

GARANTİ YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2020-30.06.2020 Dönemine ait finansal tablolardır.



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Garanti Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Garanti Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar tablosunun, özet diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun, özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz. *Sonuç*

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A member firm of KPMG International Cooperative

Orhan Akova, SMMM

Sorumlu Denetçi

27 Temmuz 2020

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	7.801.822	20.014.349
Finansal Yatırımlar	4	31.376.801	11.863.207
Ticari Alacaklar	5	47.461	8.545.141
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	36.516	641
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		10.945	8.544.500
Diğer Alacaklar	6	2.032.621	820.656
Peşin Ödenmiş Giderler	7	18.281	22.289
Diğer Dönen Varlıklar	7	30.746	32.566
ARA TOPLAM		41.307.732	41.298.208
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		41.307.732	41.298.208
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	8	42.636	55.091
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	1.082.432	1.200.900
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	27.337	28.635
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.152.405	1.284.626
TOPLAM VARLIKLAR		42.460.137	42.582.834
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	516.792	472.974
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		271.769	205.005
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		271.769	205.005
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		245.023	267.969
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		245.023	267.969
Ticari Borçlar	5	120.345	109.392
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	17	54.953	56.226
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		65.392	53.166
Diğer Borçlar	6	84.061	130.750
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		8	8
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		84.053	130.742
Türev Araçlar		3.680	5.600
Kısa Vadeli Karşılıklar		105.737	68.010
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	105.737	68.010
ARA TOPLAM		830.615	786.726
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		830.615	786.726
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		764.839	855.660
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		418.279	525.212
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		418.279	525.212
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		346.560	330.448
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		346.560	330.448
Uzun Vadeli Karşılıklar		358.118	318.684
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	358.118	318.684
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.122.957	1.174.344
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.953.572	1.961.070
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		40.506.565	40.621.764
Ödenmiş Sermaye	12	35.000.000	35.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-155.817	-155.817
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-155.817	-155.817
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	807.656	807.656
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		4.969.925	1.331.042
Net Dönem Karı veya Zararı		-115.199	3.638.883
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		40.506.565	40.621.764
TOPLAM KAYNAKLAR		42.460.137	42.582.834

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	6.960.445	10.574.474	5.779.487	5.536.465
Satışların Maliyeti	13	-4.882.519	-6.280.279	-3.987.103	-3.225.883
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.077.926	4.294.195	1.792.384	2.310.582
BRÜT KAR (ZARAR)		2.077.926	4.294.195	1.792.384	2.310.582
Genel Yönetim Giderleri	14	-1.973.935	-2.017.961	-997.345	-1.027.181
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	116.624	72.661	97.384	64.683
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-250.404	-162.383	-39.991	-130.089
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-29.789	2.186.512	852.432	1.217.995
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-29.789	2.186.512	852.432	1.217.995
Finansman Giderleri		-85.410	-98.648	-36.371	-45.783
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-115.199	2.087.864	816.061	1.172.212
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-115.199	2.087.864	816.061	1.172.212
DÖNEM KARI (ZARARI)		-115.199	2.087.864	816.061	1.172.212
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları	18	-115.199	2.087.864	816.061	1.172.212
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	18	-0,00329100	0,05965000	0,02331600	0,03492000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-115.199	2.087.864	816.061	1.172.212
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-115.199	2.087.864	816.061	1.172.212

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-12.151.802	7.242.464
Dönem Karı (Zararı)		-115.199	2.087.864
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.885.206	-3.295.595
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9	193.619	11.458
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	10-11	-19.348	106.614
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	13	-48.145	-220.659
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.044.290	-2.215.988
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	13	-1.044.290	-2.215.988
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-967.042	-977.020
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-11.243.832	6.013.548
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-18.414.293	4.616.060
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.497.680	-37.651
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.217.337	1.497.593
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-26.458	19.367
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-83.424	-81.821
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-13.244.237	4.805.817
Alınan Temettüler	13	48.145	220.659
Alınan Faiz	13	1.044.290	2.215.988
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	-9.897
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	0	-9.897
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	-703.250
Ödenen Temettüler	12	0	-703.250
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-12.151.802	6.529.317
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-12.151.802	6.529.317
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	20.016.416	11.113.868
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	7.864.614	17.643.185

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		35.000.000	-155.817		807.656	4.969.925	-115.199	40.506.565		40.506.565		