

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

**1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Gedik Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Gedik Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları'nın ("Grup") 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

RSM Turkey Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of RSM International



Nihat YILDIRIM, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 4 Ağustos 2022

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.....	7-48
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	10-14
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	16-18
NOT 6 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19
NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	20-22
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	23
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL).....	24-27
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	27-28
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	29
NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER).....	30
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	30
NOT 15 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	31-32
NOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)	33
NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	33-34
NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	35
NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	35-41
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	41
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41-45
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR.....	46-47
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	48

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	Cari Dönem Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	973.961.519	725.652.473
Finansal yatırımlar	5	237.217.099	370.294.558
Ticari alacaklar		3.056.002.848	1.941.020.274
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4,19	102.858.212	14.692.693
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	2.953.144.636	1.926.327.581
Diğer alacaklar		278.502.434	301.384.272
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8,19	522.442	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	277.979.992	301.384.272
Peşin ödenmiş giderler		6.525.929	3.537.532
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		6.525.929	3.537.532
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		-	225.154
Toplam dönen varlıklar		4.552.209.829	3.342.114.263
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar	5	29.028.705	11.616.868
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	15	77.719.939	75.000.000
Diğer alacaklar	8	1.121.631	1.038.365
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.121.631	1.038.365
Kullanım hakkı varlıkları	9	15.954.041	16.406.619
Maddi duran varlıklar	7	23.502.764	23.377.628
Maddi olmayan duran varlıklar	7	6.971.523	6.002.827
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		6.971.523	6.002.827
Peşin ödenmiş giderler		511.325	-
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		511.325	-
Ertelenmiş vergi varlığı	10	169.389	726.860
Toplam duran varlıklar		154.979.317	134.169.167
TOPLAM VARLIKLAR		4.707.189.146	3.476.283.430

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Cari Dönem Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	1.514.553.683	1.052.603.863
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		5.764.045	19.060.886
- Diğer kısa vadeli borçlanmalar		1.508.789.638	1.033.542.977
Ticari borçlar		2.445.308.545	1.767.221.812
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4,19	92.585.774	38.611.365
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	2.352.722.771	1.728.610.447
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	7.691.876	6.960.496
Dönem karı vergi yükümlülüğü	10	26.261.121	20.682.198
Karşılıklar		18.572.084	32.795.614
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18	4.278.693	2.124.287
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	14.293.391	30.671.327
Diğer borçlar		8.828.372	20.186.755
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8,19	-	53.218
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	8.828.372	20.133.537
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		4.021.215.681	2.900.450.738
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	15.040.634	534.806
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		15.040.634	534.806
Diğer borçlar		45	44
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		45	44
Uzun vadeli karşılıklar		16.898.275	10.658.356
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	16.898.275	10.658.356
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10	6.016.043	229.367
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		37.954.997	11.422.573
ÖZKAYNAK			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		632.130.077	548.067.325
Ödenmiş sermaye	11	327.600.000	252.000.000
Geri alınan paylar (-)		(29.431.400)	-
Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	11	(1.522.400)	(1.536.818)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.522.400)	(1.536.818)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	77.517.752	29.979.219
Geçmiş yıllar karları	11	70.161.372	27.467.794
Net dönem karı		187.804.753	240.157.130
Kontrol gücü olmayan paylar	11	15.888.391	16.342.794
TOPLAM KAYNAKLAR		4.707.189.146	3.476.283.430

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	Önceki Dönem Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Cari Dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022	Önceki Dönem Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot referansları				
Hasılat	12	37.560.178.107	6.904.936.466	22.404.321.547	2.908.890.128
Satışların Maliyeti (-)	12	(37.152.503.268)	(6.620.466.785)	(22.167.211.882)	(2.775.287.283)
BRÜT KAR		407.674.839	284.469.681	237.109.665	133.602.845
Genel yönetim giderleri (-)	14	(189.996.572)	(123.940.613)	(99.099.947)	(61.525.666)
Pazarlama giderleri (-)	14	(21.655.684)	(14.992.371)	(12.084.266)	(6.558.811)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	498.139.909	71.846.663	304.015.879	28.236.512
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(419.840.380)	(47.458.730)	(288.964.578)	(20.319.405)
ESAS FAALİYET KARI		274.322.112	169.924.630	140.976.753	73.435.475
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		2.515.894	11.009	2.513.410	(521.466)
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		-	(1.247)	8.659	49.671
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	15	2.719.939	-	(33.016)	-
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		279.557.945	169.934.392	143.465.806	72.963.680
Finansman gelirleri	16	70.288.836	34.665.489	41.065.513	14.780.085
Finansman giderleri (-)	16	(111.513.499)	(51.853.719)	(63.701.876)	(30.582.903)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		238.333.282	152.746.162	120.829.443	57.160.862
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem vergi gideri	10	(44.314.628)	(39.208.527)	(26.395.350)	(20.280.731)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	10	(6.341.654)	1.308.328	(2.842.606)	(237.162)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		187.677.000	114.845.963	91.591.487	36.642.969
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI		(242.871)	-	(242.871)	-
DÖNEM NET KARI		187.434.129	114.845.963	91.348.616	36.642.969
Dönem net karının dağılımı					
Ana ortaklık payları		187.804.753	114.865.430	91.618.480	36.710.733
Kontrol gücü olmayan paylar		(370.624)	(19.467)	(269.864)	(67.764)
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	20	0,5733	0,3506	0,2797	0,1121
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		16.896	(359.811)	1.578	(77.597)
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		(2.493)	71.962	576	15.519
DİĞER KAPSAMLI GELİR		14.403	(287.849)	2.154	(62.078)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		187.448.532	114.558.114	91.350.770	36.580.891
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Ana ortaklık payları		187.819.167	114.577.581	91.620.634	36.626.907
Kontrol gücü olmayan paylar		(370.635)	(19.467)	(269.864)	(46.016)
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına toplam kapsamlı gelir	20	0,5733	0,3497	0,2797	0,1118

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

Önceki dönem	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Geri alınan paylar	Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Ana ortakhğa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
				Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları		Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı			
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler		120.000.000	-	(1.116.958)	19.250.423	31.532.553	168.691.630	338.357.648	3.713.510	342.071.158
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	-	114.865.430	114.865.430	(19.467)	114.845.963
Diğer kapsamlı gider		-	-	(287.849)	-	-	-	(287.849)	-	(287.849)
Toplam kapsamlı gelir		-	-	(287.849)	-	-	114.865.430	114.577.581	(19.467)	114.558.114
Transferler		-	-	-	10.728.796	157.962.834	(168.691.630)	-	-	-
Semaye arttırımı		132.000.000	-	-	-	(132.000.000)	-	-	-	-
Diğer değişiklikler nedeni ile artış/(azalış)		-	-	-	-	(36.621)	-	(36.621)	301.972	265.351
Temettü dağıtımı		-	-	-	-	(30.000.000)	-	(30.000.000)	-	(30.000.000)
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler		252.000.000	-	(1.404.807)	29.979.219	27.458.766	114.865.430	422.898.608	3.996.015	426.894.623
Cari Dönem										
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	11	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/(zararı)		-	-	-	-	-	187.804.753	187.804.753	(370.624)	187.434.129
Diğer kapsamlı gelir		-	-	14.425	-	-	-	14.425	(11)	14.414
Toplam kapsamlı gelir		-	-	14.425	-	-	187.804.753	187.819.178	(370.635)	187.448.543
Transferler		-	-	-	18.107.079	222.050.051	(240.157.130)	-	-	-
Semaye arttırımı		75.600.000	-	-	-	(75.600.000)	-	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)		-	(29.431.400)	-	29.431.400	(29.431.400)	-	(29.431.400)	-	(29.431.400)
Bağlı ortaklık 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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	11	327.600.000	(29.431.400)	(1.522.400)	77.517.752	70.161.372	187.804.753	632.130.077	15.888.391	648.018.468

