

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

**1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-40
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	9-13
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14-15
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	15-16
NOT 6 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	17
NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	18
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	18
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	19
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL).....	19-21
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	21-22
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	23-24
NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER).....	24
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	25
NOT 15 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	26-27
NOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)	28
NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28-29
NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	30
NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-34
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	34
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	34-37
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR.....	38-39
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	40

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	922.592.872	725.652.473
Finansal yatırımlar	5	324.180.527	370.294.558
Ticari alacaklar		2.454.099.914	1.941.020.274
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4,19	18.270.338	14.692.693
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	2.435.829.576	1.926.327.581
Diğer alacaklar	8	296.588.805	301.384.272
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		50.000	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		296.538.805	301.384.272
Peşin ödenmiş giderler		7.596.786	3.537.532
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		7.596.786	3.537.532
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		118.003	225.154
Toplam dönen varlıklar		4.005.176.907	3.342.114.263
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar	5	17.134.073	11.616.868
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	15	77.752.955	75.000.000
Diğer alacaklar	8	1.051.307	1.038.365
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.051.307	1.038.365
Kullanım hakkı varlıkları	9	18.047.371	16.406.619
Maddi duran varlıklar	7	23.302.318	23.377.628
Maddi olmayan duran varlıklar	7	6.081.382	6.002.827
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		6.081.382	6.002.827
Peşin ödenmiş giderler		772.703	-
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		772.703	-
Ertelenmiş vergi varlığı	10	727.528	726.860
Toplam duran varlıklar		144.869.637	134.169.167
TOPLAM VARLIKLAR		4.150.046.544	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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	1.512.058.931	1.052.603.863
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		21.904.731	19.060.886
- Diğer kısa vadeli borçlanmalar		1.490.154.200	1.033.542.977
Ticari borçlar		1.990.145.429	1.767.221.812
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4,19	39.587.353	38.611.365
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	1.950.558.076	1.728.610.447
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	5.161.647	6.960.496
Dönem karı vergi yükümlülüğü	10	17.857.744	20.682.198
Karşılıklar		19.780.449	32.795.614
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	18	3.782.153	2.124.287
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	15.998.296	30.671.327
Diğer borçlar	8	10.922.379	20.186.755
- İlişkili taraflara diğer borçlar		53.917	53.218
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		10.868.462	20.133.537
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		3.555.926.579	2.900.450.738
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	238.515	534.806
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		238.515	534.806
Diğer borçlar		44	44
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		44	44
Uzun vadeli karşılıklar		12.437.362	10.658.356
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	18	12.437.362	10.658.356
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10	3.732.152	229.367
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		16.408.073	11.422.573
ÖZKAYNAK			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		561.469.869	548.067.325
Ödenmiş sermaye	11	252.000.000	252.000.000
Geri alınan paylar (-)		(1.012.393)	-
Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	11	(1.524.547)	(1.536.818)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.524.547)	(1.536.818)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	48.069.105	29.979.219
Geçmiş yıllar karları	11	167.751.431	27.467.794
Net dönem karı		96.186.273	240.157.130
Kontrol gücü olmayan paylar	11	16.242.023	16.342.794
TOPLAM KAYNAKLAR		4.150.046.544	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 - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	12	15.155.856.560	3.996.046.338
Satışların Maliyeti (-)	12	(14.985.291.386)	(3.845.179.502)
BRÜT KAR		170.565.174	150.866.836
Genel yönetim giderleri (-)	14	(90.896.625)	(62.414.947)
Pazarlama giderleri (-)	14	(9.571.418)	(8.433.560)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	194.124.030	43.610.151
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(130.875.802)	(27.139.325)
ESAS FAALİYET KARI		133.345.359	96.489.155
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		2.484	532.475
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(8.659)	(50.918)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	15	2.752.955	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		136.092.139	96.970.712
Finansman gelirleri	16	29.223.323	19.885.404
Finansman giderleri (-)	16	(47.811.623)	(21.270.816)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		117.503.839	95.585.300
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
Dönem vergi gideri	10	(17.919.278)	(18.927.796)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	10	(3.499.048)	1.545.490
DÖNEM NET KARI		96.085.513	78.202.994
Dönem net karının dağılımı			
Ana ortaklık payları		96.186.273	78.154.697
Kontrol gücü olmayan paylar		(100.760)	48.297
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	20	0,3817	0,6513
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		15.318	(282.214)
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		(3.069)	56.443
DİĞER KAPSAMLI GELİR		12.249	(225.771)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		96.097.762	77.977.223
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Ana ortaklık payları		96.198.533	77.950.674
Kontrol gücü olmayan paylar		(100.771)	26.549
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına toplam kapsamlı gelir	20	0,3817	0,6496

