

TURKİSH YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Bağımsız Denetim Raporu

Turkish Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Turkish Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların 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 tablolara 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 bildirmemekteyiz.

Sonuç

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

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM

Sorumlu Denetçi

11 Ağustos 2021

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		151.498.107	235.907.679
Finansal Yatırımlar	6		13.449.970	5.444.832
Ticari Alacaklar	7		15.233.393	10.292.700
Diğer Alacaklar	8		408.607	403.684
Türev Araçlar	5		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler			280.814	153.253
ARA TOPLAM			180.870.891	252.202.148
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			180.870.891	252.202.148
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	6		1.517.254	1.517.254
Diğer Alacaklar	8		9.122.254	5.050.346
Maddi Duran Varlıklar	9		1.829.463	2.073.861
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10		914.794	903.154
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11		667.696	454.667
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			14.051.461	9.999.282
TOPLAM VARLIKLAR			194.922.352	262.201.430
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			633.248	1.647.143
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			139.679	1.327.651
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			139.679	1.327.651
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			493.569	319.492
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			493.569	319.492
Ticari Borçlar	7		156.299.172	220.794.849
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar			57.098.000	26.050.000
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			99.201.172	194.744.849
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			147.774	141.444
Diğer Borçlar	8		1.424.646	1.640.260
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11		502.091	201.727
Kısa Vadeli Karşılıklar			2.079.620	1.610.293
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			410.756	379.081
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12		1.668.864	1.231.212
ARA TOPLAM			161.086.551	226.035.716
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			161.086.551	226.035.716
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			529.646	376.155
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			42.682	65.581
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			42.682	65.581
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			486.964	310.574
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			486.964	310.574
Uzun Vadeli Karşılıklar			473.249	424.098
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			473.249	424.098
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.002.895	800.253
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			162.089.446	226.835.969
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			32.832.906	35.365.461
Ödenmiş Sermaye	13		25.000.000	25.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13		-348.229	-348.229
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			1.221.789	1.221.789
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13		2.576.753	1.894.591
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13		1.168.856	2.407.681
Net Dönem Karı veya Zararı			3.213.737	5.189.629
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR			32.832.906	35.365.461
TOPLAM KAYNAKLAR			194.922.352	262.201.430

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	360.999.694	192.197.068	260.471.660	140.295.717
Satışların Maliyeti	14	-349.097.001	-186.543.877	-250.917.031	-135.603.744
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.902.693	5.653.191	9.554.629	4.691.973
BRÜT KAR (ZARAR)		11.902.693	5.653.191	9.554.629	4.691.973
Genel Yönetim Giderleri	15-16	-8.579.036	-4.520.630	-7.197.936	-3.784.953
Pazarlama Giderleri	15-16	-1.647.312	-840.719	-801.383	-379.398
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		293.398	109.904	42.883	21.744
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	0	0	-47.735	145.813
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.969.743	401.746	1.550.458	695.179
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.969.743	401.746	1.550.458	695.179
Finansman Gelirleri		2.743.024	1.295.697	1.760.594	760.057
Finansman Giderleri		-395.611	-108.163	-332.528	-95.241
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		4.317.156	1.589.280	2.978.524	1.359.995
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.103.419	-495.694	-711.334	-253.704
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	11	-1.316.448	-668.561	-745.591	-312.035
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	213.029	172.867	34.257	58.331
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		3.213.737	1.093.586	2.267.190	1.106.291
DÖNEM KARI (ZARARI)		3.213.737	1.093.586	2.267.190	1.106.291
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.213.737	1.093.586	2.267.190	1.106.291
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	-22.403	-12.469
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0	-28.004	-15.586
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	5.601	3.117
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		0	0	5.601	3.117
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	-22.403	-12.469
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.213.737	1.093.586	2.244.787	1.093.822
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.213.737	1.093.586	2.244.787	1.093.822

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-16.686.396	-12.205.200
Dönem Karı (Zararı)		3.213.737	2.267.190
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		3.213.737	2.267.190
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.274.763	2.371.319
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		877.709	1.361.195
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		293.635	298.790
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		293.635	298.790
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.103.419	711.334
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-22.174.896	-16.869.128
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-4.940.693	-2.225.428
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-4.940.693	-2.225.428
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-4.076.831	-5.948.261
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-4.076.831	-5.948.261
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-127.561	-81.324
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-4.131.283	-5.913.830
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		31.048.000	-46.968.988
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-35.179.283	41.055.158
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		559.765	263.811
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-665.718	-422.001
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-665.718	-422.001
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-8.792.575	-2.542.095
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-9.071.839	-2.352.559
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		279.264	-189.536
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-16.686.396	-12.230.619
Ödenen Temettüler		0	0
Alınan Temettüler		0	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	25.419
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-620.914	-294.129
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-620.914	-294.129
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-591.030	-242.651
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-29.884	-51.478
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-6.963.204	-1.547.354
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.416.912	-1.026.041
Ödenen Temettüler		-5.746.292	-521.313
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		200.000	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-24.270.514	-14.046.683
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		106.598	146.062

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-24.163.916	-13.900.621
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	36.774.854	33.485.476
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	12.610.938	19.584.855

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları												
	Kar Payları	13							-5.746.292		-5.746.292		-5.746.292
	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)												
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	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		25.000.000	-348.229	1.221.789			2.576.753	1.168.856	3.213.737	32.832.906		32.832.906