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Cari Dönem Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	Önceki Dönem Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(346.582.029)	(162.955.031)
Dönem Karı			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı</i>		187.677.000	114.845.963
<i>Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı</i>		(242.871)	-
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		165.997.207	51.254.555
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,9	7.657.930	5.236.928
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	13	(27.764.094)	4.801.830
<i>Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar</i>			
<i>Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(27.764.094)	4.801.830
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(7.115.907)	4.477.641
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	18	9.262.029	2.949.707
<i>Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	(16.377.936)	1.527.934
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	16	52.352.012	9.575.605
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		(24.799.915)	(22.746.528)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		77.151.927	32.322.133
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	16	95.423.655	(10.727.886)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların			
Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	15	(2.719.939)	-
Vergi Geliri İle İlgili Düzeltmeler	10	50.656.282	37.900.199
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan			
Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(1.011.305)	(9.762)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından</i>			
<i>Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(1.011.305)	(9.762)
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden			
Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar)			
ile İlgili Düzeltmeler		(1.481.427)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(660.233.826)	(292.780.590)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		118.223.478	(30.785.803)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.379.013.498)	(186.433.781)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(88.165.519)	(9.294.272)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i>		(1.290.847.979)	(177.139.509)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili			
Düzeltmeler		22.798.572	(35.666.867)
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili</i>			
<i>Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(522.442)	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili</i>			
<i>Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		23.321.014	(35.666.867)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(3.552.940)	(2.407.312)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		587.510.925	(35.559.033)
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış</i>		53.974.409	(36.838.388)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		533.536.516	1.279.355
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		731.380	(1.625.389)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(6.931.743)	(302.405)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili</i>			
<i>Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		(6.931.743)	(302.405)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(39.779.539)	(36.274.959)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında			
Yapılan Ödemeler		(1.043.834)	(396.023)
Vergi İadeleri/(Ödemeleri)		(38.735.705)	(35.878.936)

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Sınırlı	Sınırlı
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
		1 Ocak -	1 Ocak -
		30 Haziran	30 Haziran
		2022	2021
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		47.552.765	23.521.144
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		(20.201.230)	(6.962.517)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.108.479	131.023
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların			
Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(5.384.542)	(4.312.851)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	7	(3.502.238)	(3.712.832)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından</i>			
<i>Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	7	(1.882.304)	(600.019)
Alınan Temettüpler	16	45.488.921	11.918.961
Alınan Faiz	16	24.799.915	22.746.528
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		288.155.233	181.405.241
Kredilerden Nakit Girişleri		425.246.661	10.653.261
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		345.000.000	310.000.000
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-	(3.990.695)
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		(295.000.000)	(79.657.700)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan			
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.908.101)	(3.038.174)
Ödenen Temettüpler		(75.600.000)	(30.000.000)
Ödenen Faiz		(77.151.927)	(32.322.133)
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(29.431.400)	-
Diğer Nakit Girişleri / (Çıkışları)		-	9.760.682
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(10.874.031)	41.971.354
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	87.447.439	94.664.342
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	76.573.408	136.635.696

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 A.Ş. ("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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi 327.600.000 TL (31 Aralık 2021: 252.000.000 TL) olup, Grup'u kontrol eden ana ortak, Inveo Yatırım Holding A.Ş. 'dir (Dipnot 11). Şirket Yönetim Kurulu'nun 8 Nisan 2022 tarihli toplantısında, Şirket'in sermayesinin tamamı 2021 yılı kar payından karşılanmak üzere 75.600.000 TL artırılarak 252.000.000 TL'den 327.600.000 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiştir. Söz konusu karara istinaden 8 Nisan 2022 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") 'na başvuruda bulunulmuştur. İlgili başvuru 12 Mayıs 2022 tarihi itibarıyla SPK tarafından olumlu karşılanmıştır. 17 Mayıs 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi Ticaret Sicil'de tescil edilmiştir.

Şirket'in 31 Ocak 2022 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısına istinaden kayıtlı sermaye tavanının 300.000.000 TL'den 600.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir. İlgili karara istinaden Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuş olup, söz konusu başvuru 2 Şubat 2022 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmıştır. Şirket'in 25 Mart 2022 tarihinde yapılan 2021 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında ilgili sermaye tavanı artırımını onaya sunulmuş ve Genel Kurul'da kabul edilmiştir. Genel Kurul'un tescil işlemleri 30 Mart 2022 tarihinde tamamlanmıştır.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket sermayesini temsil eden hisse senetlerinin %49,15'i (31 Aralık 2021: %49,15) Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir. Dolaşımdaki hisselerin %14,33'ünün sahipliği grup dışında bulunmaktadır (31 Aralık 2021: % 15,01).

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 569 kişidir (31 Aralık 2021: 553 kişi).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022 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)	Tığcılar Mah. Yeni Cami Sok. No:5 İç Kapı No:201 Adapazarı/Sakarya
Şube (Ankara/Çankaya)	Yıldızevler Mahallesi 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 İşhanı 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/Aydın
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. Aclarlar İş Merkezi Dış Kapı No: 23 İç Kapı No: 1 Karesi/Balıkesir
Şube (Bandırma)	Dere Mah. Ordu Cad. Dış Kapı No:3 İç Kapı No:2 Bandırma/Balıkesir
Şube (Batı Atşehir)	Barbaros Mah. İhlamur Bulvarı Sarkaç Sok. Ağaoglu My Prestige No:1 D:12-13 Ataşehir/İstanbul
Şube (Bodrum Private)	Çırkan Mahallesi 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)	Oduluk 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:114 Çorlu/Tekirdağ
Şube (Denizli)	Saraylar Mah. İkinci Ticari Yol Cad. Kımıl İş Merkezi No:24 K:4 D:8 Denizli
Şube (Edirne)	Sabuni Mah. Banka Aralığı Sok. Kardeşler İş Merkezi No:10/19 Merkez/Edirne
Şube (Elazığ)	Yeni Mah. Gazi Cad. No28/3 Elazığ
Şube (Eskişehir)	Akarbaşı Mah. Atatürk Bulvarı No:77 A Odunpazarı/Eskişehir
Şube (Etiler Private)	Etiler Mah. Yıldızçiçeği Sok. No: 11 Beşiktaş / İstanbul
Şube (Fethiye)	Babataşı Mah.774. Sok. No:2 Fethiye / Muğla
Şube (Gebze)	Hacı Halil Mah. Hükümet Cad. No:95 Gebze / Kocaeli
Şube (İzmir)	Akdeniz Mah. Akdeniz Cad. Dış Kapı No : 1 İç Kapı No : 303 Konak/İzmir
Şube (İzmit)	Körfez Mahallesi Ankara Karayolu Cad. Dış Kapı No : 123/ 2 İç Kapı No : 9 İzmit / Kocaeli
Şube (Kapalıçarşı)	Kürkcüler Sk . No:25 Eminönü / Kapalıçarşı / İstanbul
Şube (Karabük)	Bayır Mah.Menderes Cad. Çebioglu Twin Towers B Blok Dış Kapı No:107 Merkez/Karabük
Şube (Karadeniz Ereğli)	Müftü Mah. Süheyle Erel Sok. No2/1 Ay City İş Merkezi Kat:7 Ofis No:85 Karadeniz Ereğli/Zonguldak
Şube (Kayseri)	Hunat Mah.Postalar Geçidi Sok. Dış Kapı No:1 İç Kapı No:206 Melikgazi/Kayseri
Şube (Konya)	Beyazıt Mahallesi 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 / Aydın
Şube (Malatya)	Büyük Hüseyin Bey Mah. Atatürk Cad. Anadolu İş M. K:3 No:23 D:9-10-11 Battalgazi /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 Manisa
Şube (Mersin)	Mahmudiye Mah. Atatürk Cad. Adil Kanun İş Hanı Kat:2 Akdeniz / Mersin
Şube (Nazilli)	Altıntaş Mah. İstasyon Bulvarı No:19/12 Kat:4 Nazilli / Aydın
Şube (Ordu)	Düz Mah.Yıldırım Cad.Dış Kapı No:4 İç Kapı No:503 Altınordu/Ordu
Şube (Samsun)	Kale Mah. Kaptanağa Sok. No:18/41 Mecit Turan İş Merkezi İlkadım/Samsun
Şube (Şişli)	Esentepe Mah. Büyükdere Cad. Dış Kapı No:201 Loft Residence İç Kapı No:50 Şişli /İstanbul
Şube (Tophane)	Necatibey Cad. Alipaşa Değirmen Sok. No:24 80040 Tophane/Karaköy/ 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

Marbaş Menkul Değerler A.Ş.