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

Önceki dönem	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Geri alınan paylar	Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
				Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları		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)		-	-	-	-	-	78.154.697	78.154.697	48.297	78.202.994
Diğer kapsamlı gider		-	-	(225.775)	-	-	-	(225.775)	26.549	(199.226)
Toplam kapsamlı gelir		-	-	(225.775)	-	-	78.154.697	77.928.922	74.846	78.003.768
Transferler		-	-	-	10.728.796	157.962.834	(168.691.630)	-	-	-
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler		120.000.000	-	(1.342.733)	29.979.219	189.495.387	78.154.697	416.286.570	3.788.356	420.074.926
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)		-	-	-	-	-	96.186.273	96.186.273	(100.760)	96.085.513
Diğer kapsamlı gelir		-	-	12.271	-	-	-	12.271	(11)	12.260
Toplam kapsamlı gelir		-	-	12.271	-	-	96.186.273	96.198.544	(100.771)	96.097.773
Transferler		-	-	-	18.089.886	222.067.244	(240.157.130)	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)		-	(1.012.393)	-	-	(6.183.607)	-	(7.196.000)	-	(7.196.000)
Kar Payları		-	-	-	-	(75.600.000)	-	(75.600.000)	-	(75.600.000)
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	11	252.000.000	(1.012.393)	(1.524.547)	48.069.105	167.751.431	96.186.273	561.469.869	16.242.023	577.711.892

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(244.116.827)	77.516.615
Dönem Karı		96.085.513	78.202.994
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı</i>			
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		48.124.542	14.038.018
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,9	3.901.990	2.314.660
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	13	(27.976.634)	3.319.967
<i>Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımların Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(27.976.634)	3.319.967
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(10.435.305)	1.022.566
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	18	4.237.726	3.007.712
<i>Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	(14.673.031)	(1.985.146)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	16	22.046.732	(3.051.468)
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		(11.086.108)	(12.515.215)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		33.132.840	9.463.747
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	16	41.916.213	(6.948.957)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	15	(2.752.955)	-
Vergi Geliri İle İlgili Düzeltmeler	10	21.418.326	17.382.306
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		6.175	(1.056)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		6.175	(1.056)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(366.689.338)	(14.375.536)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		55.953.450	(3.428.496)
<i>Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Hesabındaki Azalış (Artış)</i>			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(487.595.673)	(259.488.440)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(3.577.645)	8.301.415
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i>		(484.018.028)	(267.789.855)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		4.782.525	(3.019.143)
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(50.000)	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		4.832.525	(3.019.143)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(4.831.258)	(2.426.433)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		74.735.349	267.617.325
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış</i>		975.988	31.224.461
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		73.759.361	236.392.864
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.798.849)	(732.412)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(8.042.041)	(12.897.937)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		(8.042.041)	(12.897.937)
Diğer alacak ve dönen varlıklardaki azalış (artış)		107.159	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(21.637.544)	(348.861)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(893.812)	(71.000)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		(20.743.732)	(277.861)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		21.617.995	17.820.707
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(5.517.205)	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		97	117.331
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(2.088.220)	(2.182.028)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	7	(1.522.426)	(1.991.944)
<i>Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	7	(565.794)	(190.084)
Alınan Temettüler	16	18.137.215	7.370.189
Alınan Faiz	16	11.086.108	12.515.215
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		338.651.143	(5.057.299)
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		175.000.000	310.000.000
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		83.069.984	(18.361.972)
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		(175.000.000)	(79.657.700)
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		373.541.239	(198.105.363)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.031.240)	(1.521.583)
Ödenen Temettüler		(75.600.000)	-
Ödenen Faiz		(33.132.840)	(11.807.069)
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları		(7.196.000)	-
Diğer Nakit Çıkışları		-	(5.603.612)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		116.152.311	90.280.023
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	87.447.439	94.664.342
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	203.599.750	184.944.365

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket’in sermayesi 252.000.000 TL (31 Aralık 2021: 252.000.000 TL) olup, Grup’u kontrol eden ana ortak, Inveo Yatırım Holding A.Ş. ’dir (Dipnot 11). 6 Nisan 2021 tarihli yönetim kurulu kararı uyarınca 120.000.000 TL tutarındaki Şirket sermayesinin %110 oranında artırılarak 252.000.000 TL’ye çıkartılmasına ve 132.000.000 TL tutarındaki artışın tamamının Şirket’in özkaynaklarından karşılanarak sermayeye eklenmesine ve ihraç edilecek bu payların bedelsiz olarak hissedarlara verilmesine karar verilmiştir. İlgili sermaye artışı Sermaye Piyasası Kurulu’nun 20 Mayıs 2021 tarih ve 26/761 sayılı kararı ile onaylanmış ve 2 Haziran 2021 tarihi itibarıyla İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu tarafından 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 artırımı onaya sunulmuş ve Genel Kurul’da kabul edilmiştir. Genel Kurul’un tescil işlemleri 30 Mart 2022 tarihinde tamamlanmıştır.

31 Mart 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 %15,13’ünün sahipliği grup dışında bulunmaktadır (31 Aralık 2021: % 15,01).

