

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

**1 OCAK-30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Gedik Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Gedik Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları'nın ("Grup") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of JPA International

Eray YANBOL, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10 Ağustos 2021

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.....	6-39
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-12
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13-14
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	14-15
NOT 6 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	16
NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	17
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	17
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	18
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL).....	18-20
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	20-21
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	22
NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER).....	23
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	24-25
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)	25
NOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26-27
NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	27
NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	27-33
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	33
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	33-36
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR.....	37-38
NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	39

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	553.189.717	632.206.613
Finansal yatırımlar	5	240.560.350	226.452.838
Ticari alacaklar		1.663.488.671	1.467.235.875
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	4,18	17.765.751	8.471.479
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	4	1.645.722.920	1.458.764.396
Diğer alacaklar	8	208.663.722	173.258.757
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		208.663.722	173.258.757
Peşin ödenmiş giderler		4.460.251	1.927.986
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		4.460.251	1.927.986
Toplam dönen varlıklar		2.670.362.711	2.501.082.069
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar	5	7.820.635	900.618
Diğer alacaklar	8	801.323	539.421
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		801.323	539.421
Kullanım hakkı varlıkları	9	10.423.923	14.869.127
Maddi duran varlıklar	7	23.407.974	22.598.051
Maddi olmayan duran varlıklar	7	5.275.616	4.776.935
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>		5.275.616	4.776.935
Peşin ödenmiş giderler		81.224	206.177
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		81.224	206.177
Ertelenmiş vergi varlığı		727.324	172.954
Toplam duran varlıklar		48.538.019	44.063.283
TOPLAM VARLIKLAR		2.718.900.730	2.545.145.352

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	697.309.882	451.200.575
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		4.538.387	4.428.918
- Diğer kısa vadeli borçlanmalar		692.771.495	446.771.657
Ticari borçlar		1.535.950.230	1.692.640.674
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	16.728.409	53.566.797
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4,18	1.519.221.821	1.639.073.877
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	3.751.730	5.377.119
Dönem karı vergi yükümlülüğü		20.270.119	16.940.528
Karşılıklar		12.000.123	9.920.342
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	17	2.045.864	1.494.017
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	16	9.954.259	8.426.325
Diğer borçlar	8	6.976.819	8.103.067
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		6.976.819	8.103.067
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		2.276.258.903	2.184.182.305
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	7.846.968	12.630.036
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		7.846.968	12.630.036
Diğer borçlar		44	44
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		44	44
Uzun vadeli karşılıklar		7.900.192	5.435.889
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	17	7.900.192	5.435.889
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10	-	825.920
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		15.747.204	18.891.889
ÖZKAYNAK			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		422.898.608	338.357.648
Ödenmiş sermaye	11	252.000.000	120.000.000
Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	11	(1.404.807)	(1.116.958)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.404.807)	(1.116.958)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	29.979.219	19.250.423
Geçmiş yıllar karları / (zararları)	11	27.458.766	31.532.553
Net dönem karı		114.865.430	168.691.630
Kontrol gücü olmayan paylar	11	3.996.015	3.713.510
TOPLAM KAYNAKLAR		2.718.900.730	2.545.145.352

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 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	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020
Hasılat	12	6.904.936.466	3.030.108.455	2.908.890.128	1.814.846.408
Satışların Maliyeti (-)	12	(6.620.466.785)	(2.887.366.863)	(2.775.287.283)	(1.752.870.207)
BRÜT KAR		284.469.681	142.741.592	133.602.845	61.976.201
Genel yönetim giderleri (-)	14	(123.940.613)	(65.341.807)	(61.525.666)	(30.566.589)
Pazarlama giderleri (-)	14	(14.992.371)	(8.291.026)	(6.558.811)	(3.650.048)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	71.846.663	39.810.650	28.236.512	18.931.725
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(47.458.730)	(29.296.743)	(20.319.405)	(6.567.480)
ESAS FAALİYET KARI		169.924.630	79.622.666	73.435.475	40.123.809
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		11.009	8.500	(521.466)	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(1.247)	(9.113)	49.671	-
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		169.934.392	79.622.053	72.963.680	40.123.809
Finansman gelirleri	15	34.665.489	7.435.237	14.780.085	4.959.489
Finansman giderleri (-)	15	(51.853.719)	(9.934.799)	(30.582.903)	(4.349.660)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		152.746.162	77.122.491	57.160.862	40.733.638
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem vergi gideri	10	(39.208.527)	(17.312.015)	(20.280.731)	(5.884.801)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	10	1.308.328	(1.051.252)	(237.162)	(783.006)
DÖNEM NET KARI		114.845.963	58.759.224	36.642.969	34.065.831
Dönem net karının dağılımı					
Ana ortaklık payları		114.865.430	58.759.196	36.710.733	34.065.849
Kontrol gücü olmayan paylar		(19.467)	28	(67.764)	(18)
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	19	0,8180	0,2332	0,2614	0,1352
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(359.811)	428.386	(77.597)	173.987
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		71.962	(94.245)	15.519	(38.277)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(287.849)	334.141	(62.078)	135.710
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		114.558.114	59.093.365	36.580.891	34.201.541
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Ana ortaklık payları		114.577.581	59.093.337	36.626.907	34.201.559
Kontrol gücü olmayan paylar		(19.467)	28	(46.016)	(18)
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına toplam kapsamlı gelir	19	0,8160	0,2345	0,2608	0,1357

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

Önceki dönem	Dipnot	Ödenmiş sermaye	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
			Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları		Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı			
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler		67.392.000	(840.719)	10.662.394	27.846.943	65.338.417	170.399.035	174.343	170.573.378
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	58.759.196	58.759.196	28	58.759.224
Diğer kapsamlı gider		-	334.141	-	-	-	334.141	-	334.141
Toplam kapsamlı gelir		-	334.141	-	-	58.759.196	59.093.337	28	59.093.365
Transferler		-	-	8.597.451	56.740.966	(65.338.417)	-	-	-
Semaye arttırımı		52.608.000	-	-	(52.608.000)	-	-	-	-
Bağlı ortaklık çıkışı		-	58.216	(9.422)	(447.356)	-	(398.562)	(173.539)	(572.101)
30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla		120.000.000	(448.362)	19.250.423	31.532.553	58.759.196	229.093.810	832	229.094.642
Cari Dönem									
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	11	120.000.000	(1.116.958)	19.250.423	31.532.553	168.691.630	338.357.648	3.713.510	342.071.158
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	114.865.430	114.865.430	(19.467)	114.845.963
Diğer kapsamlı gelir		-	(287.849)	-	-	-	(287.849)	-	(287.849)
Toplam kapsamlı gelir		-	(287.849)	-	-	114.865.430	114.577.581	(19.467)	114.558.114
Transferler		-	-	10.728.796	157.962.834	(168.691.630)	-	-	-
Semaye arttırımı		132.000.000	-	-	(132.000.000)	-	-	-	-
Diğer değişiklikler nedeni ile artış/(azalış)		-	-	-	(36.621)	-	(36.621)	301.972	265.351
Temettü dağıtımı		-	-	-	(30.000.000)	-	(30.000.000)	-	(30.000.000)
30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla	11	252.000.000	(1.404.807)	29.979.219	27.458.766	114.865.430	422.898.608	3.996.015	426.894.623