Merkez	Esentepe Mah. Ecza Sok. Safer İş Hanı Blok No:6 İç Kapı No:7 Şişli/İstanbul
Şube (Ankara)	Tunalı Hilmi Cad.No:60/12 Kavaklıdere/Ankara
Şube (Beylikdüzü)	Ferah Residence Hayrettin Paşa Mah 1993 Sokak No:22 Daire No:A1 Esenyurt/İstanbul
Şube (Bursa)	Çekirge Mah. Çekirge Cad. Gökçen Apt 1/C Osmangazi/Bursa
Şube (Çankaya)	Mustafa Kemal Mah Dumlupınar Bulvarı (Eskişehir Devlet Yolu 9. Km) No:266 C Blok İç Kapı No:87 Çankaya/Ankara
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. Aslantepi Cad. No:93/9 Battalgazi / Malatya
Şube (Nişantaşı)	Vali Konağı Cad.No:77 K:3 D:3 Nişantaşı/Şişli/İstanbul
Şube (Sirkeci)	Hobyar Mah Aşirefendi Cad No:27 K:6 No:611 Eminönü/İstanbul
Şube (Suadiye)	Suadiye Mah Öncü Sokak 2/1 Blok K:8 D:8 Kadıköy/İstanbul

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 A.Ş.’nin 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 Haziran 2022		31 Aralık 2021		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
Marbaş Menkul Değerler A.Ş.	100,00	100,00	99,997	99,997	Aracılık faaliyetleri
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	Bilgisayar programlama
Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş. (*)	-	-	85,00	85,00	Danışmanlık

(*) Şirket’in 22 Haziran 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısına istinaden, sermayesinin %85,00 'ına sahip olduğu Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş.’deki paylarının tamamını 1.742.500 TL bedel ile Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Birinci Fintech Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na devredilmiştir.

Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 Haziran 2022		31 Aralık 2021		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	25,00	25,00	25,00	25,00	Yatırım bankası

Finansal yatırımlar

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal yatırımları, temel faaliyet konuları ile Şirket’in doğrudan ve etkin sahiplik oranları aşağıda belirtilmiştir:

Finansal yatırımlar	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
10 Lift GMBH	-	1,93	-	-	Oryantasyon Süreç Asistanı
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.	-	3,61	-	3,61	İnternet haberciliği
Bambulabs Inc.	-	0,38	-	-	Dijital Menü Uygulaması
Botgate AI Technology OÜ	-	2,25	-	1,12	Yapay zeka destekli chatbot
Delivers Ai Robotik Otonom Sürüş Bilgi Teknolojileri A.Ş.	-	0,58	-	-	Yapay zeka destekli kurye
Destek Her Yerde Bilişim A.Ş.	-	1,69	-	-	Kişisel danışmanlık
Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.	-	-	15,00	15,00	İletişim teknolojileri
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	-	22,48	-	22,48	Danışmanlık
Hop Teknoloji A.Ş.	-	1,69	-	1,69	Paylaşımlı mobilite
Houston Bionics Inc.	-	2,02	-	2,02	Robotik teknoloji
Insumo Inc.	-	0,98	-	0,56	Kişisel verimlilik asistanı
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	15,00	15,00	-	-	Girişim sermayesi
İyi Yaşa Eğitim ve Sportif Faaliyetler A.Ş.	-	0,562	-	-	Kişiselleştirilmiş sağlıklı yaşam platformu
Karma Sosyal Bilişim ve Teknoloji A.Ş.	-	5,62	-	-	Sosyal Astroloji Ağı
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	-	-	10,00	10,00	Finansal teknoloji
Mükellef Teknoloji A.Ş.	-	0,28	-	-	Şirket kuruluş ve şirketlerin finansal süreçlerinin yönetimi
Producter Yazılım Tasarım Ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.	-	1,69	-	-	Görev yönetimi uygulaması
Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.	-	1,12	-	1,12	Robotik teknoloji
VRLab Academy Yazılım A.Ş.	-	1,87	-	1,87	Online eğitim
V-Count Teknoloji A.Ş.	-	0,30	-	0,30	İnsan sayma sistemleri
Yancep Finansal Teknolojiler A.Ş.	-	8,30	-	-	Finansal teknoloji

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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 (“KGGK”) 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. Finansal tablolar, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

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

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 finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu (bilançosunu) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile 1 Ocak-30 Haziran 2022 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak-30 Haziran 2021 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerek görüldüğü takdirde cari dönem 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, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 4 Ağustos 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup’un 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 finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 yayımlanmış ve Grup finansal tablolarını 2019 TFRS Taksonomisine uygun olarak hazırlamıştır.

Grup, TMS ve TFRS ile uyumlu ve 30 Haziran 2022 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 HAZİRAN 2022 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)

a) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2:

1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi:

Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.

b) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler:

Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirilmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”:

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği:

Yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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)

b) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı):

TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler:

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’ bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler:

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik:

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup’un 2022 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 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.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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)

2.3 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 finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak – 30 Haziran 2022 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik yapılmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Grup'un ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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.

NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	926.248.756	688.339.841
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	456.698.428	298.994.313
<i>Vadeli mevduatlar</i>	469.550.328	389.345.528
Takasbank para piyasasından alacaklar	49.561.000	38.574.000
Beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(1.848.237)	(1.261.368)
	973.961.519	725.652.473

Vadeli mevduatların vadeleri 1 ile 33 gün arasında ve faiz oranları %13,5 ile %24,5 arasında değişmektedir (31 Aralık 2021: 3-35 gün, %13,75 - %27).

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla nakit akım tablosunda nakit ve nakit benzeri değerler; hazır değerler toplamından müşteri mevduat bakiyelerinin, düşülmesiyle oluşan 76.573.408 TL'den gösterilmektedir (30 Haziran 2021: 136.635.696 TL).

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Nakit ve nakit benzerleri	975.809.756	554.047.357
Müşteri varlıkları (-)	(897.388.111)	(416.554.021)
Beklenen kredi zararları karşılığı (+)	(1.848.237)	(857.640)
	76.573.408	136.635.696

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kredili müşterilerden alacaklar(*)	1.344.766.112	922.488.546
Müşterilerden alacaklar	711.004.836	382.444.746
Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden alacaklar	465.616.902	441.278.067
Takas ve Saklama Merkezi'nden alacaklar	254.963.211	17.276.695
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)	102.858.212	14.692.693
Yurtdışı spot piyasa teminatlarından alacaklar	96.785.434	81.077.636
Kas işlemlerinden alacaklılar	65.983.933	69.741.811
Ödünç alınan menkul kıymetler için verilen teminatlar	11.462.200	443.400
Diğer ticari alacaklar	2.562.008	11.576.680
Şüpheli ticari alacaklar	5.356.955	4.518.515
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(5.356.955)	(4.518.515)
	3.056.002.848	1.941.020.274

(*) Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, hisse senedi işlemlerinde kullanılmak üzere müşterilerine 1.344.766.112 TL (31 Aralık 2021: 922.488.546 TL) tutarında kredi tahsis etmiştir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, verilen kredilere istinaden 4.134.364.668 TL tutarında teminat tutulmaktadır (31 Aralık 2021: 3.003.030.364 TL).

