

# GEDİK PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

## Finansal Rapor

### Konsolide Olmayan

### 2020 - 4. 3 Aylık Bildirim

#### Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Gedik Portföy Yönetimi A.Ş. 2020 12 Finansal Raporlar

|                           |                                                |
|---------------------------|------------------------------------------------|
| Bağımsız Denetim Kuruluşu | ARKAN ERGİN ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş. |
| Denetim Türü              | Sürekli                                        |
| Denetim Sonucu            | Olumlu                                         |

## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

### Gedik Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Genel Kuruluna

#### A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

##### 1. Görüş

Gedik Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile, önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil, finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır

##### 2. Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS'ler") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve diğer mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

### 3. Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

| Kilit denetim konusu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Konunun denetimde nasıl ele alındığı                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Hasılatın muhasebeleştirilmesi</b><br><br>Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Hasılat" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 6.049.348 TL tutarında gelirleri bulunmaktadır. Söz konusu gelirlere ilişkin açıklama ve dipnotlar 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş olan ilişikteki finansal tabloların 2 ve 31 numaralı dipnotlarında yer almaktadır.<br><br>Hasılatın finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğü, toplam hasılat tutarının yatırım fonlarından alınan portföy yönetim ücret geliri, bireysel ve kurumsal portföy yönetim ücret geliri, performans primi geliri ve portföy yönetim danışmanlık geliri gibi farklı kanallardan elde edilmesi ve Şirket operasyonlarının doğası gereği olarak hasılat tutarının farklı yöntem ve oranlar kullanılarak hesaplanması sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır. | Hasılatının muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürleri çerçevesinde, Şirket'in hasılatının kaydedilmesine ilişkin Şirket yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TFRS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığı incelenmiştir. Ayrıca, Şirket'in hasılat sürecini anlayarak, yönetimin hasılatın ilgili muhasebe standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilmesine ilişkin uygulamakta olduğu iç kontrollerin tasarımını ve etkinliğini değerlendirilmiştir. Hesap dönemi içerisinde günlük bazda elde edilen fon yönetim ücreti kazançları yeniden hesaplama ve örneklem metoduyla test edilmiştir.<br><br>Çalışmalarımızın neticesinde, hasılatın muhasebeleştirilmesinin makul olduğu görülmüştür. |

### 4. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

## 5. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüphecilikimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak sağlayacak yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Şirketin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ancak içinde bulunulan şartlar altında uygun olan denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol anlaşılmaktadır.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ve yönetim tarafından yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirketin sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimde işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirketin sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların açıklamalar dâhil olmak üzere genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların temelini oluşturan işlem ve olayları, gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtmayı yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve -varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

## B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yüklümlüklere İlişkin Rapor

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Eray Yanbol'dur.

Arkan Ergin Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of JPA International

Eray Yanbol, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 29 Ocak 2021

## Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi       | TL                |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