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(162.955.031)	(129.519.651)
Dönem Karı/(Zararı)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Zararı</i>		<i>114.845.963</i>	<i>58.759.224</i>
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		51.954.493	27.920.497
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,9	5.236.928	4.503.770
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	13	4.801.830	11.430.371
<i>Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>4.801.830</i>	<i>11.430.371</i>
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.477.643	(2.951.396)
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	<i>2.949.709</i>	<i>(1.814.097)</i>
<i>Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler</i>	16	<i>1.527.934</i>	<i>(1.137.299)</i>
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	10.203.579	1.078.257
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>(22.746.528)</i>	<i>(4.978.201)</i>
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>32.950.107</i>	<i>6.056.458</i>
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	15	(10.727.886)	(10.060.878)
Vergi Geliri İle İlgili Düzeltmeler	10	37.972.161	18.269.022
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(9.762)	613
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>(9.762)</i>	<i>613</i>
Satış Amaçlı veya Ortaklara Dağıtılmak Üzere Elde Tutulan Duran Varlıkların			
Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	5.650.738
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(293.480.528)	(200.362.647)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(30.785.803)	(17.125.830)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(186.433.781)	(485.159.719)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		<i>(9.294.272)</i>	<i>(1.303.715)</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i>		<i>(177.139.509)</i>	<i>(483.856.004)</i>
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(35.666.867)	(43.805.451)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		<i>(35.666.867)</i>	<i>(43.805.451)</i>
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(2.407.312)	(547.872)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(35.559.033)	348.242.278
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış</i>		<i>(36.838.388)</i>	<i>419.588</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		<i>1.279.355</i>	<i>347.822.690</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.625.389)	(836.481)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(1.002.343)	(1.129.572)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		<i>(1.002.343)</i>	<i>(1.129.572)</i>
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(36.274.959)	(15.836.725)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(396.023)	(432.484)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		(35.878.936)	(15.404.241)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		23.521.144	3.902.191
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(6.962.517)	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		131.023	12.828
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(4.312.851)	(3.545.874)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(3.712.832)	(2.562.203)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(600.019)	(983.671)
Alınan Temettüller	15	11.918.961	2.457.036
Alınan Faiz	15	22.746.528	4.978.201
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		181.405.241	100.735.409
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		310.000.000	100.000.000
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.990.695)	122.129.980
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		(79.657.700)	(83.000.000)
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		10.653.261	15.000.000
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(3.038.174)	(1.473.333)
Ödenen Temettüller		(30.000.000)	-
Ödenen Faiz		(32.322.133)	(5.982.198)
Diğer Nakit Çıkışları		9.760.682	(45.939.040)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		41.971.354	(24.882.051)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	94.664.342	102.794.368
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	136.635.696	77.912.317

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi 252.000.000 TL (31 Aralık 2020: 120.000.000 TL) olup, Grup'u kontrol eden ana ortaklar, Erhan Topaç ve Hakkı Gedik'tir (Dipnot 11). 6 Nisan 2021 tarihli yönetim kurulu kararı uyarınca 120.000.000 TL tutarındaki Şirket sermayesinin %110 oranında arttırılarak 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 kayıtlı sermaye tavanının 150.000.000 TL'den 300.000.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin karar 19 Mart 2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda kabul edilmiştir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket sermayesini temsil eden hisse senetlerinin %49,15'i (31 Aralık 2020: %35) Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir. Dolaşımdaki hisselerin %15,01'inin sahipliği grup dışında bulunmaktadır (31 Aralık 2020: % 10,51).

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 525 kişidir (31 Aralık 2020: 447 kişi).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un merkez ve şubelerin adresleri aşağıdaki gibidir:

Merkez	Altayçeşme Mah. Çamlı Sok. Ofispark Maltepe no:21/45 Kat:10 - 11 - 12 Maltepe / İstanbul
Şube (Adana)	Çmarlı Mah. Ziyapaşa Bulvarı No:78 Güneş Ziyapaşa İş M.İ Kat:5 No:504 Seyhan /Adana
Şube (Adapazarı)	Tiğcılar Mah. Yeni Cami Sok. No:5/201 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)	Tahıl Pazarı Mah.404 Sok. Hafız Ahmet Bedestenli No:5/29-30 Antalya
Şube (Alanya)	Şekerhane Mah..1100 Sk.Dış Kapı No :9 İç Kapı No:206 Alanya/Antalya
Şube (Bağdat Caddesi)	Bağdat Cad. No:351 / 5 Esen Apt. Şaşkımbakkal / İstanbul
Şube (Bakırköy)	Cevizlik Mah. Muhasebeci Sok. Neşe Han No:1 Kat:3 Bakırköy /İstanbul
Şube (Bandırma)	Dere Mah. Ordu Cad. Dış Kapı No:3 İç Kapı No:2 Bandırma / Balıkesir
Şube (Batı Ataşehir)	Barbaros Mah. İhlamur Bulvarı Sarkaç Sok. Ağaoglu My Prestige No:1 D12-13 Ataşehir/İstanbul
Şube (Bodrum)	Yokuşbaşı Mah. Kıbrıs Şehitleri Caddesi Ataman İşmerkezi No:19 Kat:2 Bodrum /Muğla
Şube (Bursa)	İhsaniye Mah.İlknur sok.Dış Kapı no:1D İç Kapı No:8 Nilüfer/Bursa
Şube (Bursa Nilüfer)	Odunluk Mah. Liman Cad. No:7 Nilüfer /Bursa
Şube (Çanakkale)	Kemalpaşa Mah. Şair Ece Ayhan Meydanı Dış Kapı No 22 Kat:2 İç Kapı No 2 Merkez / Çanakkale
Şube (Çorum)	Yavruturna Mah. 1. Maliye Sok. No:1 Kat:4 D22 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. Kınıl 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. No:28/3 Elazığ
Şube (Eskişehir)	Cumhuriyet Mah. Sakarya Cad. Şen Sok. Onur İşhanı No:1 Kat:4 Eskişehir
Şube (Fethiye)	Babataşı Mah.774. Sok. No:2 Fethiye / Muğla
Şube (Gebze)	Hacı Halil Mah. Hükümet Cad. No:95 Gebze / Kocaeli
Şube (İzmir)	Kültür Mah. Cumhuriyet Bulvarı No:139 Arpacioğlu Apt. K:3 Konak/İzmir
Şube (Kapalıçarşı)	Kürkçüler Sk . No:25 Eminönü / Kapalıçarşı / İstanbul
Şube (Karabük)	Bayır Mah.Menderes Cad.Çebioglu Twin Towers B Blok Dış Kapı No:107 Merkez/Karabük
Şube (Karadeniz Ereğli)	Müftü Mah. Süheyle Erel Sok. No:2/1 Ay City İş Merkezi Kat:7 Ofis no :85 Karadeniz Ereğli/Zonguldak
Şube (Kayseri)	Hunat Mah.Postalar Geçidi Sk.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 D9-10-11 Battalgazi /Malatya
Şube (Maltepe)	Bağlarbaşı Mah. Bağdat Cad. Gedik İş Merkezi No:414 /22 K:2 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 N:201 Loft Residence İç Kapı N 50 Şişli /İstanbul
Şube (Tophane)	Necatibey Cad. Alıpaşa Degirmen Sok. No:24 80040 Tophane/Karaköy/ İstanbul
Şube (Trabzon)	Kemerkaya Mah. K.Maraş Cad. Ticaret Mektep Sok. Ustaömeroğlu İş M. No:9/9 Ortahisar/Trabzon
Şube (Ümraniye)	İnkılap Mah. Küçüksu Cad. Çeşminaz Sok. N:2 D:7 Ümraniye/İstanbul
Şube (Uşak)	İsmetpaşa Cad. No:45 K:2 Mavi Plaza Uşak
Merkez	Esentepe Mah. Ecza Sok. Safer İş Hanı Blok No:6 İç Kapı No:7 Şişli/İstanbul
Şube (Ankara)	Tunalı Hilmi Cad.No:60/12 Kavaklıdere/Ankara
Şube (Beylikdüzü)	Ferah Residence Hayrettin Paşa Mah 1993 Sokak No:22 Daire No .A1 Esenyurt/İstanbul
Şube (Bursa)	Çekirge Mah. Çekirge Cad. Gökçen Apt 1/C Osmangazi/Bursa
Şube (Çankaya)	Mustafa Kemal Mah Dumlupınar Bulvarı (Eskişehir Devlet Yolu 9. Km) No:266 C Blok İç Kapı No:87 Çankaya/Ankara
Şube (Erenköy)	Bağdat Cad. Beyaz Apt. No:339/5 Erenköy/Kadıköy/İstanbul
Şube (Levent)	Nispetiye Mah Aytar Cad No:10 K:1 D:5 Beşiktaş/İstanbul
Şube (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:8D:8 Kadıköy/İstanbul

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Bağlı Ortaklıklar

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla tam konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları (“Bağlı Ortaklıklar”), temel faaliyet konuları ile Şirket’in doğrudan ve etkin sahiplik oranları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
Bağlı ortaklıklar					
Marbaş Menkul Değerler A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00	Aracılık faaliyetleri
Hive Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	85,15	85,15	85,15	85,15	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.	-	85,15	-	-	Bilgisayar programlama

(*) Grup, Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş.’yi Grup konsolidasyon yapısı ve büyüklüğünü değerlendirerek, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil etmiştir

Finansal yatırımlar

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal yatırımları, temel faaliyet konuları ile Şirket’in doğrudan ve etkin sahiplik oranları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
Finansal yatırımlar					
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.	-	5,46	-	-	İnternet haberciliği
Git Kargo Hizmetleri A.Ş.	-	8,51	-	-	Kargo taşımacılığı
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	-	34,06	-	-	Danışmanlık
Hop Teknoloji A.Ş.	-	2,50	-	-	Paylaşımlı mobilite
Houston Bionics Inc.	-	3,06	-	-	Robotik teknoloji
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	10,00	10,00	-	-	Finansal teknoloji
Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.	-	1,70	-	-	Robotik teknoloji
VRLab Academy Yazılım A.Ş.	-	2,83	-	-	Online eğitim

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 (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanmasındaki Esaslar

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 esaslı olarak hazırlanmıştır.

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

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu (bilançosunu) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile 1 Ocak-30 Haziran 2021 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak-30 Haziran 2020 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 10 Ağustos 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

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

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona ilişkin esaslar

Bağlı ortaklıklar

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

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

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

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

Bağlı ortaklık kontrolünün kaybedilmesi

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

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler

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

Grup, TMS ve TFRS ile uyumlu ve 30 Haziran 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni ve düzeltilmiş standart ve yorumlar

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)
- IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama
- Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)
- TFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik (TFRS 16 Değişiklikleri)
- Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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)

2.2 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 2021 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.

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak – 30 Haziran 2021 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik yapılmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 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

Grup'un eski bağlı ortaklığı olan Inveo Portföy Yönetimi A.Ş. (eski unvanıyla: Gedik Portföy Yönetimi A.Ş.)'nin paylarının Inveo Yatırım Holding A.Ş.'ye devri için yapılan başvuru Sermaye Piyasası Kurulu'nun 9 Ocak 2020 tarihli bülteninde onaylanmıştır. Payların tamamı 4 Şubat 2020 tarihinde INVEO Yatırım Holding A.Ş. geçmiştir. Söz konusu işlemten sonra Grup'un ana faaliyet konusu aracılık hizmetleri sunmak olarak revize olmuştur. Hizmet sunduğu tek bölge Türkiye olduğundan dolayı 2021 ve 2020 dönemleri itibarıyla coğrafi olarak bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	487.455.357	603.381.141
Vadesiz mevduatlar	99.136.321	86.462.773
Vadeli mevduatlar	388.319.036	516.918.368
Takasbank para piyasasından alacaklar	66.592.000	29.073.151
Beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(857.640)	(247.679)
	553.189.717	632.206.613

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bankalarda tutulan müşteri bakiyesi tutarı 416.554.021 TL'dir (31 Aralık 2020: 537.542.271 TL).