31 Mart 2022 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 554 kişidir (31 Aralık 2021: 553 kişi).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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)

31 Mart 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 Günep Ziyapaşa İş Merkezi Kat:5 No:504 Seyhan /Adana
Şube (Adapazarı)	Tiğrılar 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. Acarlar 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 (Bati Ataşehir)	Barbaros Mah. İhlamur Bulvarı Sarıca Sok. A.ğaoğlu 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)	Kürkçüler Sk . No:25 Eminönü / Kapalıçarşı / İstanbul
Şube (Karabük)	Bayır Mah.Menderes Cad. Çebioğlu 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. Alipasa Degirmen Sok. No:24 80040 Tophane/Karaköy/ İstanbul
Şube (Trabzon)	Kemerkaya 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. Eza Sok. Safter 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. Aslantepe Cad. No:93/9 Battalgazi / Malatya
Şube (Nişantaşı)	Vali Konağı Cad.No:77/3 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

31 MART 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 31 Mart 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	31 Mart 2022		31 Aralık 2021		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
Marbaş Menkul Değerler A.Ş.	99,997	99,997	99,997	99,997	Aracılık faaliyetleri
Hive Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	56,20	56,20	56,20	56,20	Girişim sermayesi
Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş.	85,00	85,00	85,00	85,00	Danışmanlık
Hiboost Girişim Teknoloji Geliştirme ve Yönetim A.Ş.	-	56,20	-	56,20	Bilgisayar programlama

Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar

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

Finansal yatırımlar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.	-	5,46	-	3,61	İnternet haberciliği
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	15,00	15,00	İletişim teknolojileri
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	-	34,06	-	22,48	Danışmanlık
Hop Teknoloji A.Ş.	-	2,50	-	1,69	Paylaşımli mobilite
Houston Bionics Inc.	-	3,06	-	2,02	Robotik teknoloji
Insumo Inc.	-	0,85	-	0,56	Kişisel verimlilik asistanı
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	10,00	10,00	10,00	10,00	Finansal teknoloji
Producter Yazılım Tasarım Ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.	-	1,69	-	-	Görev yönetimi uygulaması
Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.	-	1,70	-	1,12	Robotik teknoloji
VRLab Academy Yazılım A.Ş.	-	2,83	-	1,87	Online eğitim
V-Count Teknoloji A.Ş.	-	0,30	-	0,30	İnsan sayma sistemleri
Yancep Finansal Teknolojiler A.Ş.	15,81	20,81	-	-	Finansal teknoloji

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu (bilançosunu) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile 1 Ocak-31 Mart 2022 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak-31 Mart 2022 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 28 Nisan 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

31 MART 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 31 Mart 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

31 MART 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) 31 Mart 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 alternatifleriyle 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) 31 Mart 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 kavuşturmaktadır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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) 31 Mart 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

31 MART 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 – 31 Mart 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.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	851.228.862	688.339.841
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	332.849.254	298.994.313
<i>Vadeli mevduatlar</i>	518.379.608	389.345.528
Takasbank para piyasından alacaklar	73.260.910	38.574.000
Beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(1.896.900)	(1.261.368)
	<u>922.592.872</u>	<u>725.652.473</u>

Vadeli mevduatın ortalama vadesi 22 gündür ve faiz oranları %13 ile %17,5 arasında değişmektedir (31 Aralık 2021: 3-35 gün, %13,75 - %27).

Grup'un 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla nakit akım tablosunda nakit ve nakit benzeri değerler; hazır değerler toplamından müşteri mevduat bakiyelerinin, düşülmesiyle oluşan 203.599.750 TL'den gösterilmektedir (31 Mart 2021: 184.944.365 TL).

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Nakit ve nakit benzerleri	924.489.772	860.234.823
Müşteri varlıkları (-)	(718.993.122)	(674.078.461)
Beklenen kredi zararları karşılığı (+)	(1.896.900)	(1.211.997)
	<u>203.599.750</u>	<u>184.944.365</u>

NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kredili müşterilerden alacaklar(*)	1.011.830.827	922.488.546
Müşterilerden alacaklar	721.803.909	382.444.746
Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden alacaklar	335.166.071	441.278.067
Takas ve Saklama Merkezi'nden alacaklar	171.243.136	17.276.695
Yurtdışı spot piyasa teminatlarından alacaklar	112.622.556	81.077.636
Kas işlemlerinden alacaklılar	60.154.286	69.741.811
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 19)	18.270.338	14.692.693
Diğer ticari alacaklar	14.321.091	11.576.680
Ödünç alınan menkul kıymetler için verilen teminatlar	8.687.700	443.400
Şüpheli ticari alacaklar	4.590.466	4.518.515
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(4.590.466)	(4.518.515)
	<u>2.454.099.914</u>	<u>1.941.020.274</u>