|                                                                                    | Dipnot Referansı | Cari Dönem<br>31.12.2020 | Önceki Dönem<br>31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>Finansal Durum Tablosu (Bilanço)</b>                                            |                  |                          |                            |
| <b>Varlıklar</b>                                                                   |                  |                          |                            |
| <b>DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                             |                  |                          |                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                                          | 6,53             | 3.586.477                | 136.813                    |
| Finansal Yatırımlar                                                                | 6,47             | 5.739.867                | 5.592.579                  |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar                 |                  | 5.739.867                | 5.592.579                  |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar |                  | 5.739.867                | 5.592.579                  |
| Ticari Alacaklar                                                                   |                  | 574.562                  | 392.319                    |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar                                              | 6                | 574.562                  | 369.770                    |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar                                      |                  |                          | 22.549                     |
| Diğer Alacaklar                                                                    |                  | 3.213                    | 0                          |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar                                       |                  | 3.213                    | 0                          |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                                             |                  | 3.435                    | 144                        |
| İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler                                  | 12               | 3.435                    | 144                        |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar                                             |                  | 11.361                   | 6.288                      |
| <b>ARA TOPLAM</b>                                                                  |                  | <b>9.918.915</b>         | <b>6.128.143</b>           |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                                                      |                  | <b>9.918.915</b>         | <b>6.128.143</b>           |
| <b>DURAN VARLIKLAR</b>                                                             |                  |                          |                            |
| Maddi Duran Varlıklar                                                              |                  | 40.002                   | 1.348                      |
| Tesis, Makine ve Cihazlar                                                          | 14               | 40.002                   | 1.348                      |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                                                          | 20               | 412.328                  | 522.282                    |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                                      |                  | 5.155                    | 6.444                      |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                                | 17               | 5.155                    | 6.444                      |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                                                           | 40               | 64.724                   | 41.040                     |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                                                      |                  | <b>522.209</b>           | <b>571.114</b>             |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                                            |                  | <b>10.441.124</b>        | <b>6.699.257</b>           |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                   |                  |                          |                            |
| <b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                   |                  |                          |                            |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                   |                  | 87.636                   | 51.389                     |
| İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları              |                  | 87.636                   | 51.389                     |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                     | 20               | 87.636                   | 51.389                     |
| Ticari Borçlar                                                                     |                  | 138.352                  | 186.792                    |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                  | 6                | 14.794                   | 11.800                     |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                          | 7                | 123.558                  | 174.992                    |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                   | 27               | 337                      | 31.379                     |
| Diğer Borçlar                                                                      |                  | 126.038                  | 26.094                     |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                           | 9                | 126.038                  | 26.094                     |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                       | 40               | 445.475                  | 79.485                     |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                            |                  | 90.106                   | 61.060                     |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                     | 27               | 74.065                   | 45.545                     |
| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                      | 25               | 16.041                   | 15.515                     |
| <b>ARA TOPLAM</b>                                                                  |                  | <b>887.944</b>           | <b>436.199</b>             |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                            |                  | <b>887.944</b>           | <b>436.199</b>             |
| <b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                   |                  |                          |                            |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                           |                  | 392.892                  | 486.919                    |
| İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar                                      |                  | 392.892                  | 486.919                    |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                     | 20               | 392.892                  | 486.919                    |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                            |                  | 181.353                  | 124.972                    |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                     | 27               | 181.353                  | 124.972                    |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                       | 40               | 1.667                    | 429                        |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                            |                  | <b>575.912</b>           | <b>612.320</b>             |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                        |                  | <b>1.463.856</b>         | <b>1.048.519</b>           |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                 |                  |                          |                            |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar                                                      |                  | 8.977.268                | 5.650.738                  |
| Ödenmiş Sermaye                                                                    | 30               | 5.300.000                | 5.300.000                  |
|                                                                                    |                  |                          |                            |

|                                                                                           |    |                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------|------------------|
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) |    | -77.700           | -58.216          |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                                         |    | -77.700           | -58.216          |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                           | 30 | -77.700           | -58.216          |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                       |    | 212.466           | 7.720            |
| Yasal Yedekler                                                                            | 30 | 212.466           | 7.720            |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları                                                      | 30 | 196.488           | -627.526         |
| Net Dönem Karı veya Zararı                                                                | 41 | 3.346.014         | 1.028.760        |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                 |    | <b>8.977.268</b>  | <b>5.650.738</b> |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                   |    | <b>10.441.124</b> | <b>6.699.257</b> |

## Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi       | TL                |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

|                                                                                         | Dipnot Referansı | Cari Dönem<br>01.01.2020 - 31.12.2020 | Önceki Dönem<br>01.01.2019 - 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>                                   |                  |                                       |                                         |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                                             |                  |                                       |                                         |
| Hasılat                                                                                 | 31               | 6.049.348                             | 1.568.163                               |
| TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)                                                  |                  | 6.049.348                             | 1.568.163                               |
| BRÜT KAR (ZARAR)                                                                        |                  | 6.049.348                             | 1.568.163                               |
| Genel Yönetim Giderleri                                                                 | 28,33            | -3.269.876                            | -1.512.470                              |
| Pazarlama Giderleri                                                                     | 28,33            | -106.138                              | -132.490                                |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                      | 34               | 1.360.962                             | 469.833                                 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler                                                      | 34               | -53                                   | -57.719                                 |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)                                                             |                  | 4.034.243                             | 335.317                                 |
| FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)                                 |                  | 4.034.243                             | 335.317                                 |
| Finansman Gelirleri                                                                     | 37               | 273.778                               | 1.000.487                               |
| Finansman Giderleri                                                                     | 37               | -69.407                               | -23.297                                 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)                                       |                  | 4.238.614                             | 1.312.507                               |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri                                            |                  | -892.600                              | -283.747                                |
| Dönem Vergi (Gideri) Geliri                                                             | 40               | -910.175                              | -171.880                                |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri                                                        | 40               | 17.575                                | -111.867                                |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)                                              |                  | 3.346.014                             | 1.028.760                               |
| DÖNEM KARI (ZARARI)                                                                     |                  | 3.346.014                             | 1.028.760                               |
| <b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>                                               |                  |                                       |                                         |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                             |                  | 0                                     |                                         |
| Ana Ortaklık Payları                                                                    |                  | 3.346.014                             | 1.028.760                               |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                                                |                  |                                       |                                         |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                                                |                  |                                       |                                         |
| <b>Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>                                                        |                  |                                       |                                         |
| <b>Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>                                          |                  |                                       |                                         |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>                                                       |                  |                                       |                                         |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar                                        |                  | -19.484                               | -810                                    |
| Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları | 38               | -24.355                               | -1.038                                  |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler    |                  | 4.871                                 | 228                                     |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri                                                        | 38               | 4.871                                 | 228                                     |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar                                      |                  | 0                                     |                                         |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                                                     |                  | <b>-19.484</b>                        | <b>-810</b>                             |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                                                    |                  | <b>3.326.530</b>                      | <b>1.027.950</b>                        |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>                                                 |                  |                                       |                                         |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                             |                  | 0                                     |                                         |
| Ana Ortaklık Payları                                                                    |                  | 3.326.530                             | 1.027.950                               |

## Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Sunum Para Birimi       | TL                |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide Olmayan |

|                                                                                                    | Dipnot Referansı | Cari Dönem<br>01.01.2020 - 31.12.2020 | Önceki Dönem<br>01.01.2019 - 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)</b>                                                         |                  |                                       |                                         |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                     |                  | <b>3.617.865</b>                      | <b>165.433</b>                          |
| Dönem Karı (Zararı)                                                                                |                  | 3.346.014                             | 1.028.760                               |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                                      | 41               | 3.346.014                             | 1.028.760                               |
| <b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>                                   |                  | <b>587.424</b>                        | <b>277.392</b>                          |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                   | 36               | 117.790                               | 30.496                                  |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                 |                  | 61.072                                | 27.773                                  |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                 | 27               | 60.546                                | 27.582                                  |
| Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler                                               | 25               | 526                                   | 191                                     |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                               |                  | 65.220                                | 18.538                                  |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                              | 20               | 65.220                                | 18.538                                  |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                       | 47               | 343.342                               | 200.585                                 |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                 |                  | <b>-315.573</b>                       | <b>-1.140.719</b>                       |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)                                                             | 47               | -147.288                              | -926.562                                |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                         | 48               | -182.243                              | -327.022                                |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                           | 6                | -204.792                              | -309.763                                |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                   | 9                | 22.549                                | -17.259                                 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                     |                  | -3.213                                |                                         |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)               | 9                | -3.213                                |                                         |
| <b>Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)</b>                                                   | <b>6,12</b>      | <b>-3.291</b>                         | <b>1.120</b>                            |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                           |                  | -48.440                               | 143.728                                 |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                               | 48               | 2.994                                 | 11.800                                  |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                       | 7                | -51.434                               | 131.928                                 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                                | 27               | -31.042                               | -6.073                                  |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                     | 9                | 99.944                                | -25.910                                 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)                   | 9                | 99.944                                | -25.910                                 |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                   |                  | <b>3.617.865</b>                      | <b>165.433</b>                          |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                         |                  | <b>-45.201</b>                        | <b>-7.030</b>                           |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                     |                  | -45.201                               | -7.030                                  |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                           | 35               | -45.201                               | -7.030                                  |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                   |                  | <b>-123.000</b>                       | <b>-30.000</b>                          |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                         | 20               | -123.000                              | -30.000                                 |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) |                  | 3.449.664                             | 128.403                                 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)                                                  |                  | 3.449.664                             | 128.403                                 |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                        | <b>53</b>        | <b>136.813</b>                        | <b>8.410</b>                            |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                        | <b>53</b>        | <b>3.586.477</b>                      | <b>136.813</b>                          |