Vadeli mevduatın ortalama vadesi 21 gündür ve faiz oranları %17,00 ile %19,25 arasında değişmektedir (31 Aralık 2020: 22 gün, %13,30 - %18,24).

Takasbank para piyasasından alacakların ortalama vadesi 16 gündür ve faiz oranı %18,25 ile %20,00 arasında değişmektedir (31 Aralık 2020: 33 gün %16 ile %18,58).

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla nakit akım tablosunda nakit ve nakit benzeri değerler; hazır değerler toplamından müşteri mevduat bakiyelerinin düşülmesiyle oluşan 136.635.696 TL'den gösterilmektedir (30 Haziran 2020: 77.912.317 TL).

NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kredili müşterilerden alacaklar(*)	665.782.350	406.555.863
Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden alacaklar	419.043.407	301.656.422
Müşterilerden alacaklar	378.389.538	425.485.437
Yurtdışı spot piyasa teminatlarından alacaklar	97.071.276	97.362.124
Kas işlemlerinden alacaklılar	68.342.758	83.641.384
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	17.765.751	8.471.479
Ödünç alınan menkul kıymetler için verilen teminatlar	12.243.300	4.068.506
Takas ve Saklama Merkezi'nden alacaklar	4.185.514	138.770.329
Diğer ticari alacaklar	664.777	1.224.331
Şüpheli ticari alacaklar	1.683.536	1.577.999
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(1.683.536)	(1.577.999)
	1.663.488.671	1.467.235.875

(*) Grup'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, hisse senedi işlemlerinde kullanılmak üzere müşterilerine 665.782.350 TL (31 Aralık 2020: 406.555.863 TL) tutarında kredi tahsis etmiştir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, verilen kredilere istinaden 2.089.521.871 TL tutarında teminat tutulmaktadır (31 Aralık 2020: 2.009.763.867 TL).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden borçlar	419.043.407	301.656.422
Müşterilere borçlar	366.370.377	578.450.910
Müşteri mevduatlarından borçlar	353.883.074	500.013.799
Kredili müşterilere borçlar	156.052.350	62.347.778
Yurtdışı spot piyasa teminatlarından borçlar, net	97.071.277	97.362.123
Takas ve saklama merkezine borçlar	62.907.857	11.399.878
KAS işlemlerinden borçlar	53.856.338	77.010.935
İlişkili taraflara ticari borçlar	16.728.409	53.566.797
Satıcılar	10.037.141	9.222.032
Ödünç verilen menkul kıymetler için alınan teminatlar	-	1.610.000
	1.535.950.230	1.692.640.674

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Hisse senetleri	145.877.099	223.572.978
Özel kesim tahvilleri ve bonoları	89.589.827	379.860
Yatırım fonları	5.093.424	2.500.000
	240.560.350	226.452.838
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan uzun vadeli finansal varlıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş. (1)	1.200.000	-
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş. (2)	1.033.020	-
Git Kargo Hizmetleri A.Ş. (3)	1.000.000	-
Hop Teknoloji A.Ş. (5)	996.192	-
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş. (4)	977.775	-
VRLab Academy Yazılım A.Ş. (6)	807.450	-
Houston Bionics Inc. (7)	748.080	-
Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş. (8)	200.000	-
	6.962.517	-

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla portföyünde ilişkili kuruluşa ait özel kesim tahvil ve bonoları ile yatırım fonları bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: bulunmamaktadır) (Dipnot 18).

- (1) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 7 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.'ye 1.200.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.'ye %34,06 etkin oranında iştirak etmiştir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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)

- (2) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 10 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.'ye 1.033.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.'ye %5,46 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (3) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 14 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Git Kargo Hizmetleri A.Ş.'ye 1.000.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Git Kargo Hizmetleri A.Ş.'ye %8,51 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (4) Grup'un ana ortaklığı olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 21 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.'ye 977.775 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.'ye %10 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (5) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 18 Mayıs 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Hop Teknoloji A.Ş.'ye 996.192 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Hop Teknoloji A.Ş.'ye %2,5 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (6) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 15 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden VRLab Academy Yazılım A.Ş.'ye 807.450 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, VRLab Academy Yazılım A.Ş.'ye %2,83 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (7) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hiboost Girişim Teknoloji Geliştirme ve Yönetim A.Ş.'nin 6 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Houston Bionics Inc.'ye 90.000 USD tutarında yatırım yapılmıştır. Grup, Houston Bionics Inc.'ye %3,06 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (8) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 7 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.'ye 200.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.'ye %1,70 etkin oranında iştirak etmiştir.

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

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

<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar</i>	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İstanbul Takas ve Saklama Merkezi A.Ş.	538.697	538.696
Borsa İstanbul A.Ş.	319.421	319.422
Diğer	-	42.500
	858.118	900.618

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

NOT 6 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İhraç edilen bonolar (**)	370.496.379	140.919.789
Takasbank Para Piyasası’na borçlar (*)	219.114.668	223.105.363
Banka kredileri (***)	84.590.171	73.936.910
Açığa satış işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	18.570.277	8.809.595
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	4.538.387	4.428.918
	697.309.882	451.200.575

(*) Takas Bank Para Piyasası’na borçlar ortalama 1 gün vadeli olup, faiz oranları %19,15 ile %20,30 arasında değişmektedir (31 Aralık 2020: 33 gün %16,00 ve %18,58).

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

30 Haziran 2021

Menkul kıymet kodu	Nominal tutar (TL)	İhrac tarihi	Vade tarihi	Faiz oranı (%)	Faiz tipi
TRFGDKM72117	44.296.000	13 Temmuz 2020	12 Temmuz 2021	8,50	Sabit
TRFGDKME2113	40.000.000	30 Aralık 2020	27 Ekim 2021	15,70	Sabit
TRFGDKME2121	60.000.000	31 Aralık 2020	27 Ekim 2021	15,71	Sabit
TRFGDKMA2117	75.000.000	10 Şubat 2021	8 Aralık 2021	TL Ref	Değişken
TRFGDKM12212	75.000.000	26 Şubat 2021	26 Ocak 2022	TL Ref	Değişken
TRFGDKM22211	100.000.000	25 Mart 2021	25 Şubat 2022	TL Ref	Değişken

31 Aralık 2020

Menkul kıymet kodu	Nominal tutar (TL)	İhrac tarihi	Vade tarihi	Faiz oranı (%)	Faiz tipi
TRFGDKM72117	44.296.000	13 Temmuz 2020	12 Temmuz 2021	8,50	Sabit
TRFGDKM12113	48.605.000	20 Temmuz 2020	20 Ocak 2021	TL Ref	Değişken
TRFGDKM22112	30.000.000	4 Kasım 2020	1 Şubat 2021	14,21	Sabit
TRFGDKME2121	60.000.000	31 Aralık 2020	27 Ekim 2021	15,71	Sabit
TRFGDKME2113	40.000.000	30 Aralık 2020	27 Ekim 2021	15,70	Sabit

(***) Banka kredileri 1 gün vadeli olup, faiz oranları %18,95 ile %20,25 arasında değişmektedir (31 Aralık 2020: 3 gün %10,40 ve %19,50).