(*) Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, hisse senedi işlemlerinde kullanılmak üzere müşterilerine 1.011.830.827 TL (31 Aralık 2021: 922.488.546 TL) tutarında kredi tahsis etmiştir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, verilen kredilere istinaden 3.457.139.127 TL tutarında teminat tutulmaktadır (31 Aralık 2021: 3.003.030.364 TL).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 (Devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Müşterilere borçlar	698.247.671	474.523.463
Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden borçlar	335.166.071	441.278.067
Müşteri mevduatlarından borçlar	422.551.473	346.928.924
Kredili müşterilere borçlar	281.854.184	101.412.949
Takas ve saklama merkezine borçlar	33.382.765	203.694.265
Yurtdışı spot piyasa teminatlarından borçlar, net	112.622.557	81.077.636
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 19)	39.587.353	38.611.365
KAS işlemlerinden borçlar	54.276.534	66.242.038
Satıcılar	12.456.821	13.453.105
	1.990.145.429	1.767.221.812

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hisse senetleri	276.088.741	182.910.645
Özel kesim tahvilleri ve bonoları	36.703.127	179.290.129
Yatırım fonları	11.388.659	8.093.784
	324.180.527	370.294.558
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan uzun vadeli finansal varlıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Botgate AI Technology O.Ü. (1)	1.533.115	734.115
Destek Her Yerde Bilişim A.Ş. (2)	1.500.000	-
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
Yancep Finansal Teknolojiler A.Ş (4)	1.180.537	-
Houston Bionics Inc.	1.167.975	1.167.975
Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.	1.000.000	1.000.000
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	977.775	977.775
Producter Yazılım Tasarım Ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. (5)	715.060	-
Insumo Inc.	259.550	259.550
Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.	200.000	200.000
	16.275.955	10.758.750

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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. (“Deliver 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.

(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.

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>	31 Mart 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

31 MART 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	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İhraç edilen bonolar (**)	789.804.060	773.457.493
Banka kredileri (***)	96.897.452	30.174.035
Takasbank Para Piyasası'na borçlar (*)	603.452.688	229.911.449
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	21.904.731	19.060.886
	1.512.058.931	1.052.603.863

(*) Takas Bank Para Piyasası'na borçlar ortalama 1 gün vadeli olup, faiz oranı %13,65 ile %15,00 arasında değişmektedir (31 Aralık 2021: 3 gün %10,00 ve %15,95).

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

31 Mart 2022

Menkul kıymet kodu	Nominal tutar (TL)	İhrac tarihi	Vade tarihi	Faiz oranı (%)	Faiz tipi
TRFGDKMA2224	150.000.000	10 Aralık 2021	9 Aralık 2022	TL Ref	Değişken
TRFGDKM52218	120.000.000	22 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

31 Aralık 2021

Menkul kıymet kodu	Nominal tutar (TL)	İhrac tarihi	Vade tarihi	Faiz oranı (%)	Faiz tipi
TRFGDKME2212	200.000.000	25 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	22 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 19,75 arasında değişmektedir (31 Aralık 2021: 3 gün %14,75 ve %20,00).

Uzun vadeli borçlanmalar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	238.515	534.806
	238.515	534.806

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönemde Grup, 1.522.426 TL tutarında maddi duran varlık alımı (1 Ocak – 31 Mart 2021: 1.991.944 TL), 565.794 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı (1 Ocak - 31 Mart 2021: 190.084 TL), 6.272 TL net tutarında maddi duran varlık çıkışı (1 Ocak - 31 Mart 2021: 116.275 TL ,net) gerçekleştirmiştir. 1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemine ait amortisman gideri maddi duran varlıklar için 1.591.464 TL (1 Ocak – 31 Mart 2021: 1.075.438 TL), maddi olmayan duran varlıklar için ise 487.239 TL (1 Ocak - 31 Mart 2021: 77.354 TL) olarak gerçekleşmiştir. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönemde maddi duran varlıklardan maddi olmayan duran varlıklara transfer bulunmamaktadır (1 Ocak – 31 Mart 2021: 250.791 TL).

NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar(*)	295.987.589	300.950.921
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	50.000	-
Diğer kısa vadeli alacaklar	551.216	433.351
	296.588.805	301.384.272

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

Verilen depozito ve teminatlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Takasbank ve BİAŞ (BİST) teminatları	227.356.678	139.751.203
Yurtdışı kaldıraçlı işlemler için yabancı yatırım kuruluşlarına verilen teminatlar	68.630.911	161.199.718
	295.987.589	300.950.921

Uzun vadeli diğer alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personelden alacaklar	351.200	351.200
Verilen depozito ve teminatlar	365.228	344.786
Diğer	334.879	342.379
	1.051.307	1.038.365

Kısa vadeli diğer borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi ve fonlar	9.215.566	17.988.224
Likidite sağlayıcı kurumlara borçlar	1.573.001	2.064.358
Kısa vadeli diğer borçlar	79.895	80.955
İlişkili taraflara diğer borçlar	53.917	53.218
	10.922.379	20.186.755

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönemde Grup’un, 3.569.466 TL tutarında kullanım hakkı varlığı alımı (1 Ocak – 31 Mart 2021: 445.081 TL), net etkisi eksi 105.427 TL tutarında sözleşmelerden kaynaklanan değişiklik etkisi bulunmaktadır (1 Ocak - 31 Mart 2021:3.134.021 TL). 1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemine ait amortisman gideri 1.823.287 TL (1 Ocak – 31 Mart 2021: 1.161.868 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. 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 31 Mart 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.