Özkaynaklar

Dipnot Referansı

Ödenmiş Sermaye

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Risikten Korunma Kazanç / Kayıpları

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları

Kardan Ayrılan Kısıtlanılmış Yedekler

Birikmiş Karlar

Geçmiş Yıllar Kar / Zararları

Net Dönem Karı Zararı

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakımlar

5.300.000

-57.406

7.720

-1.281.068

653.542

4.622.788

4.622.788

Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler

Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler

Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler

Hatalara İlişkin Düzeltmeler

Diğer Düzeltmeler

Düzeltmelerden Sonraki Tutar

Transferler

30

653.542

-653.542

0

Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)

Dönem Karı (Zararı)

38

-810

1.028.760

1.027.950

1.027.950

Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)

Sermaye Arttırımı

Sermaye Azaltımı

Sermaye Avansı

Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi

Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi

Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları

Kar Payları

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 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 Nedeniyle Artış (Azalış)

Dönem Sonu Bakımlar

5.300.000

-58.216

7.720

-627.526

1.028.760

5.650.738

5.650.738

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakımlar

5.300.000

-58.216

7.720

-627.526

1.028.760

5.650.738

5.650.738

Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler

Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler

Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler

Hatalara İlişkin Düzeltmeler

Diğer Düzeltmeler

Düzeltmelerden Sonraki Tutar

Transferler

30

204.746

824.014

-1.028.760

0

Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)

Dönem Karı (Zararı)

38

-19.484

3.346.014

3.326.530

3.326.530

Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)

Sermaye Arttırımı

Sermaye Azaltımı

Sermaye Avansı

Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi

Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi

Önceki Dönem  
01.01.2019 - 31.12.2019

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |           |         |  |         |         |           |           |  |  |           |  |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|---------|--|---------|---------|-----------|-----------|--|--|-----------|--|
| Carı Dönem<br>01.01.2020 - 31.12.2020 | Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan                                                                                                                                                                                                                                                 |  |           |         |  |         |         |           |           |  |  |           |  |
|                                       | Kar Payları                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |           |         |  |         |         |           |           |  |  |           |  |
|                                       | Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler                                                                                                                                                                                                                             |  |           |         |  |         |         |           |           |  |  |           |  |
|                                       | Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)                                                                                                                                                                                                               |  |           |         |  |         |         |           |           |  |  |           |  |
|                                       | Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)                                                                                                                                                                                                                         |  |           |         |  |         |         |           |           |  |  |           |  |
|                                       | Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması                                                                                                                                                                                                                                      |  |           |         |  |         |         |           |           |  |  |           |  |
|                                       | Bağı 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                                                                                                                                                                                                                                                              |  | 5.300.000 | -77.700 |  | 212.466 | 196.488 | 3.346.014 | 8.977.268 |  |  | 8.977.268 |  |