Uzun vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	7.846.968	12.630.036
	7.846.968	12.630.036

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönemde Grup, 3.712.832 TL tutarında maddi duran varlık alımı (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 2.562.203 TL), 600.019 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 983.761 TL), 121.261 TL tutarında maddi duran varlık çıkışı (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 13.441,net) gerçekleştirmiştir. 1 Ocak - 30 Haziran 2021 dönemine ait amortisman gideri maddi duran varlıklar için 2.530.857 TL (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 2.056.960 TL), maddi olmayan duran varlıklar için ise 352.129 TL (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 1.083.292 TL) olarak gerçekleşmiştir. 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönemde maddi duran varlıklardan maddi olmayan duran varlıklara 250.791 TL tutarında transfer yapılmıştır (1 Ocak - 30 Haziran 2020: Bulunmamaktadır).

NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar(*)	208.521.508	173.258.757
Diğer kısa vadeli alacaklar	142.214	-
	208.663.722	173.258.757

(*) 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli verilen depozito ve teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

Verilen depozito ve teminatlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Takasbank ve BİAŞ (BİST) teminatları	119.225.275	88.619.689
Yurtdışı kaldıraçlı işlemler için yabancı yatırım kuruluşlarına verilen teminatlar	89.296.233	84.639.068
	208.521.508	173.258.757

Uzun vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Personelden alacaklar	252.000	-
Verilen depozito ve teminatlar	191.944	539.421
Diğer	357.379	-
	801.323	539.421

Kısa vadeli diğer borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi ve fonlar	5.660.914	7.046.249
Likidite sağlayıcı kurumlara borçlar	1.283.737	1.056.818
Kısa vadeli diğer borçlar	32.168	-
	6.976.819	8.103.067

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönemde Grup'un, 1.042.756 TL tutarında kullanım hakkı varlığı alımı (1 Ocak - 30 Haziran 2020: bulunmamaktadır), net etkisi (3.134.018) TL tutarında sözleşmelerden kaynaklanan değişiklik etkisi bulunmaktadır (1 Ocak - 31 Mart 2020: bulunmamaktadır). 1 Ocak - 30 Haziran 2021 dönemine ait amortisman gideri 2.353.942 TL (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 1.353.518 TL) olarak gerçekleşmiştir ve çıkış bulunmamaktadır (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 5.693.000 TL, net).

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 girmişti. "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

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin bilançoya yansıtılan dönem karı vergi yükümlülüğünün/alacağının kırılımı aşağıda sunulmuştur:

Dönem karı vergi yükümlülüğü	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem yasal vergi karşılığı	39.208.527	47.124.023
Peşin ödenen vergiler	(18.938.408)	(30.183.495)
	20.270.119	16.940.528

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin dağılımı aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Dönem vergi gideri	(39.208.527)	(17.312.015)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	1.308.328	(1.051.252)
	(37.900.199)	(18.363.267)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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)

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Vergi öncesi kar / (zarar)	152.746.162	77.122.491
Etkin vergi oranı	%25	%22
Vergi oranı ile hesaplanan vergi (gideri) / geliri	(38.186.541)	(16.966.948)
Kanunen kabul edilmeyen giderler, diğer ilaveler etkisi	(3.849.645)	(3.745.341)
İndirimlerin etkisi	2.927.533	2.349.022
Vergi oranı değişim etkisi	1.208.454	-
	(37.900.199)	(18.363.267)

Ertelenmiş vergi

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

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

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

Geçici farklardan doğan ertelenmiş vergi yükümlülükleri ve varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<u>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahları</u>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(10.434.536)	(9.562.390)
Hisse senedi değer artışları	211.716	(3.341.699)
Kiralama işlemleri	2.127.563	2.189.827
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	7.900.192	5.435.889
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	2.045.864	1.494.017
Beklenen kredi zararına ilişkin karşılıklar	986.036	519.519
Diğer	532.253	-
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahı, net	3.369.088	(3.264.837)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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)**

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<i><u>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</u></i>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(2.086.907)	(1.912.477)
Hisse senedi değer artışları	52.929	(668.340)
Kiralama işlemleri	425.513	437.965
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	1.580.038	1.087.179
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	409.173	298.803
Beklenen kredi zararına ilişkin karşılıklar	240.089	103.904
Diğer	106.489	-
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	727.324	(652.966)

Ertelenen vergi varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Dönem başı, 1 Ocak	(652.966)	687.256
Dönem vergi (gideri) / geliri	1.308.328	(1.051.252)
Kapsamlı gelir tablosuna yazılan ertelenmiş vergi	71.962	(94.245)
Dönem sonu, 30 Haziran	727.324	(458.241)

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR**Sermaye yapısı**

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı
Erhan Topaç	15,00	37.799.998	15,00	17.999.999
Hakkı Gedik	20,00	50.399.998	20,00	23.999.999
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	15,85	39.932.306	15,85	19.015.384
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	49,15	123.867.698	49,15	58.984.618
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	252.000.000	100,00	120.000.000

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Sermaye yapısı (devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortaklara ait olan halka açık payların dağıtılmasından sonraki ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Erhan Topaç	21,82	54.991.547	21,82	26.186.451
Hakkı Gedik	20,13	50.716.727	20,13	24.150.822
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	43,04	108.470.932	47,54	57.052.825
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	15,01	37.820.794	10,51	12.609.902
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	252.000.000	100,00	120.000.000

Kar yedekleri, geçmiş yıllar karları

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

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

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile birikmiş karların detayı aşağıdaki gibidir:

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	29.979.219	19.250.423
	29.979.219	19.250.423
Birikmiş karlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Geçmiş yıllar karları	15.561.059	19.413.503
Olağanüstü yedekler	11.897.707	12.119.050
	27.458.766	31.532.553