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Müşterilere borçlar	688.789.984	474.523.463
Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden borçlar	465.616.902	441.278.067
Müşteri mevduatlarından borçlar	311.638.148	346.928.924
Takas ve saklama merkezine borçlar	355.522.640	203.694.265
Kredili müşterilere borçlar	284.202.098	101.412.949
Yurtdışı spot piyasa teminatlarından borçlar, net	96.785.435	81.077.636
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19)	92.585.774	38.611.365
Nema işlemlerinden borçlar	75.667.151	-
KAS işlemlerinden borçlar	57.102.416	66.242.038
Satıcılar	13.740.497	13.453.105
Ödünç verilen menkul kıymetler için alınan teminatlar	3.657.500	-
	2.445.308.545	1.767.221.812

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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

<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar</i>	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Hisse senetleri	75.719.390	182.910.645
Özel kesim tahvilleri ve bonoları	31.422.104	179.290.129
Yatırım fonları	130.075.605	8.093.784
	237.217.099	370.294.558
<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan uzun vadeli finansal varlıklar</i>	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (6)	9.750.000	-
Bambulabs,Inc (7)	1.577.900	-
Botgate AI Technology O.Ü. (1)	1.533.115	734.115
Destek Her Yerde Bilişim A.Ş. (2)	1.500.000	-
Mükellef Teknoloji A.Ş. (8)	1.467.500	-
Hop Teknoloji A.Ş.	1.426.015	1.426.015
Delivers Ai Robotik Otonom Sürüş Bilgi Teknolojileri A.Ş. (3)	1.322.608	-
VRLab Academy Yazılım A.Ş.	1.297.750	1.297.750
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.	1.255.609	1.255.609
V-Count Teknoloji A.Ş.	1.239.961	1.239.961
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	1.200.000	1.200.000
Houston Bionics Inc.	1.167.975	1.167.975
10 Lift GMBH (9)	798.300	-
Producter Yazılım Tasarım Ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. (5)	715.060	-
Yancep Finansal Teknolojiler A.Ş (4)	670.644	-
Insumo Inc. (10)	553.190	259.550
İyi Yaşa Eğitim Ve Sportif Faaliyetler A.Ş. (11)	443.460	-
Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.	200.000	200.000
Karma Sosyal Bilişim ve Teknoloji A.Ş. (12)	51.500	-
Finar İletişim Teknolojileri A.Ş. (13)	-	1.000.000
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş. (14)	-	977.775
	28.170.587	10.758.750

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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)

(1) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (“Hivc”) ’nin 7 Mart 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden Botgate AI Technology O.Ü. (“Botgate”)’ye 50.000 Avro karşılığı 799.000 TL tutarında hisseye dönüşebilir yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un Botgate’e etkin sahipliği %2,25’e yükselmiştir (31 Aralık 2021: %1,12).

(2) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (“Hivc”) ’nin 11 Mart 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden Destek Her Yerde Bilişim A.Ş. (“Evimdeki Psikolog”)’ye 1.500.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un Evimdeki Psikolog üzerindeki etkin sahipliği %1,69 olmuştur.

(3) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (“Hivc”) ’nin 14 Ocak 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden Delivers AI Robotik Otonom Sürüş Bilgi Teknolojileri A.Ş. (“Delivers AI”)’ye 85.000 Avro karşılığı 1.322.608 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un Delivers AI üzerindeki etkin sahipliği %0,58 olmuştur.

(4) Şirket’in 11 Mart 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden Yancep Finansal Teknolojiler A.Ş. (“Yancep”)’ye 811.619 TL tutarında yatırım yapılmıştır. Grup’un bağlı ortaklıklarından Hiboost Girişim Teknoloji Geliştirme ve Yönetim A.Ş. (“Hiboost”) ’nin 11 Mart 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden Yancep’e 368.918 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırımlar ile birlikte Grup’un Yancep üzerindeki doğrudan sahipliği %15,81, etkin sahipliği ise %20,81 olmuştur. Şirket’in 23 Haziran 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden Şirket’in doğrudan sahibi olduğu paylarının tamamı olan 11.069 adet payın 6.954 adedi Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Birinci Fintech Girişim Sermayesi Yatırım Fonu’na, 4.115 adedi ise Grup’un bağlı ortaklıklarından Hiboost Girişim Teknoloji Geliştirme ve Yönetim A.Ş.’ye devredilmiştir. İlgili işlemler neticesinde Grup’un Yancep üzerindeki etkin sahipliği %8,30 olmuştur.

(5) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (“Hivc”) ’nin 8 Mart 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden Producter Yazılım Tasarım ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. (“Producter”)’ye 50.000 Amerikan Doları karşılığı 715.060 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un Producter üzerindeki etkin sahipliği %1,69 olmuştur.

(6) 10 Şubat 2022 tarihli Yönetim Kurulu’nda Şirket’in 65.000.000 TL sermaye ile kurulacak Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.’ye %15,00 oranında ve 9.750.000 TL tutarında hissedar olunmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.’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 A.Ş., 25 Nisan 2022 tarihi itibarıyla İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

(7) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (“Hivc”) ’nin 17 Mayıs 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden “Bambulabs, Inc.” ’ye 100.000 Amerikan Doları karşılığı 1.577.900 TL tutarında yatırım yapılmasına karar verilmiştir. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un, Bambulabs, Inc. üzerindeki etkin sahipliği %0,38 olmuştur.

(8) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (“Hivc”) ’nin 19 Nisan 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden “Mükellef Teknoloji A.Ş.”’ye 100.000 Amerikan Doları karşılığı 1.467.500 TL tutarında yatırım yapılmasına karar verilmiştir. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un, Mükellef Teknoloji A.Ş. üzerindeki etkin sahipliği % 0,28 olmuştur.

(9) Grup’un bağlı ortaklıklarından Hiboost Girişim Teknoloji Geliştirme ve Yönetim A.Ş. (“Hiboost”) ’nin 11 Nisan 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı’na istinaden “10 Lift GMBH”’ye 50.000 Avro karşılığı 798.300 TL tutarında yatırım yapılmasına karar verilmiştir. İlgili yatırım ile birlikte Grup’un, 10 Lift GMBH üzerindeki etkin sahipliği % 1,93 olmuştur.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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)

(10) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Hivc") 'nin 11 Nisan 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden "Insumo Inc."ye 20.000 Amerikan Doları karşılığı 293.640 TL tutarında hisseye dönüşebilir ek yatırım yapılmasına karar verilmiştir. İlgili yatırım ile birlikte Grup'un, Insumo Inc. üzerindeki etkin sahipliği toplamda %0,98'e ulaşmıştır.

(11) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Hivc") 'nin 7 Nisan 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden "İyi Yaşa Eğitim ve Sportif Faaliyetler A.Ş."ye 30.000 Amerikan Doları karşılığı 443.460 TL tutarında yatırım yapılmasına karar verilmiştir. İlgili yatırım ile birlikte Grup'un, İyi Yaşa Eğitim ve Sportif Faaliyetler A.Ş. üzerindeki etkin sahipliği %0,562 olmuştur.

(12) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hiboost Girişim Teknoloji Geliştirme ve Yönetim A.Ş. ("Hiboost"), 12 Nisan 2022 tarihinde "Karma Sosyal Bilişim ve Teknoloji A.Ş."ye 51.500 TL tutarında yatırım yapmıştır. İlgili yatırım ile birlikte Grup'un, Karma Sosyal Bilişim ve Teknoloji A.Ş. üzerindeki etkin sahipliği % 5,62 olmuştur.

(13) Grup'un ana ortaklığı olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 29 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.'ye 1.000.000 TL tutarında doğrudan yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.'ye %10 etkin oranında iştirak edilmiş olup, iştirak işlemleri 4 Ağustos 2021 tarihi itibarıyla İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Grup'un ana ortaklığı olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 22 Haziran 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.'deki paylarının tamamı 1.000.000 TL bedel ile Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Birinci Fintech Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na devredilmiştir.

(14) Grup'un ana ortaklığı olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 21 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.'ye 977.775 TL tutarında doğrudan yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.'ye %10 etkin oranında iştirak edilmiştir.

Grup'un ana ortaklığı olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 20 Nisan 2022 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş. 'deki paylarının tamamı 977.775 TL bedel ile Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Birinci Fintech Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na devredilmiştir.

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.

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 finansal varlıklar</i>	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İstanbul Takas ve Saklama Merkezi A.Ş.	538.696	538.696
Borsa İstanbul A.Ş.	319.422	319.422
	858.118	858.118

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İhraç edilen bonolar (**)	852.964.464	773.457.493
Banka kredileri (***)	157.427.919	30.174.035
Takasbank Para Piyasası'na borçlar (*)	498.397.255	229.911.449
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5.764.045	19.060.886
	1.514.553.683	1.052.603.863

(*) Takas Bank Para Piyasası'na borçların vadeleri 1 ile 33 gün arasında ve faiz oranı %17,00 ile %18,95 arasında değişmektedir (31 Aralık 2021: 3 gün %10,00 ve %15,95).