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

Dönem karı vergi varlığı ve yükümlülüğü

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin bilançoya yansıtılan dönem karı vergi yükümlülüğünün/alacağıın kırılımı aşağıda sunulmuştur:

Dönem karı vergi yükümlülüğü	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem yasal vergi karşılığı	17.919.278	68.008.565
Peşin ödenen vergiler	(61.534)	(47.326.367)
	17.857.744	20.682.198

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin dağılımı aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem vergi gideri	(17.919.278)	(18.927.796)
Ertelenmiş vergi geliri	(3.499.048)	1.545.490
	(21.418.326)	(17.382.306)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Vergi öncesi kar	117.503.839	95.585.300
Etkin vergi oranı	%23	%20
Vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(27.025.883)	(19.117.060)
Kanunen kabul edilmeyen giderler, diğer ilaveler etkisi	(7.525.293)	(1.521.892)
İndirimlerin etkisi	13.604.725	3.195.359
Vergi oranı değişim etkisi	(471.875)	61.287
	(21.418.326)	(17.382.306)

Ertelemiş 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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<i><u>Ertelemiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahları</u></i>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(11.615.711)	(11.827.416)
Hisse senedi değer artışları	(33.974.284)	(2.521.071)
Kiralama işlemleri	10.821.091	3.433.035
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	4.295.667	9.326.359
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	3.451.105	1.879.391
Beklenen kredi zararına ilişkin karşılıklar	1.896.900	1.261.368
Diğer	10.880.521	1.250.540
Ertelemiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahı, net	(14.244.711)	2.802.206

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<i>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</i>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(2.863.481)	(2.365.484)
Hisse senedi değer artışları	(7.814.085)	(630.269)
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	2.735.573	1.865.272
Kiralama işlemleri	1.058.259	686.607
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	792.761	375.878
Beklenen kredi zararına ilişkin karşılıklar	436.287	315.342
Diğer	2.650.062	250.147
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	(3.004.624)	497.493

Ertelenen vergi varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı, 1 Ocak	497.493	(652.966)
Dönem vergi (gideri) / geliri	(3.499.048)	1.545.490
Kapsamlı gelir tablosuna yazılan ertelenmiş vergi	(3.069)	56.443
Dönem sonu, 31 Mart	(3.004.624)	948.967

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR

Sermaye yapısı

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

Ortaklar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	50,85	128.132.302	15,85	39.932.306
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	49,15	123.867.698	49,15	123.867.698
Erhan Topaç	0,00	-	15,00	37.799.998
Hakkı Gedik	0,00	-	20,00	50.399.998
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	252.000.000	100,00	252.000.000

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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)

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

Ortaklar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	84,87	213.862.479	43,04	108.470.932
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	15,13	38.137.521	15,01	37.820.794
Erhan Topaç	0,00	-	21,82	54.991.547
Hakkı Gedik	0,00	-	20,13	50.716.727
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	252.000.000	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.

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		
Yasal yedekler	48.069.105	29.979.219
	48.069.105	29.979.219
Birikmiş karlar		
Geçmiş yıllar karları	117.746.391	15.569.819
Olağanüstü yedekler	50.005.040	11.897.975
	167.751.431	27.467.794

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla oluşan ana ortaklık dışı paylar 16.242.023 TL'dir (31 Aralık 2021: 16.342.794 TL). 1 Ocak - 31 Mart 2022 döneminde oluşan 100.771 TL tutarındaki ana ortaklık dışı paylara ait zararı konsolide finansal tablolarda net dönem karından ayrı olarak gösterilmiştir (1 Ocak - 31 Mart 2021: 48.297 TL kar).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Satışlar	15.011.791.171	3.854.189.218
Hizmet gelirleri, net	75.645.703	86.376.525
	15.087.436.874	3.940.565.743
Faiz gelirleri	76.666.695	44.565.694
Türev piyasa işlemleri değer artış / (azalışları), net	(12.991.112)	8.340.753
Kaldıraçlı alım-satım işlem gelirleri	4.744.103	2.574.148
	15.155.856.560	3.996.046.338

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla satışlar ve satışların maliyetinin detayları aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hisse senetleri	3.153.133.322	2.468.014.538
Özel kesim tahvil ve bonolar	11.689.366.644	1.359.230.696
Eurobond	159.483.644	26.943.984
Devlet tahvilleri	9.807.561	-
	15.011.791.171	3.854.189.218

Satışların maliyeti (-)	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hisse senetleri	(3.132.355.036)	(2.459.370.437)
Özel kesim tahvil ve bonolar	(11.686.254.454)	(1.359.050.039)
Eurobond	(157.264.763)	(26.759.026)
Devlet tahvilleri	(9.417.133)	-
	(14.985.291.386)	(3.845.179.502)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 (Devamı)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla hizmet gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