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

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla oluşan ana ortaklık dışı paylar 3.996.015 TL'dir (31 Aralık 2020: 3.713.510 TL). 1 Ocak - 30 Haziran 2021 döneminde oluşan 19.467 TL tutarındaki ana ortaklık dışı paylara ait zararı konsolide finansal tablolarda net dönem karından ayrı olarak gösterilmiştir (1 Ocak – 30 Haziran 2020: 28 TL).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Satışlar	6.620.272.246	2.884.178.147	2.766.083.028	1.772.165.705
Hizmet gelirleri, net	141.889.812	88.280.874	55.513.287	46.198.295
	6.762.162.058	2.972.459.021	2.821.596.315	1.818.364.000
Faiz gelirleri	95.744.295	17.811.575	51.178.601	8.713.060
Türev piyasa işlemleri değer artış / (azalışları), net	43.155.076	28.076.831	34.814.323	(18.304.324)
Kaldıraçlı alım-satım işlem gelirleri	3.875.037	11.761.028	1.300.889	6.073.672
	6.904.936.466	3.030.108.455	2.908.890.128	1.814.846.408

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla satışlar ve satışların maliyetinin detayları aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Hisse senetleri	4.530.692.208	2.445.074.887	2.062.677.670	1.702.211.520
Özel kesim tahvil ve bonolar	1.826.108.120	74.870.187	466.877.424	39.805.559
Eurobond	263.470.253	-	236.526.269	-
Yatırım fonları	1.665	-	1.665	-
Devlet tahvilleri	-	364.233.073	-	30.148.626
	6.620.272.246	2.884.178.147	2.766.083.028	1.772.165.705
Satışların maliyeti (-)	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Hisse senetleri	(4.532.998.169)	(2.448.982.608)	(2.073.627.732)	(1.683.410.534)
Özel kesim tahvil ve bonolar	(1.825.310.878)	(74.617.487)	(466.260.839)	(39.585.146)
Eurobond	(262.156.090)	-	(235.397.064)	-
Yatırım fonları	(1.648)	-	(1.648)	-
Devlet tahvilleri	-	(363.766.768)	-	(29.874.527)
	(6.620.466.785)	(2.887.366.863)	(2.775.287.283)	(1.752.870.207)

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla hizmet gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

Hizmet gelirleri	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Aracılık komisyon gelirleri	147.410.458	91.726.782	57.202.526	47.806.886
Portföy yönetimi komisyon geliri	1.453.407	314.312	464.266	6.785
	148.863.865	92.041.094	57.666.792	47.813.671

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla hizmet satışlarından indirimlerin detayları aşağıdaki gibidir:

Hizmet satışından iadeler	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Müşterilere komisyon iadeleri (-)	(6.974.053)	(3.760.220)	(2.153.505)	(1.615.376)
	(6.974.053)	(3.760.220)	(2.153.505)	(1.615.376)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Kur farkı gelirleri	47.589.469	24.064.118	19.233.533	10.822.605
Komisyon gelirleri	5.435.452	3.001.384	2.709.452	1.431.494
Danışmanlık gelirleri	3.824.617	655.017	99.718	605.393
Bist borsa payı gelirleri	3.024.045	1.378.995	1.083.617	429.055
Opsiyon prim karları	2.177.047	-	220.590	-
Piyasa yapıcılığı hizmet gelirleri	2.037.323	3.929.273	511.359	1.833.411
Menkul kıymet değerlendirme gelirleri	1.325.920	2.418.553	650.508	2.399.075
Yansıtma gelirleri	1.011.831	-	368.131	-
Konusu kalmayan karşılıklar	160.882	504.904	(147.262)	7.409
Diğer	5.260.077	3.858.406	3.506.866	1.403.283
	71.846.663	39.810.650	28.236.512	18.931.725
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Kur farkı gideri	(36.861.583)	(14.003.240)	(15.454.604)	(7.594.614)
Menkul kıymet değerlendirme giderleri	(6.127.750)	(13.848.924)	(2.132.371)	2.216.035
Karşılık giderleri	(3.867.827)	(1.155.399)	(2.896.366)	(1.155.399)
Takasbank masrafları	(164.080)	(221.771)	(40.226)	(1.852)
Diğer giderler	(437.490)	(67.409)	204.162	(31.650)
	(47.458.730)	(29.296.743)	(20.319.405)	(6.567.480)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	(69.926.506)	(36.966.579)	(33.971.380)	(19.282.640)
Veri iletişim giderleri	(12.920.046)	(7.904.884)	(6.293.057)	(4.011.678)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	-	(1.128.743)	2.781.624	1.943.844
Bilgi işlem ve yazılım giderleri	(11.074.508)	(2.834.800)	(6.632.235)	(2.271.091)
Vergi, resim ve harç giderleri	(10.627.312)	(3.307.287)	(6.789.331)	(1.824.005)
Amortisman ve itfa giderleri	(5.236.928)	(4.503.770)	(2.922.268)	(2.295.332)
Danışmanlık giderleri	(2.309.261)	(1.390.469)	(1.453.944)	(599.033)
Haberleşme giderleri	(2.279.283)	(1.508.297)	(1.173.603)	(788.312)
Seyahat ve ulaşım giderleri	(2.002.606)	(1.387.559)	(898.610)	(649.387)
Komisyon giderleri	(1.083.058)	(1.534.521)	(574.777)	(803.139)
Temsil ve ağırlama giderleri	(1.039.012)	(133.819)	(596.842)	(133.819)
Bina yönetim giderleri	(529.107)	(210.257)	(100.946)	-
Elektrik ve ısınma giderleri	(450.380)	(521.064)	(224.552)	(275.996)
Sosyal giderler	(424.845)	(287.603)	(230.358)	(147.058)
Teminat giderleri	(377.480)	-	(187.612)	238.712
Bakım ve onarım giderleri	(268.855)	(134.823)	(124.377)	779.059
Kırtasiye giderleri	(230.151)	(284.511)	(160.406)	(88.078)
Küçük demirbaş giderleri	(124.123)	(123.608)	(108.619)	(25.950)
Diğer giderler	(3.037.152)	(1.179.213)	(1.864.373)	(332.686)
	<u>(123.940.613)</u>	<u>(65.341.807)</u>	<u>(61.525.666)</u>	<u>(30.566.589)</u>