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

30 Haziran 2022

Menkul kıymet kodu	Nominal tutar (TL)	İhrac tarihi	Vade tarihi	Faiz oranı (%)	Faiz tipi
TRFGDKME2212	200.000.000	27 Ekim 2021	26 Ekim 2022	TL Ref	Değişken
TRFGDKMA2224	150.000.000	10 Aralık 2021	9 Aralık 2022	TL Ref	Değişken
TRFGDKM22310	100.000.000	25 Şubat 2022	24 Şubat 2023	TL Ref	Değişken
TRFGDKM52317	120.000.000	25 Mayıs 2022	24 Mayıs 2023	17,00	Sabit
TRFGDKMA2216	100.000.000	8 Aralık 2021	7 Aralık 2022	13,76	Sabit
TRFGDKM32319	75.000.000	16 Mart 2022	15 Mart 2023	17,00	Sabit
TRFGDKMA2240	55.000.000	22 Aralık 2021	21 Aralık 2022	17,50	Sabit
TRFMARB62318	50.000.000	15 Haziran 2022	13 Haziran 2023	TL Ref	Değişken

31 Aralık 2021

Menkul kıymet kodu	Nominal tutar (TL)	İhrac tarihi	Vade tarihi	Faiz oranı (%)	Faiz tipi
TRFGDKME2212	200.000.000	27 Ekim 2021	26 Ekim 2022	TL Ref	Değişken
TRFGDKMA2224	150.000.000	10 Aralık 2021	9 Aralık 2022	TL Ref	Değişken
TRFGDKM52218	120.000.000	24 Kasım 2021	25 Mayıs 2022	7,81	Sabit
TRFGDKM22211	100.000.000	25 Mart 2021	25 Şubat 2022	TL Ref	Değişken
TRFGDKMA2216	100.000.000	8 Aralık 2021	7 Aralık 2022	13,76	Sabit
TRFGDKM12212	75.000.000	26 Şubat 2021	26 Ocak 2022	TL Ref	Değişken
TRFGDKMA2240	55.000.000	22 Aralık 2021	21 Aralık 2022	17,50	Sabit

(***) Banka kredileri 1 gün vadeli olup, faiz oranı %15,75 ile %34 arasında değişmektedir (31 Aralık 2021: 3 gün %14,75 ve %20,00).

Uzun vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	15.040.634	534.806
	15.040.634	534.806

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine 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 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	750.163	15.139.740	1.161.267	29.059.312	10.418.865	56.529.347
Alımlar	-	455.420	-	2.258.840	787.978	3.502.238
Çıkışlar (-)	(164.603)	(4.190)	-	(7.399)	-	(176.192)
30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	585.560	15.590.970	1.161.267	31.310.753	11.206.843	59.855.393
<u>Birikmiş amortismanlar</u>						
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	(7.217)	(619.209)	(87.369)	(1.567.899)	(998.234)	(3.279.928)
Çıkışlar	73.702	3.404	-	1.912	-	79.018
30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(197.787)	(12.233.813)	(656.566)	(18.175.904)	(5.088.559)	(36.352.629)
30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla net defter değeri	387.773	3.357.157	504.701	13.134.849	6.118.284	23.502.764

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait maddi duran varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Maliyet değeri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	750.163	14.062.373	2.561.194	25.110.565	8.202.919	50.687.214
Alımlar	-	661.879	-	2.198.516	852.437	3.712.832
Çıkışlar (-)	-	(76.481)	(79.255)	(16.856)	(79.106)	(251.698)
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	750.163	14.647.771	2.481.939	27.292.225	8.976.250	54.148.348
Birikmiş amortismanlar						
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(248.619)	(10.307.213)	(893.591)	(14.150.994)	(2.488.746)	(28.089.163)
Dönem gideri	(7.887)	(603.444)	(171.994)	(935.985)	(811.547)	(2.530.857)
Transferler	-	-	-	(250.791)	-	(250.791)
Çıkışlar	-	1.324	44.000	7.386	77.727	130.437
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(256.506)	(10.909.333)	(1.021.585)	(15.330.384)	(3.222.566)	(30.740.374)
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla net defter değeri	493.657	3.738.438	1.460.354	11.961.841	5.753.684	23.407.974

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait maddi olmayan duran varlıklar hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Haklar	Toplam
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	17.420.354	17.420.354
Alımlar	1.882.304	1.882.304
Konsolidasyon kapsamından çıkışlar	(234.746)	(234.746)
30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	19.067.912	19.067.912
Birikmiş İtfa Payları		
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(11.417.527)	(11.417.527)
Dönem gideri	(796.235)	(796.235)
Konsolidasyon kapsamından çıkışlar	117.373	117.373
30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(12.096.389)	(12.096.389)
30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla net defter değeri	6.971.523	6.971.523
Maliyet Değeri		
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	15.678.277	15.678.277
Alımlar	600.019	600.019
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	16.278.296	16.278.296
Birikmiş İtfa Payları		
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	(10.901.342)	(10.901.342)
Dönem gideri	(352.129)	(352.129)
Transferler	250.791	250.791
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kapanış bakiyesi	(11.002.680)	(11.002.680)
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla net defter değeri	5.275.616	5.275.616

Dönem içerisinde Grup dışına satışı gerçekleşmiş olan Grup’un bağlı ortaklığı Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş.’ye ait olan 39.124 TL tutarındaki maddi olmayan duran varlık amortisman gideri, konsolide kar veya zarar tablosunda “Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Zararı” satırında gösterilmiştir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar(*)	276.886.846	300.950.921
Personelden alacaklar	731.992	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	522.442	-
Diğer kısa vadeli alacaklar	361.154	433.351
	278.502.434	301.384.272

(*) 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli verilen depozito ve teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

Verilen depozito ve teminatlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Takasbank ve BİAŞ (BİST) teminatları	219.877.471	139.751.203
Yurtdışı kaldıraçlı işlemler için yabancı yatırım kuruluşlarına verilen teminatlar	57.009.375	161.199.718
	276.886.846	300.950.921

Uzun vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Personelden alacaklar	431.200	351.200
Verilen depozito ve teminatlar	363.052	344.786
Diğer	327.379	342.379
	1.121.631	1.038.365

Kısa vadeli diğer borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi ve fonlar	8.196.211	17.988.224
Likidite sağlayıcı kurumlara borçlar	631.476	2.064.358
Kısa vadeli diğer borçlar	685	80.955
İlişkili taraflara diğer borçlar	-	53.218
	8.828.372	20.186.755

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık dönemde Grup’un, 3.494.226 TL tutarında kullanım hakkı varlığı alımı (1 Ocak – 30 Haziran 2021: 1.042.756 TL), eksi 105.058 TL net tutarında kullanım hakkı varlığı çıkışı (1 Ocak – 30 Haziran 2021: Bulunmamaktadır), net etkisi eksi 259.979 TL tutarında sözleşmelerden kaynaklanan değişiklik etkisi bulunmaktadır (1 Ocak - 30 Haziran 2021: eksi 3.134.018 TL). 1 Ocak - 30 Haziran 2022 dönemine ait amortisman gideri 3.581.767 TL (1 Ocak – 30 Haziran 2021: 2.353.942 TL) olarak gerçekleşmiştir.

NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL)

Genel Açıklamalar

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

Bazı Vergi Kanunlarında değişiklik yapılmasına dair Kanun 28 Kasım 2017’de TBMM’de onaylanmış ve 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak kurumlar vergisi oranını 2018, 2019 ve 2020 yılları için %20’den %22’ye çıkarılacak şekilde yürürlüğe girmiştir. “22 Nisan 2021 tarihli 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ’un 11. Maddesi ile KVK ’ya eklenen geçici 13. Madde ile bir kez daha kurumlar vergisi oranı 2 yıllık süre için yükseltilmiştir. Söz konusu geçici madde uyarınca %20 olan kurumlar vergisi oranı, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait olan kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait olan kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. “8 Nisan 2022 Tarihli ve 7394 sayılı Hazineye ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnemelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ’un 25. ve 26. maddelerinde yapılan düzenlemelere istinaden bazı finansal kurumların kurumlar vergisi oranı %25’e yükseltilmiştir.

Yeni bir kanuni düzenleme yapılmadığı takdirde, KVK ’nın 32. maddesi devreye girecek ve kurumlar vergisi oranı 2023 yılı başından itibaren tekrar kanuni seviyesi olan %20’ye düşecektir. Dolayısıyla 2021 yılı itibarıyla Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %25’tir. Grup’un 30 Haziran 2021 tarihli finansal tabloları hazırlanırken söz konusu düzenleme yürürlüğe girmediğinden dolayı ilgili finansal tablolarda vergi oranı %20 olarak kullanılmıştır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Türkiye ’de, Grup için kurumlar vergisi oranı 2022 yılı altı aylık dönem için %25’tir (2021 yılı altı aylık dönem: %25). 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 %19,8 oranındaki stopaj hariç).