Hizmet gelirleri	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Aracılık komisyon gelirleri	79.217.973	90.207.932
Portföy yönetimi komisyon geliri	153.142	989.141
	79.371.115	91.197.073

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla hizmet satışlarından indirimlerin detayları aşağıdaki gibidir:

Hizmet satışından iadeler	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Müşterilere komisyon iadeleri (-)	(3.725.412)	(4.820.548)
	(3.725.412)	(4.820.548)

NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Komisyon gelirleri	61.803.613	2.726.000
Kur farkı gelirleri	60.606.401	28.355.936
Menkul kıymet değerlendirme gelirleri	56.189.995	675.412
Bist borsa payı gelirleri	3.209.071	1.940.428
Opsiyon prim karları	1.395.595	1.956.457
Piyasa yapıcılığı hizmet gelirleri	424.982	1.525.964
Yansıtma gelirleri	613.407	643.700
Danışmanlık gelirleri	325.107	3.724.899
Konusu kalmayan karşılıklar	165.558	308.144
Diğer	9.390.301	1.753.211
	194.124.030	43.610.151
Esas faaliyetlerden diğer giderler	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı gideri	(102.522.614)	(21.406.979)
Menkul kıymet değerlendirme giderleri	(28.213.361)	(3.995.379)
Takasbank masrafları	(59.627)	(123.854)
Karşılık giderleri	74.972	(971.461)
Diğer giderler	(155.172)	(641.652)
	(130.875.802)	(27.139.325)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Genel yönetim giderleri	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel giderleri	(48.523.951)	(35.955.126)
Bilgi işlem ve yazılım giderleri	(14.144.257)	(4.442.273)
Veri iletişim giderleri	(7.915.599)	(6.626.989)
Vergi, resim ve harç giderleri	(4.541.529)	(3.837.981)
Amortisman ve itfa giderleri	(3.901.990)	(2.314.660)
Seyahat ve ulaşım giderleri	(1.997.843)	(1.103.996)
Haberleşme giderleri	(1.477.164)	(1.105.680)
Danışmanlık giderleri	(1.201.433)	(855.317)
Bina yönetim giderleri	(854.345)	(428.161)
Temsil ve ağırlama giderleri	(825.366)	(442.170)
Komisyon giderleri	(758.647)	(508.281)
Elektrik ve ısıtma giderleri	(590.065)	(225.828)
Teminat giderleri	(473.336)	(189.868)
Kurtasiye giderleri	(332.542)	(69.745)
Yemek giderleri	(316.553)	-
Sosyal giderler	(288.382)	(194.487)
Küçük demirbaş giderleri	(233.298)	(15.504)
Bakım ve onarım giderleri	(139.248)	(144.478)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	-	(2.781.624)
Diğer giderler	(2.381.077)	(1.172.779)
	(90.896.625)	(62.414.947)
	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Pazarlama giderleri		
Reklam giderleri	(3.616.998)	(2.770.288)
Hisse borsa payı giderleri	(3.360.430)	(3.539.239)
Takasbank giderleri	(895.335)	(835.233)
Vadeli işlem borsası giderleri	(518.147)	(502.990)
Satış gider ve zararları	(130.928)	(287.638)
Diğer giderler	(1.049.580)	(498.172)
	(9.571.418)	(8.433.560)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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

	Grup etkin oranı% 31 Mart 2022	Grup etkin oranı% 31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar				
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	25,00	25,00	77.752.955	75.000.000
			<u>77.752.955</u>	<u>75.000.000</u>

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar hareket tablosu	2022	2021
1 Ocak	75.000.000	-
İştiraklerden gelir	2.752.955	-
31 Mart	<u>77.752.955</u>	<u>-</u>

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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:

	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Doğrudan veya dolaylı ortaklık oranı %	Etkin ortaklık oranı %	Net varlıklardaki Grup payı
31 Mart 2022					
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	311.093.160	81.342	25,00	25,00	77.752.955
	311.093.160	81.342			77.752.955
31 Aralık 2021					
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	300.000.000	-	25,00	25,00	75.000.000
	300.000.000	-			75.000.000
1 Ocak - 31 Mart 2022					
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	-	11.011.818	11.011.818	2.752.955	
	-	11.011.818	11.011.818	2.752.955	

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansman gelirleri		
Faiz gelirleri	11.086.108	12.515.215
Temettü gelirleri	18.137.215	7.370.189
	29.223.323	19.885.404
	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansman giderleri		
Faiz giderleri	(33.132.840)	(9.463.747)
Takasbank Para Piyasası giderleri	(14.678.783)	(11.807.069)
	(47.811.623)	(21.270.816)

NOT 17 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borç karşılıkları		
İhtiyati karşılıklar (*)	7.037.351	9.637.676
Nemalandırma ücret iade karşılıkları	4.057.890	4.278.863
Forward işlemlerinden karşılıklar	3.669.150	15.250.100
Komisyon iadesi karşılıkları	712.968	933.916
Gider karşılıkları	520.937	570.772
	15.998.296	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:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminatlar		
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.	225.900.000	173.900.000
Borsa İstanbul A.Ş.	46.135.000	37.385.000
Diğer	500.041	643.192
	272.535.041	211.928.192