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 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 (Devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Pazarlama giderleri				
Hisse borsa payı giderleri	(6.204.128)	(2.768.888)	(2.664.889)	(643.329)
Reklam giderleri	(4.775.461)	(1.963.145)	(2.005.173)	(1.883.015)
Takasbank giderleri	(1.527.955)	(882.886)	(692.722)	(385.897)
Satış gider ve zararları	(394.760)	(576.217)	(107.122)	439.770
Vadeli işlem borsası giderleri	(246.039)	(936.214)	256.951	(528.406)
Diğer giderler	(1.844.028)	(1.163.676)	(1.345.856)	(649.171)
	(14.992.371)	(8.291.026)	(6.558.811)	(3.650.048)

NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Finansman gelirleri				
Faiz gelirleri	22.746.528	4.978.201	10.231.313	2.571.320
Temettü gelirleri	11.918.961	2.457.036	4.548.772	2.388.169
	34.665.489	7.435.237	14.780.085	4.959.489

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Finansman giderleri				
Takasbank Para Piyasası giderleri	(19.531.586)	(3.952.601)	(10.067.839)	(1.546.961)
Faiz giderleri	(32.322.133)	(5.982.198)	(20.515.064)	(2.802.699)
	(51.853.719)	(9.934.799)	(30.582.903)	(4.349.660)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 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 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Nemalandırma ücret iade karşılıkları	3.123.623	2.877.752
İhtiyati karşılıklar (*)	6.229.918	4.547.090
Komisyon iadesi karşılıkları	284.580	616
Gider karşılıkları	316.138	1.000.867
	9.954.259	8.426.325

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

Üçüncü şahıslara verilen teminatlar aşağıdaki gibidir:

Verilen teminatlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.	117.150.000	93.400.000
Borsa İstanbul A.Ş.	135.000	135.000
Diğer	9.295.838	8.016.238
	126.580.838	101.551.238

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ'ler	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	126.580.838	101.551.238
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	126.580.838	101.551.238

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Şirket ve Türkiye’de aracı kurum ve portföy yönetimi alanında faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar, Sermaye Piyasası Kurulu’nun Seri: V, No:34 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği” ne (“Seri: V, No:34 sayılı Tebliğ”) uygun olarak sermayelerini tanımlamakta ve yönetmektedir. Grup, 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliliklerini yerine getirmektedir.

NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar	1.916.247	3.131.339
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.815.699	1.690.047
Ödenecek vergi	19.784	555.733
	3.751.730	5.377.119
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış izin karşılığı	2.045.864	1.494.017
	2.045.864	1.494.017
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	7.900.192	5.435.889
	7.900.192	5.435.889

NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Onur Topaç	17.559.965	138.897
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	14.794
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	205.786	8.317.716
Gedik International Limited	-	53
Erhan Topaç	-	19
	17.765.751	8.471.479

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Hakkı Gedik	6.729.972	9.124.710
Erhan Topaç	4.920.610	31.120.040
Tevfik Metin Ayışık	1.515.929	971.206
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	1.298.547	-
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	869.487	236.471
Ülkü Feyyaz Taktak	578.535	509.065
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	448.324	441.575
INVEO Yatırım Holding A.Ş.	100.662	29.174
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	80.877	91.199
Finveo JSC	70.870	-
Inveo Portföy Yönetim A.Ş.	58.101	3.585.054
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	56.418	76.885
Gedik Net İletişim Teknoloji ve Tic. A.Ş.	77	77
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	6.969.832
Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş.	-	320.107
Beta Investment	-	49.210
Onur Topaç	-	42.192
	16.728.409	53.566.797

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**İlişkili taraflarla yapılan işlemler**

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

1 Ocak - 30 Haziran 2020	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Diğer	Toplam gelir
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	70.800	-	3.519	74.319
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	569.420	-	569.420
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	106.200	-	-	106.200
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	7.080	-	-	7.080
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	7.080	-	-	7.080
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	7.080	-	-	7.080
Toplam	-	198.240	569.420	3.519	771.179

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2021 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 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**İlişkili taraflarla yapılan işlemler (devamı)**

1 Nisan - 30 Haziran 2021	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Diğer	Toplam gelir
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	32.400	499.503	-	531.903
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	390.964	-	390.964
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	48.600	57.878	12.370	118.848
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	3.240	-	-	3.240
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.240	-	-	3.240
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.240	-	-	3.240
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	-	-	(5.606)	(5.606)
Toplam	-	90.720	948.345	6.764	1.045.829

1 Nisan - 30 Haziran 2020	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Diğer	Toplam gelir
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	35.400	-	3.519	38.919
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	316.245	-	316.245
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	53.100	-	-	53.100
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	3.540	-	-	3.540
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.540	-	-	3.540
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.540	-	-	3.540
Toplam	-	99.120	316.245	3.519	418.884

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**İlişkili taraflarla yapılan işlemler (devamı)**

1 Ocak - 30 Haziran 2021	Faiz giderleri	Kira giderleri	Grup içi hizmetler	Toplam gider
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	(15.240)	(15.240)
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme Danışmanlık Pazarlama A.Ş.	-	(199.115)	-	(199.115)
Akol Avukatlık	-	-	(151.549)	(151.549)
Gedik Holding A.Ş.	-	(10.712)	-	(10.712)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	-	-	(119.480)	(119.480)
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	-	-	(53.100)	(53.100)
Toplam	-	(209.827)	(339.369)	(549.196)

1 Ocak - 30 Haziran 2020	Faiz giderleri	Kira giderleri	Grup içi hizmetler	Toplam gider
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	(5.469)	(5.469)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	(29.159)	-	(29.159)
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme Danışmanlık Pazarlama A.Ş.	-	(67.583)	-	(67.583)
Toplam	-	(96.742)	(5.469)	(102.211)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**İlişkili taraflarla yapılan işlemler (devamı)**

1 Nisan - 30 Haziran 2021	Faiz giderleri	Kira giderleri	Grup içi hizmetler	Toplam gider
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	155.583	-	222.328	377.911
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	3.136	3.136
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme Danışmanlık Pazarlama A.Ş.	-	(81.019)	-	(81.019)
Akol Avukatlık	-	-	(62.255)	(62.255)
Gedik Holding A.Ş.	-	(5.356)	-	(5.356)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	-	-	(95)	(95)
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	-	-	(53.100)	(53.100)
Toplam	155.583	(86.375)	110.014	179.222

