309.073	62.403	4.675	2.087	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.309.073	62.403	4.675	2.087	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının 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)	206.540.789	10.522.973	399.128	58.205	556.520
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	206.540.789	10.522.973	399.128	58.205	556.520
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacaklar iskonto edilmiş değerleri ile kaydedilmekte ve gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar, finansal borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövizde dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Grup'un kullanmış olduğu banka kredilerinin büyük kısmının değişken faizli oluşu ve sabit faizli banka kredilerinin uzun vadeli olmayışı sebebiyle itfa edilmiş maliyet yöntemiyle gösterilen banka kredilerinin kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Grup'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Finansal varlıklar				
Ticari alacaklar	5.277.045.526	5.277.045.526	5.598.598.469	5.598.598.469
Nakit ve nakit benzerleri	1.939.829.357	1.939.829.357	2.087.375.602	2.087.375.602
Finansal varlıklar	3.098.015.785	3.098.015.785	943.275.455	943.275.455
Diğer alacaklar	1.503.414.372	1.503.414.372	450.273.409	450.273.409
Finansal yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	4.057.493.026	4.057.493.026	1.873.157.885	1.873.157.885
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	15.217.143	15.217.143	29.913.008	29.913.008
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	18.203.345	18.203.345	9.322.679	9.322.679
Ticari borçlar	5.597.756.894	5.597.756.894	6.214.892.808	6.214.892.808
Diğer borçlar	58.920.347	58.920.347	14.818.955	14.818.955

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

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

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

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

30 Eylül 2023

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar</i>			
<i>Hisse senetleri</i>	23.628.456	93.796.511	-
<i>Özel kesim tahvil senet ve bonolar</i>	1.756.748.366	-	-
<i>Yatırım fonları</i>	1.222.984.334	-	-
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar</i>			
<i>Diğer hisse senetleri</i>	-	-	858.118

31 Aralık 2022

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar</i>			
<i>Hisse senetleri</i>	38.380.331	73.898.145	-
<i>Özel kesim tahvil senet ve bonolar</i>	189.694.905	-	-
<i>Yatırım fonları</i>	640.443.956	-	-
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar</i>			
<i>Diğer hisse senetleri</i>	-	-	858.118

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup’un bağlı ortaklığı olan Marbaş Menkul Değerler AŞ’nin (“Marbaş”), borçlanma aracı ihracına yönelik olarak almış olduğu 7 Ağustos 2023 tarihli Yönetim Kurulu kararı çerçevesinde, Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa İstanbul AŞ’ye başvuruda bulunulmuştur. Sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde, Marbaş’ın 300.000.000 Türk Lirası’na kadar bir yıl içerisinde farklı vadelerde Türk Lirası cinsinden yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edeceği borçlanma araçlarına ilişkin yeni bir ihraç tavanı ve bu amaçla hazırlanan ihraç belgesinin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylandığı 5 Ekim 2023 tarih ve 2023/59 sayılı SPK Bülteni’nde açıklanmıştır.

Grup’un ana ortaklığı olan Gedik Yatırım Menkul Değerler AŞ’nin (“Gedik Yatırım”), borçlanma aracı ihracına yönelik olarak almış olduğu 9 Ağustos 2023 tarihli Yönetim Kurulu kararı çerçevesinde, Sermaye Piyasası Kurulu ve Borsa İstanbul AŞ’ye başvuruda bulunulmuştur. Sermaye piyasası mevzuatı çerçevesinde, Gedik Yatırım’ın esas sözleşmesinin 3. maddesinin verdiği yetkiye istinaden; Gedik Yatırım’ın 2.000.000.000 Türk Lirası’na kadar bir yıl içerisinde farklı vadelerde Türk Lirası cinsinden yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edeceği borçlanma araçlarına ilişkin yeni bir ihraç tavanı ve bu amaçla hazırlanan ihraç belgesinin Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylandığı 5 Ekim 2023 tarih ve 2023/59 sayılı SPK Bülteni’nde açıklanmıştır.

.....