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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)

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

Grup tarafından verilen TRİ’ler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	272.535.041	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	272.535.041	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, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliliklerini yerine getirmektedir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	2.410.224	4.397.107
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.736.052	2.320.253
Ödenecek vergi	15.371	243.136
	5.161.647	6.960.496
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmamış izin karşılığı	3.782.153	2.124.287
	3.782.153	2.124.287
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	12.437.362	10.658.356
	12.437.362	10.658.356

NOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Onur Topaç	18.270.338	-
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	14.658.455
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	34.238
	18.270.338	14.692.693

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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)

<u>İlişkili taraflara ticari borçlar</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
INVEO Yatırım Holding A.Ş.	20.334.112	201.224
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	10.476.447	24.920.056
Erhan Topaç	7.056.414	6.592.984
Ülkü Feyyaz Taktak	703.463	627.495
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	242.326	649.404
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	217.290	470.469
Finveo UK	191.807	-
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	158.214	99.522
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	53.386	793
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	53.145	56.348
Finveo MN	41.829	16.021
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	41.060	69.232
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	16.275	44.942
Inveo Portföy Yönetim A.Ş.	722	-
Hop Teknoloji A.Ş.	452	4.216
Ersan Akpınar	372	-
Bv Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri	24	90
Gökhan Tosun	15	-
Hakkı Gedik	-	2.520.415
Onur Topaç	-	2.189.333
Devexperts Teknoloji Yazılım Geliştirme A.Ş.	-	80.059
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme Danışmanlık Pazarlama A.Ş.	-	68.685
Gedik Net İletişim Teknoloji ve Tic. A.Ş.	-	77
	39.587.353	38.611.365

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 - 31 Mart 2022	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Faiz Gelirleri	Diğer	Toplam gelir
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	63.508	79.099	4.377	-	146.984
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	112.698	-	-	112.698
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	42.338	27.779	-	-	70.117
Destek Her Yerde Bilişim A.Ş.	-	-	-	-	33.000	33.000
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	-	-	5.238	-	-	5.238
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	4.234	-	-	-	4.234
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	4.234	-	-	-	4.234
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	4.234	-	-	-	4.234
Toplam	-	118.548	224.814	4.377	33.000	380.739

1 Ocak - 31 Mart 2021	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Faiz Gelirleri	Diğer	Toplam gelir
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	1.008.700	32.400	288.415	-	-	1.329.515
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	337.044	-	-	337.044
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	48.600	96.298	-	5.606	150.504
Marbaş Menkul Değerler A.Ş.	-	-	40.631	-	-	40.631
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.240	126	-	-	3.366
Inveo Alfa 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
Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş.	-	3.240	-	-	-	3.240
HIVC Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	3.240	-	-	-	3.240
Toplam	1.008.700	97.200	762.514	-	5.606	1.874.020

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 - 31 Mart 2022	Faiz giderleri	Kira giderleri	Grup içi hizmetler	Danışmanlık gideri	Diğer	Toplam gider
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	-	-	(676.034)	-	-	(676.034)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	-	(671.626)	-	-	(671.626)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	-	-	(226.148)	-	-	(226.148)
Helo Teknoloji Girişim Yön.Dan.A.Ş.	-	-	-	(212.082)	-	(212.082)
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)
Toplam	-	-	(1.713.691)	(212.082)	(284)	(1.926.057)

1 Ocak - 31 Mart 2021	Faiz giderleri	Kira giderleri	Grup içi hizmetler	Danışmanlık gideri	Diğer	Toplam gider
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	(155.583)	-	(222.328)	-	-	(377.911)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	-	-	(119.385)	-	-	(119.385)
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme Danışmanlık Pazarlama A.Ş.	-	(118.096)	-	-	-	(118.096)
Akol Avukatlık	-	-	(89.294)	-	-	(89.294)
Marbaş Menkul Değerler A.Ş.	-	-	(35.410)	-	-	(35.410)
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	(18.376)	-	-	(18.376)
Gedik Holding A.Ş.	-	(5.356)	-	-	-	(5.356)
Toplam	(155.583)	(123.452)	(484.793)	-	-	(763.828)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	9.665.151	4.296.262
	9.665.151	4.296.262

NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Şirket hissedarına ait sürdürülen faaliyetler dönem karı	96.186.273	78.154.697
Ağırlıklı ortalama hisse miktarı	252.000.000	120.000.000
Hisse başına kar	0,3817	0,6513
Şirket hissedarına ait toplam kapsamlı gelir	96.198.533	77.950.674
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	252.000.000	120.000.000
Hisse başına toplam kapsamlı gelir	0,3817	0,6496

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, birikmiş karlar 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'ni 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

31 MART 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:

31 Mart 2022	Alacaklar			Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	İlişkili taraf	Diğer taraf	Diğer taraf		
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	18.270.338	2.435.829.576	297.590.112	851.228.862	341.314.600
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	4.590.466	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.590.466)	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-