1 Nisan - 30 Haziran 2020	Faiz giderleri	Kira giderleri	Grup içi hizmetler	Toplam gider
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	27.831	27.831
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	(29.159)	-	(29.159)
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme Danışmanlık Pazarlama A.Ş.	-	(30.928)	-	(30.928)
Toplam	-	(60.087)	27.831	(32.256)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	13.801.996	4.907.401
	13.801.996	4.907.401

NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Şirket hissedarına ait sürdürülen faaliyetler dönem karı	114.865.430	58.759.196	36.710.733	34.065.849
Ağırlıklı ortalama hisse miktarı	140.419.890	252.000.000	140.419.890	252.000.000
Hisse başına kar	0,8180	0,2332	0,2614	0,1352
Şirket hissedarına ait toplam kapsamlı gelir	114.577.581	59.093.337	36.626.907	34.201.559
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	140.419.890	252.000.000	140.419.890	252.000.000
Hisse başına toplam kapsamlı gelir	0,8160	0,2345	0,2608	0,1357

Bedelsiz sermaye artırımını ile ilgili TMS 33 gerekliliklerinden dolayı 1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait pay başına kazanç tutarı yeniden hesaplanmıştır.

NOT 20 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

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal risk yönetimi (devamı)

Kredi riski yönetimi

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

	Alacaklar			Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Diğer Alacaklar		
30 Haziran 2021	İlişkili taraf	Diğer taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	17.765.751	1.645.722.920	208.663.722	487.455.357	241.418.468
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	17.765.751	1.645.722.920	208.663.722	487.455.357	241.418.468
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)	-	1.683.536	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.683.536)	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-

	Alacaklar			Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Diğer Alacaklar		
31 Aralık 2020	İlişkili taraf	Diğer taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	8.471.479	1.458.764.396	173.258.757	603.381.141	227.310.956
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	8.471.479	1.458.764.396	173.258.757	603.381.141	227.310.956
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)	-	1.577.999	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.577.999)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal risk yönetimi (devamı)

Piyasa riski yönetimi

Kur riski yönetimi

Grup'un 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Döviz Pozisyonu Tablosu

	30 Haziran 2021				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Pound	Diğer
1. Ticari alacaklar	101.364.754	11.547.963	17.244	22.109	392.635
2a. Parasal finansal varlıklar	6.720.767	752.424	16.476	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	108.085.521	12.300.387	33.720	22.109	392.635
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)	108.085.521	12.300.387	33.720	22.109	392.635
10. Ticari borçlar	814.464	67.139	20.000	1.888	-
11. Finansal yükümlülükler	5.779.882	663.957	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	6.594.346	731.096	20.000	1.888	-
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)	6.594.346	731.096	20.000	1.888	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(76.797.274)	(8.822.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	76.797.274	8.822.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	24.693.901	2.747.291	13.720	20.221	392.635
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	101.491.175	11.569.291	13.720	20.221	392.635
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	77.620.319	8.925.976	(7.920)	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 20 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 2020				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Pound	Diğer
1. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar	99.541.357	13.466.800	63.786	10.375	10.567
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	99.541.357	13.466.800	63.786	10.375	10.567
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)	99.541.357	13.466.800	63.786	10.375	10.567
10. Ticari borçlar	465.558	60.867	-	1.887	-
11. Finansal yükümlülükler	223.900	30.502	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	689.458	91.369	-	1.887	-
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)	689.458	91.369	-	1.887	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(111.494.855)	(15.189.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	111.494.855	15.189.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(12.642.956)	(1.813.569)	63.786	8.488	10.567
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	98.851.899	13.375.431	63.786	8.488	10.567
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	99.579.944	13.510.604	45.000	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 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 değerleme 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:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	553.189.717	553.189.717	632.206.613	632.206.613
Finansal varlıklar	240.560.350	240.560.350	226.452.838	226.452.838
Ticari alacaklar	1.663.488.671	1.663.488.671	1.467.235.875	1.467.235.875
Diğer alacaklar	208.663.722	208.663.722	173.258.757	173.258.757
Finansal yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	692.771.495	692.771.495	446.771.657	446.771.657
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	4.538.387	4.538.387	4.428.918	4.428.918
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	7.846.968	7.846.968	12.630.036	12.630.036
Ticari borçlar	1.535.950.230	1.535.950.230	1.692.640.674	1.692.640.674
Diğer borçlar	6.976.863	6.976.863	8.103.111	8.103.111

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

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

30 Haziran 2021

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar			
BİST'te işlem gören hisse senetleri	145.877.099	-	-
Özel kesim tahvil senet ve bonolar	89.589.827	-	-
Kamu kesimi tahvil senet ve bonolar	-	-	-
Diğer menkul kıymetler	12.055.941	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar			
Diğer hisse senetleri	-	-	858.118

31 Aralık 2020

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar			
BİST'te işlem gören hisse senetleri	223.572.978	-	-
Özel kesim tahvil senet ve bonolar	379.860	-	-
Kamu kesimi tahvil senet ve bonolar	-	-	-
Diğer menkul kıymetler	2.542.500	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar			
Diğer hisse senetleri	-	-	858.118

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2021 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 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup’un Balıkesir şubesi 1 Temmuz 2021 tarihinde tescil edilmiş olup, Eski Kuyumcular Mah. Anafartalar Cad. Acarlar İş Merkezi Dış Kapı No : 23 İç Kapı No : 1 Karesi /Balıkesir adresinde faaliyete geçmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 30 Haziran 2021 tarihinde aldığı karar ile 300.000.000 TL sermaye ile kurulacak yatırım bankasında %25 oranında hisse sahibi olunmasına ve gerekli izinlerin alınması akabinde kurulması hedeflenen Şirket’in sermayesine 75.000.000 TL nakit bedel ile katılınmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda Şirket, Yatırım Bankası kuruluş izni almak için 2 Temmuz 2021 tarihinde Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu’na başvuruda bulunmuştur.

Grup, Aydın ilinde şube açmak üzere Sermaye Piyasası Kurulu’na 8 Temmuz 2021 tarihinde başvuruda olup, Hasanefendi-Ramazan Paşa Mah. İstiklal Cad. Dış Kapı No: 23 İç Kapı No : 1 Efeler/Aydın adresinde şube açma talebi Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 3 Ağustos 2021 tarihinde olumlu karşılanmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 29 Haziran 2021 tarihinde almış olduğu karara istinaden Finar İletişim Teknolojileri Anonim Şirketi’ne 1.000.000 TL tutarında yatırım yapılarak %15 oranında iştirak edilmiştir. Söz konusu işlem 4 Ağustos 2021 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

.....