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 dağıtımı sayılmaz.

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin bilançoya yansıtılan dönem karı vergi yükümlülüğünün/alacağıının kırılımı aşağıda sunulmuştur:

Dönem karı vergi yükümlülüğü	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem yasal vergi karşılığı	44.314.628	68.008.565
Peşin ödenen vergiler	(18.053.507)	(47.326.367)
	26.261.121	20.682.198

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin dağılımı aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Dönem vergi gideri	(44.314.628)	(39.208.527)
Ertelenmiş vergi geliri	(6.341.654)	1.308.328
	(50.656.282)	(37.900.199)

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Vergi öncesi kar	238.333.282	152.746.162
Etkin vergi oranı	%25	%25
Vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(59.583.321)	(38.186.541)
Kanunen kabul edilmeyen giderler, diğer ilaveler etkisi	(54.860.088)	(3.849.645)
İndirimlerin etkisi	63.619.551	2.927.533
Vergi oranı değişim etkisi	167.576	1.208.454
	(50.656.282)	(37.900.199)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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.

7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11. Maddesi ile KVK 'ya eklenen geçici 13. Madde ile bir kez daha kurumlar vergisi oranı 2 yıllık süre için yükseltilmiştir. Söz konusu geçici madde uyarınca %20 olan kurumlar vergisi oranı, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait olan kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait olan kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır.

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 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<i><u>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahları</u></i>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(11.934.139)	(11.827.416)
Hisse senedi değer artışları	(39.891.922)	(2.521.071)
Kiralama işlemleri	5.052.984	3.433.035
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	16.872.875	9.326.359
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	4.258.428	1.879.391
Beklenen kredi zararına ilişkin karşılıklar	1.848.237	1.261.368
Diğer	(3.406.417)	1.250.540
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahı, net	(27.199.954)	2.802.206
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<i><u>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</u></i>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(2.941.844)	(2.365.484)
Hisse senedi değer artışları	(9.175.142)	(630.269)
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	4.164.593	1.865.272
Kiralama işlemleri	1.248.233	686.607
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	964.127	375.878
Beklenen kredi zararına ilişkin karşılıklar	425.095	315.342
Diğer	(531.716)	250.147
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	(5.846.654)	497.493

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dönem başı, 1 Ocak	497.493	(652.966)
Dönem vergi (gideri) / geliri	(6.341.654)	1.308.328
Kapsamlı gelir tablosuna yazılan ertelenmiş vergi	(2.493)	71.962
Dönem sonu, 30 Haziran	(5.846.654)	727.324

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR

Sermaye yapısı

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	50,85	166.571.992	15,85	39.932.306
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	49,15	161.028.008	49,15	123.867.698
Erhan Topaç	-	-	15,00	37.799.998
Hakkı Gedik	-	-	20,00	50.399.998
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	327.600.000	100,00	252.000.000

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi 327.600.000 TL (31 Aralık 2021: 252.000.000 TL) olup, Grup'u kontrol eden ana ortak, Inveo Yatırım Holding A.Ş. 'dir. Şirket Yönetim Kurulu'nun 8 Nisan 2022 tarihli toplantısında, Şirket'in sermayesinin tamamı 2021 yılı kar payından karşılanmak üzere 75.600.000 TL artırılarak 252.000.000 TL'den 327.600.000 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiştir. Söz konusu karara istinaden 8 Nisan 2022 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") 'na başvuruda bulunulmuştur. İlgili başvuru 12 Mayıs 2022 tarihi itibarıyla SPK tarafından olumlu karşılanmıştır. 17 Mayıs 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi Ticaret Sicil'de tescil edilmiştir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortaklara ait olan halka açık payların dağıtılmasından sonraki ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	84,87	278.021.223	43,04	108.470.932
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	15,13	49.578.777	15,01	37.820.794
Erhan Topaç	-	-	21,82	54.991.547
Hakkı Gedik	-	-	20,13	50.716.727
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	327.600.000	100,00	252.000.000

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.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile birikmiş karların detayı aşağıdaki gibidir:

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
	Yasal yedekler	77.517.752
	77.517.752	29.979.219

Birikmiş karlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
	Geçmiş yıllar karları	19.829.877
Olağanüstü yedekler	50.331.495	11.897.975
	70.161.372	27.467.794

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla oluşan ana ortaklık dışı paylar 15.878.246 TL'dir (31 Aralık 2021: 16.342.794 TL). 1 Ocak - 30 Haziran 2022 döneminde oluşan 380.769 TL tutarındaki ana ortaklık dışı paylara ait zararı konsolide finansal tablolarda net dönem karından ayrı olarak gösterilmiştir (1 Ocak - 30 Haziran 2021: 19.467 TL).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Satışlar	37.174.666.271	6.620.272.246	22.162.875.100	2.766.083.028
Hizmet gelirleri, net	160.605.813	141.889.812	84.960.110	55.513.287
	37.335.272.084	6.762.162.058	22.247.835.210	2.821.596.315
Faiz gelirleri	182.750.347	95.744.295	106.083.652	51.178.601
Türev piyasa işlemleri değer artış / (azalışları), net	32.888.106	43.155.076	45.879.218	34.814.323
Kaldıraçlı alım-satım işlem gelirleri	9.267.570	3.875.037	4.523.467	1.300.889
	37.560.178.107	6.904.936.466	22.404.321.547	2.908.890.128

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla satışlar ve satışların maliyetinin detayları aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Özel kesim tahvil ve bonolar	31.300.079.426	1.826.108.120	19.610.712.782	466.877.424
Hisse senetleri	5.610.359.752	4.530.692.208	2.457.226.430	2.062.677.670
Eurobond	250.105.496	263.470.253	90.621.852	236.526.269
Devlet tahvilleri	14.121.597	-	4.314.036	-
Yatırım fonları	-	1.665	-	1.665
	37.174.666.271	6.620.272.246	22.162.875.100	2.766.083.028

Satışların maliyeti (-)	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Özel kesim tahvil ve bonolar	(31.299.463.646)	(1.825.310.878)	(19.613.209.192)	(466.260.839)
Hisse senetleri	(5.592.569.800)	(4.532.998.169)	(2.460.214.764)	(2.073.627.732)
Eurobond	(246.967.903)	(262.156.090)	(89.703.140)	(235.397.064)
Devlet tahvilleri	(13.501.919)	-	(4.084.786)	-
Yatırım fonları	-	(1.648)	-	(1.648)
	(37.152.503.268)	(6.620.466.785)	(22.167.211.882)	(2.775.287.283)

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla hizmet gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

Hizmet gelirleri	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Aracılık komisyon gelirleri	167.888.746	147.410.458	88.670.773	57.202.526
Portföy yönetimi komisyon geliri	180.743	1.453.407	27.601	464.266
	168.069.489	148.863.865	88.698.374	57.666.792

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla hizmet satışlarından indirimlerin detayları aşağıdaki gibidir:

Hizmet satışından iadeler	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Müşterilere komisyon iadeleri (-)	(7.463.676)	(6.974.053)	(3.738.264)	(2.153.505)
	(7.463.676)	(6.974.053)	(3.738.264)	(2.153.505)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Menkul kıymet değerlendirme gelirleri	238.962.849	1.325.920	182.772.854	650.508
Komisyon gelirleri	124.016.471	5.435.452	62.212.858	2.709.452
Kur farkı gelirleri	108.797.713	47.589.469	48.191.312	19.233.533
Maaş promosyon alacağı	5.296.610	-	-	-
Bist borsa payı gelirleri	5.285.819	3.024.045	2.076.748	1.083.617
Opsiyon prim karları	5.054.635	2.177.047	3.659.040	220.590
Konusu kalmayan karşılıklar	1.928.404	160.882	1.762.846	(147.262)
Yansıtma gelirleri	1.234.789	1.011.831	621.382	368.131
Piyasa yapıcılığı hizmet gelirleri	784.949	2.037.323	359.967	511.359
Danışmanlık gelirleri	613.011	3.824.617	287.904	99.718
Diğer	6.164.659	5.260.077	2.070.968	3.506.866
	498.139.909	71.846.663	304.015.879	28.236.512
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Kur farkı gideri	(204.221.368)	(36.861.583)	(101.698.754)	(15.454.604)
Menkul kıymet değerlendirme giderleri	(211.198.755)	(6.127.750)	(182.985.394)	(2.132.371)
Karşılık giderleri	(3.009.209)	(3.867.827)	(3.084.181)	(2.896.366)
Takasbank masrafları	(128.330)	(164.080)	(68.703)	(40.226)
Diğer giderler	(1.282.718)	(437.490)	(1.127.546)	204.162
	(419.840.380)	(47.458.730)	(288.964.578)	(20.319.405)

NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	(105.594.081)	(69.926.506)	(57.070.130)	(33.971.380)
Bilgi işlem ve yazılım giderleri	(26.576.066)	(11.074.508)	(12.431.809)	(6.632.235)
Veri iletişim giderleri	(15.943.210)	(12.920.046)	(8.027.611)	(6.293.057)
Vergi, resim ve harç giderleri	(7.902.347)	(10.627.312)	(3.360.818)	(6.789.331)
Amortisman ve itfa giderleri	(7.618.806)	(5.236.928)	(3.716.816)	(2.922.268)
Seyahat ve ulaşım giderleri	(4.336.387)	(2.002.606)	(2.338.544)	(898.610)
Danışmanlık giderleri	(3.392.035)	(2.309.261)	(2.190.602)	(1.453.944)
Haberleşme giderleri	(2.913.796)	(2.279.283)	(1.436.632)	(1.173.603)
Temsil ve ağırlama giderleri	(2.467.747)	(1.039.012)	(1.642.381)	(596.842)
Bina yönetim giderleri	(1.576.088)	(529.107)	(721.743)	(100.946)
Komisyon giderleri	(1.529.467)	(1.083.058)	(770.820)	(574.777)
Elektrik ve ısınma giderleri	(1.210.451)	(450.380)	(620.386)	(224.552)
Kırtasiye giderleri	(1.153.482)	(230.151)	(820.940)	(160.406)
Teminat giderleri	(1.024.391)	(377.480)	(551.055)	(187.612)
Yemek giderleri	(839.082)	-	(522.529)	-
Sosyal giderler	(550.868)	(424.845)	(262.486)	(230.358)
Küçük demirbaş giderleri	(326.365)	(124.123)	(93.067)	(108.619)
Bakım ve onarım giderleri	(310.197)	(268.855)	(170.949)	(124.377)
Diğer giderler	(4.731.706)	(3.037.152)	(2.350.629)	(1.864.373)
	(189.996.572)	(123.940.613)	(99.099.947)	(61.525.666)
Pazarlama giderleri				
Reklam giderleri	(8.164.877)	(4.775.461)	(4.547.879)	(2.005.173)
Hisse borsa payı giderleri	(7.480.527)	(6.204.128)	(4.120.097)	(2.664.889)
Kolokasyon giderleri	(2.107.843)	-	(2.107.843)	-
Takasbank giderleri	(1.855.098)	(1.527.955)	(959.763)	(692.722)
Vadeli işlem borsası giderleri	(1.078.855)	(246.039)	(560.708)	256.951
Satış gider ve zararları	(284.004)	(394.760)	(153.076)	(107.122)
Diğer giderler	(684.480)	(1.844.028)	365.100	(1.345.856)
	(21.655.684)	(14.992.371)	(12.084.266)	(6.558.811)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran	31 Aralık
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	2022	2021
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	25,00	25,00	77.719.939	75.000.000
			77.719.939	75.000.000

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar hareket tablosu	2022	2021
1 Ocak	75.000.000	-
İştiraklerden gelir	2.719.939	-
30 Haziran	77.719.939	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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:

30 Haziran 2022	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Net varlıklardaki Grup payı
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	313.333.263	2.453.508	25,00	25,00	77.719.939
	313.333.263	2.453.508			77.719.939
31 Aralık 2021	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	dolaylı ortaklık oranı (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Net varlıklardaki Grup payı
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	300.000.000	-	25,00	25,00	75.000.000
	300.000.000	-			75.000.000
1 Ocak - 30 Haziran 2022	Hasılat	Net dönem karı/(zararı)	Kapsamlı gelir/(gider)	Grup kar veya zarar tablosuna etkileri	
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	-	10.879.756	10.879.756	2.719.939	
	-	10.879.756	10.879.756	2.719.939	
1 Nisan - 30 Haziran 2022	Hasılat	Net dönem karı/(zararı)	Kapsamlı gelir/(gider)	Grup kar veya zarar tablosuna etkileri	
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	-	(132.062)	(132.062)	(33.016)	
	-	(132.062)	(132.062)	(33.016)	

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Finansman gelirleri				
Temettü gelirleri	45.488.921	11.918.961	27.351.706	4.548.772
Faiz gelirleri	24.799.915	22.746.528	13.713.807	10.231.313
	70.288.836	34.665.489	41.065.513	14.780.085
Finansman giderleri				
Faiz giderleri	(77.151.927)	(32.322.133)	(44.019.087)	(20.515.064)
Takasbank Para Piyasası giderleri	(34.361.572)	(19.531.586)	(19.682.789)	(10.067.839)
	(111.513.499)	(51.853.719)	(63.701.876)	(30.582.903)

NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borç karşılıkları		
İhtiyati karşılıklar (*)	9.492.752	9.637.676
Nemalandırma ücret iade karşılıkları	3.995.603	4.278.863
Forward işlemlerinden karşılıklar	-	15.250.100
Komisyon iadesi karşılıkları	623.210	933.916
Gider karşılıkları	181.826	570.772
	14.293.391	30.671.327

(*) 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 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminatlar		
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.	259.950.000	173.900.000
Borsa İstanbul A.Ş.	46.135.000	37.385.000
Diğer	512.178	643.192
	306.597.178	211.928.192

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ’ler	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	306.597.178	211.928.192
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	306.597.178	211.928.192

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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliliklerini yerine getirmektedir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	3.941.896	4.397.107
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.976.182	2.320.253
Ödenecek vergi	773.798	243.136
	7.691.876	6.960.496
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmamış izin karşılığı	4.278.693	2.124.287
	4.278.693	2.124.287
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	16.898.275	10.658.356
	16.898.275	10.658.356

NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

İlişkili taraflardan gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan kısa vadeli finansal varlıklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	130.075.605	10.105.304
Inveo Yatırım Holding A.Ş.'nin ihraç etmiş olduğu borçlanma araçları	23.125.603	7.499.998
	153.201.208	17.605.302
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Onur Topaç	13.272.725	-
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	88.076.151	14.658.455
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	972.439	-
Ersan Akpınar	533.614	-
ICHain Yatırım Holding A.Ş.	1.411	-
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	1.411	-
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	461	34.238
	102.858.212	14.692.693

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 taraflardan diğer alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş.	425.000	-
Karma Sosyal Bilişim ve Teknoloji A.Ş.	97.442	-
	522.442	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	81.373.779	24.920.056
Erhan Topaç	7.414.064	6.592.984
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	1.879.931	44.942
Ülkü Feyyaz Taktak	718.583	627.495
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	385.824	470.469
Finveo MN	223.850	16.021
Finveo UK	190.939	-
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	152.614	99.522
Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.	110.643	-
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	59.087	201.224
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	52.396	56.348
Inveo Portföy Yönetim A.Ş.	11.985	-
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	8.840	793
Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş.	1.277	-
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	1.010	69.232
Hop Teknoloji A.Ş.	561	4.216
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	391	649.404
Bv Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık	-	90
Hakkı Gedik	-	2.520.415
Onur Topaç	-	2.189.333
Devexperts Teknoloji Yazılım Geliştirme A.Ş.	-	80.059
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme	-	68.685
Gedik Net İletişim Teknoloji ve Tic. A.Ş.	-	77
	92.585.774	38.611.365
İlişkili taraflardan diğer borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	-	53.218
	-	53.218