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	Diğer taraf		
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	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	-	-	-	-	-
- 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

31 MART 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 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Mart 2022				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Pound	Diğer
1. Ticari alacaklar	285.745.236	19.385.023	55.591	34.265	271.168
2a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	285.745.236	19.385.023	55.591	34.265	271.168
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)	285.745.236	19.385.023	55.591	34.265	271.168
10. Ticari borçlar	556.120	32.935	1.685	2.409	-
11. Finansal yükümlülükler	1.794.382	122.519	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	2.350.502	155.453	1.685	2.409	-
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)	2.350.502	155.453	1.685	2.409	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(173.376.980)	(11.838.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	173.376.980	11.838.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	110.017.754	7.391.569	53.905	31.856	271.168
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	283.394.734	19.229.569	53.905	31.856	271.168
22. Döviz hedge’i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	282.595.811	19.288.667	6.000	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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	154.753.528	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)	154.753.528	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)	154.753.528	11.505.306	20.439	272.200	392.621
10. Ticari borçlar	1.062.735	67.333	10.000	2.412	-
11. Finansal yükümlülükler	7.670.248	591.042	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	8.732.983	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)	8.732.983	658.375	10.000	2.412	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(143.855.588)	(11.085.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	143.855.588	11.085.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	2.164.957	(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)	146.020.545	10.846.931	10.439	269.788	392.621
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	146.658.207	11.388.075	(77.000)	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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 dövize 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 dövize 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:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	922.592.872	922.592.872	725.652.473	725.652.473
Finansal varlıklar	324.180.527	324.180.527	370.294.558	370.294.558
Ticari alacaklar	2.454.099.914	2.454.099.914	1.941.020.274	1.941.020.274
Diğer alacaklar	297.640.112	297.640.112	302.422.637	302.422.637
Finansal yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	1.490.154.200	1.490.154.200	1.033.542.977	1.033.542.977
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	21.904.731	21.904.731	19.060.886	19.060.886
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	238.515	238.515	534.806	534.806
Ticari borçlar	1.990.145.429	1.990.145.429	1.767.221.812	1.767.221.812
Diğer borçlar	10.922.423	10.922.423	20.186.799	20.186.799

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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:

31 Mart 2022

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar			
<i>BİST'te işlem gören hisse senetleri</i>	276.088.741	-	-
<i>Özel kesim tahvil senet ve bonolar</i>	36.703.127	-	-
<i>Diğer menkul kıymetler</i>	11.388.659	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar			
<i>Diğer hisse senetleri</i>	-	-	17.134.073

31 Aralık 2021

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar			
<i>BİST'te işlem gören hisse senetleri</i>	182.910.645	-	-
<i>Özel kesim tahvil senet ve bonolar</i>	179.290.129	-	-
<i>Diğer menkul kıymetler</i>	8.093.784	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar			
<i>Diğer hisse senetleri</i>	-	10.758.750	858.118

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 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

Şirket'in 10 Şubat 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karar gereği Grup'un ana hissedarı Inveo Yatırım Holding A.Ş. ile birlikte 65.000.000 TL sermaye ile kurulacak olan Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye toplam sermayesinin %15,00'ine tekabül eden 9.750.000 TL ile iştirak edilmesine karar verilmiştir. Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin kuruluşuna ilişkin Sermaye Piyasası Kuruluna yapılan başvuru 24 Mart 2022 tarihinde olumlu karşılanmıştır. Bu kapsamda yapılan çalışmalar sonucunda, Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin kuruluş işlemleri tamamlanmış olup, Inveo Ventures Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. 25 Nisan 2022 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Şirket'in 18 Nisan 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısına istinaden, Grup'un Bağlı ortaklığı olan Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık Anonim Şirketi'nin Yönetim Kurulu tarafından alınan bedelli sermaye artırımı kararı çerçevesinde, söz konusu sermaye artırımına katılım sağlanmasına ve artırılan 500.000 TL sermayenin %85'ine karşılık gelen 425.000 TL'nin sermaye avansı olarak ödenmesine karar verilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 4 Nisan 2022 tarih ve 2183 sayılı toplantısında; 600.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalmak üzere Şirket'in çıkarılmış sermayesinin 25 Mart 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında, Şirket ortaklarınca onaylanan 2021 yılına ilişkin kar dağıtım önerisi doğrultusunda, tamamı 2021 yılı kar payından karşılanmak üzere 75.600.000 TL artırılarak 252.000.000 TL'den 327.600.000 TL'ye yükseltilmesine ve ihraç edilecek toplam 75.600.000 TL nominal değerli payların ihracına karar verilmiştir. Söz konusu karara istinaden 8 Nisan 2022 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur.

Şirket'in 21 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden sermayesinin %10 'una sahip olduğu Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş. 'deki paylarının tamamı olan 8.975 adet payını 977.775 TL bedel ile Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Birinci Fintech Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na devredilmesine karar verilmiştir.

.....