

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 2020/06 Finansal Raporlar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

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 konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait 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 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 Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem 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 bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem 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, 05 Ağustos 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	25	351.366.814	267.510.517
Finansal Yatırımlar		152.332.336	149.093.913
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		152.332.336	149.093.913
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	20	152.332.336	149.093.913
Ticari Alacaklar		1.032.447.875	546.792.961
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	12.520.590	11.216.875
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.019.927.285	535.576.086
Diğer Alacaklar		129.454.726	85.066.468
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	129.454.726	85.066.468
Peşin Ödenmiş Giderler		1.445.488	1.228.288
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.445.488	1.228.288
ARA TOPLAM		1.667.047.239	1.049.692.147
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar			6.699.257
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.667.047.239	1.056.391.404
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		858.118	858.118
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		858.118	858.118
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	20	858.118	858.118
Ticari Alacaklar		576.500	804.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	576.500	804.500
Diğer Alacaklar		7.261.043	7.843.850
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	7.261.043	7.843.850
Maddi Duran Varlıklar		20.121.351	19.629.549
Binalar	9	2.721.103	2.752.662
Tesis, Makine ve Cihazlar	9	2.759.111	3.230.135
Taşıtlar	9	1.861.610	1.928.256
Mobilya ve Demirbaşlar	9	6.405.093	4.866.450
Özel Maliyetler	9	6.374.434	6.852.046
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	15.307.147	22.363.665
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.195.607	4.295.228
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.195.607	4.295.228
Peşin Ödenmiş Giderler		452.782	122.110
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		452.782	122.110
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	1.511.853	2.094.255
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		50.284.401	58.011.275
TOPLAM VARLIKLAR		1.717.331.640	1.114.402.679
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		333.419.537	231.643.461
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		333.419.537	231.643.461
Banka Kredileri	20	152.129.980	30.000.000
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10	3.329.339	9.013.798
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	20	72.960.218	56.690.623
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	20	105.000.000	135.939.040
Ticari Borçlar		1.110.972.596	663.785.653
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	37.134.676	36.715.088
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	1.073.837.920	627.070.565
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	2.614.053	3.450.534
Diğer Borçlar		4.358.721	6.050.836
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	4.358.721	6.050.836
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	6.756.827	3.354.592
Kısa Vadeli Karşılıklar		10.599.728	14.100.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	1.374.285	3.738.171
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	9.225.443	10.362.742

ARA TOPLAM		1.468.721.462	922.385.989
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler			1.048.519
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.468.721.462	923.434.508
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		13.348.805	14.554.334
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		13.348.805	14.554.334
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10	13.348.805	14.554.334
Diğer Borçlar		43	44
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	43	44
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.196.594	4.433.415
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	4.196.594	4.433.415
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	1.970.094	1.407.000
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		19.515.536	20.394.793
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.488.236.998	943.829.301
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		229.093.810	170.399.035
Ödenmiş Sermaye	13	120.000.000	67.392.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-448.362	-840.719
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-448.362	-840.719
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-448.362	-840.719
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		19.250.423	10.662.394
Yasal Yedekler	13	19.250.423	10.662.394
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	31.532.553	27.846.943
Net Dönem Karı veya Zararı	18	58.759.196	65.338.417
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13	832	174.343
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		229.094.642	170.573.378
TOPLAM KAYNAKLAR		1.717.331.640	1.114.402.679

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	3.030.108.455	3.230.401.114	1.814.846.408	1.965.637.765
Satışların Maliyeti	14	-2.887.366.863	-3.161.255.764	-1.752.870.207	-1.945.120.725
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		142.741.592	69.145.350	61.976.201	20.517.040
BRÜT KAR (ZARAR)		142.741.592	69.145.350	61.976.201	20.517.040
Genel Yönetim Giderleri		-65.341.807	-45.905.308	-30.566.589	-23.982.601
Pazarlama Giderleri		-8.291.026	-8.370.973	-3.650.048	-3.910.353
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	39.810.650	33.633.800	18.931.725	20.029.470
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	-29.296.743	-19.930.502	-6.567.480	-366.045
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		79.622.666	28.572.367	40.123.809	12.287.511
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		8.500	0	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-9.113	0	0	30.341
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		79.622.053	28.572.367	40.123.809	12.317.852
Finansman Gelirleri	16	7.435.237	19.557.561	4.959.489	14.122.432
Finansman Giderleri	16	-9.934.799	-15.915.168	-4.349.660	-7.859.160
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		77.122.491	32.214.760	40.733.638	18.581.124
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-18.363.267	-5.430.314	-6.667.807	685.390
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	17	-17.312.015	-5.644.664	-5.884.801	711.888
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-1.051.252	214.350	-783.006	-26.498
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		58.759.224	26.784.446	34.065.831	19.266.514
DÖNEM KARI (ZARARI)		58.759.224	26.784.446	34.065.831	19.266.514
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		28	114	-18	52
Ana Ortaklık Payları		58.759.196	26.784.332	34.065.849	19.266.462
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	18	0,48890000	0,39740000	0,09150000	0,23320000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		58.759.224	26.784.446	34.065.831	19.266.514
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		334.141	-746.462	135.710	-938.899
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	12	428.386	-957.002	173.987	-1.203.716
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-94.245	210.540	-38.277	264.817
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	-94.245	210.540	-38.277	264.817
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		334.141	-746.462	135.710	-938.899
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		59.093.365	26.037.984	34.201.541	18.327.615
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		28	114	-18	52
Ana Ortaklık Payları		59.093.337	26.037.870	34.201.559	18.327.563

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		-25.722.543	104.560.001
Dönem Karı (Zararı)		58.759.224	26.784.446
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	18	58.759.224	26.784.446
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		30.987.788	10.591.370
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	5	4.503.770	2.635.872
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		11.430.371	20.866
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	11.430.371	20.866
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-3.309.620	2.504.318
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	-2.172.321	925.452
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	11	-1.137.299	1.578.866
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	18.363.267	5.430.314
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-100.065.314	72.562.698
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	20	-14.668.794	-23.489.675
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-485.426.914	-106.933.438
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-1.303.715	-7.837.593
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-484.123.199	-99.095.845
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-43.805.451	-41.206.679
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-43.805.451	-41.206.679
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-547.872	-1.809.722
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		446.912.313	253.222.103
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	419.588	18.589.383
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	446.492.725	234.632.720
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	-836.481	-521.473
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.692.115	-36.833
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-1.692.115	-36.833
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-6.661.585
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	-6.661.585
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-10.318.302	109.938.514
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	17	-15.404.241	-5.378.513
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		2.118.305	-3.524.120
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.441	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	13.441	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.545.874	-3.524.120
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-2.562.203	-2.090.668
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-983.671	-1.433.452
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Satışlarından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.650.738	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		107.460.535	9.898.368
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		243.399.575	9.898.368
Kredilerden Nakit Girişleri	20	227.129.980	9.898.368
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	20	16.269.595	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-135.939.040	0
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	20	-135.939.040	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		83.856.297	110.934.249
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		83.856.297	110.934.249
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		267.510.517	247.683.714
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		351.366.814	358.617.963

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Kar Payı Hariç 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 Çıkılması				58.216			-9.422	-447.356		-398.562	-173.539	-572.101
	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			120.000.000		-446.362			19.250.423	31.532.553	58.759.196	229.093.810	832	229.094.642