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Faiz Gelirleri	Diğer	Toplam gelir
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	134.502	163.245	23.162	-	320.909
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	272.661	-	-	272.661
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	84.677	172.966	-	-	257.643
Destek Her Yerde Bilişim A.Ş.	-	-	-	-	33.000	33.000
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	-	-	55.993	-	-	55.993
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	8.468	-	-	-	8.468
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	8.468	-	-	-	8.468
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	8.468	-	-	-	8.468
IChain Yatırım Holding A.Ş.	-	4.234	-	-	-	4.234
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	4.234	1.505	-	-	5.739
Toplam	-	253.051	666.370	23.162	33.000	975.583

1 Ocak - 30 Haziran 2021	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Faiz Gelirleri	Diğer	Toplam gelir
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	1.008.700	64.800	787.918	-	-	1.861.418
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	728.008	-	-	728.008
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	97.200	154.176	-	12.370	263.746
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	6.480	126	-	-	6.606
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	6.480	-	-	-	6.480
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	6.480	-	-	-	6.480
Toplam	1.008.700	181.440	1.670.228	-	12.370	2.872.738

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Nisan - 30 Haziran 2022	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Faiz Gelirleri	Diğer	Toplam gelir
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	70.994	84.146	18.785	-	173.925
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	159.963	-	-	159.963
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	42.339	145.187	-	-	187.526
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	-	-	50.755	-	-	50.755
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
IChain Yatırım Holding A.Ş.	-	4.234	-	-	-	4.234
Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	4.234	1.505	-	-	5.739
Toplam	-	134.503	441.556	18.785	-	594.844

1 Nisan - 30 Haziran 2021	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Faiz Gelirleri	Diğer	Toplam gelir
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	32.400	499.503	-	-	531.903
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	390.964	-	-	390.964
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	48.600	57.878	-	6.764	113.242
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	3.240	-	-	-	3.240
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.240	-	-	-	3.240
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.240	-	-	-	3.240
Toplam	-	90.720	948.345	-	6.764	1.045.829

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022	Faiz giderleri	Grup içi hizmetler	Danışmanlık gideri	Diğer	Toplam gider
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	-	(1.267.030)	-	-	(1.267.030)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	(1.218.087)	-	-	(1.218.087)
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)	(284)
Helo Teknoloji Girişim Yön.Dan.A.Ş.	-	-	(969.429)	-	(969.429)
Toplam	-	(3.374.535)	(969.429)	(284)	(4.344.248)

1 Ocak - 30 Haziran 2021	Faiz giderleri	Grup içi hizmetler	Danışmanlık gideri	Diğer	Toplam gider
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	-	(119.480)	-	-	(119.480)
Akol Avukatlık	-	(151.549)	-	-	(151.549)
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	(15.240)	-	-	(15.240)
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	-	(53.100)	-	-	(53.100)
Toplam	-	(339.369)	-	-	(339.369)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Nisan - 30 Haziran 2022	Faiz giderleri	Grup içi hizmetler	Danışmanlık gideri	Diğer	Toplam gider
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	-	(590.996)	-	-	(590.996)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	(546.461)	-	-	(546.461)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	-	(412.744)	-	-	(412.744)
Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.	-	(110.643)	-	-	(110.643)
Helo Teknoloji Girişim Yön.Dan.A.Ş.	-	-	(757.347)	-	(757.347)
Toplam	-	(1.660.844)	(757.347)	-	(2.418.191)

1 Nisan - 30 Haziran 2021	Faiz giderleri	Grup içi hizmetler	Danışmanlık gideri	Diğer	Toplam gider
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	155.583	222.328	-	-	377.911
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	3.136	-	-	3.136
Akol Avukatlık	-	(62.255)	-	-	(62.255)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	-	(95)	-	-	(95)
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	-	(53.100)	-	-	(53.100)
Toplam	155.583	110.014	-	-	265.597

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	12.181.841	13.801.996
	<u>12.181.841</u>	<u>13.801.996</u>

NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Şirket hissedarına ait sürdürülen faaliyetler dönem karı	187.804.753	114.865.430	91.618.480	36.710.733
Ağırlıklı ortalama hisse miktarı (*)	327.600.000	327.600.000	327.600.000	327.600.000
Hisse başına kar	<u>0,5733</u>	<u>0,3506</u>	<u>0,2797</u>	<u>0,1121</u>
Şirket hissedarına ait toplam kapsamlı gelir	187.819.167	114.577.581	91.620.634	36.626.907
Ağırlıklı ortalama hisse miktarı (*)	327.600.000	327.600.000	327.600.000	327.600.000
Hisse başına toplam kapsamlı gelir	<u>0,5733</u>	<u>0,3497</u>	<u>0,2797</u>	<u>0,1118</u>

(*) Bedelsiz sermaye artırımını ile ilgili TMS 33 gerekliliklerinden dolayı 1 Ocak - 30 Haziran 2021 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’i 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 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan 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 finansal	102.858.212	2.953.144.636	522.442	279.101.623	926.248.756	266.245.804
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.356.955	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.356.955)	-	-	-	-
- 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 HAZİRAN 2022 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 2021	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 finansal	14.692.693	1.926.327.581	-	302.422.637	688.339.841	381.911.426
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.518.515	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.518.515)	-	-	-	-
- 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 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Döviz Pozisyonu Tablosu

	30 Haziran 2022				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Pound	Diğer
1. Ticari alacaklar	141.626.409	7.874.962	546.617	28.431	350.124
2a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	141.626.409	7.874.962	546.617	28.431	350.124
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)	141.626.409	7.874.962	546.617	28.431	350.124
10. Ticari borçlar	764.025	42.632	207	2.408	-
11. Finansal yükümlülükler	1.382.532	82.829	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	2.146.557	125.461	207	2.408	-
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)	2.146.557	125.461	207	2.408	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(132.446.259)	(7.935.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	132.446.259	7.935.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	7.033.593	(185.499)	546.410	26.023	350.124
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	139.479.852	7.749.501	546.410	26.023	350.124
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	132.208.209	7.935.000	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 2021				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Pound	Diğer
1. Ticari alacaklar	158.945.737	11.505.306	20.439	272.200	392.621
2a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	158.945.737	11.505.306	20.439	272.200	392.621
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)	158.945.737	11.505.306	20.439	272.200	392.621
10. Ticari borçlar	1.093.798	67.333	10.000	2.412	-
11. Finansal yükümlülükler	7.892.184	591.042	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	8.985.982	658.375	10.000	2.412	-
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)	8.985.982	658.375	10.000	2.412	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(148.018.005)	(11.085.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	148.018.005	11.085.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	1.941.750	(238.069)	10.439	269.788	392.621
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	149.959.755	10.846.931	10.439	269.788	392.621
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	150.629.976	11.388.075	(77.000)	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	973.961.519	973.961.519	725.652.473	725.652.473
Finansal varlıklar	237.217.099	237.217.099	370.294.558	370.294.558
Ticari alacaklar	3.056.002.848	3.056.002.848	1.941.020.274	1.941.020.274
Diğer alacaklar	279.624.065	279.624.065	302.422.637	302.422.637
Finansal yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	1.508.789.638	1.508.789.638	1.033.542.977	1.033.542.977
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5.764.045	5.764.045	19.060.886	19.060.886
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	15.040.634	15.040.634	534.806	534.806
Ticari borçlar	2.445.308.545	2.445.308.545	1.767.221.812	1.767.221.812
Diğer borçlar	8.828.417	8.828.417	20.186.799	20.186.799

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar			
Hisse senetleri	75.719.390	-	-
Özel kesim tahvil senet ve bonolar	31.422.104	-	-
Yatırım fonları	130.075.605	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar			
Diğer hisse senetleri	-	9.873.615	19.155.090

31 Aralık 2021

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar			
Hisse senetleri	182.910.645	-	-
Özel kesim tahvil senet ve bonolar	179.290.129	-	-
Yatırım fonları	8.093.784	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar			
Diğer hisse senetleri	-	10.758.750	858.118

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2022 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 %25,00 etkin oranında iştirak etmiş olduğu özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımı Inveo Yatırım Bankası A.Ş.’ye Papara Elektronik Para Anonim Şirketi ‘nin %10’un altında bir ortaklık payı ile Grup ’un hissedarı olması amacıyla niyet mektubu 4 Temmuz 2022 tarihi itibarıyla imzalanmıştır.

.....