

VAKIF MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor 01.01.2021 - 30.09.2021

Bağımsız Denetçi Görüşü

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 Denetim Raporu

Vakıf Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Vakıf Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi' nin (Şirket) 30 Eylül 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet 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.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının tam kapsamlı denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, söz konusu bağımsız denetim şirketi 18 Şubat 2021 tarihli

tam kapsamlı denetim raporunda olumlu görüş bildirmiştir. Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının sınırlı kapsamlı denetimi yine aynı bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, ilgili döneme ait finansal tablolar üzerinde, söz konusu bağımsız denetim şirketi 30 Ekim 2020 tarihli raporunda olumlu sonuç bildirmiştir.

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

1 Kasım 2021

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	8.132.438	21.773.161
Finansal Yatırımlar	6	24.034.389	7.427.115
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		24.034.389	7.427.115
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar		24.034.389	7.427.115
Ticari Alacaklar	7	0	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	0	0
Diğer Alacaklar	8	1.892	1.571
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.892	1.571
Peşin Ödenmiş Giderler	13	19.194	3.799
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	4	6.051	3.799
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	13	13.143	0
ARA TOPLAM		32.187.913	29.205.646
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		32.187.913	29.205.646
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	9	169.448	198.151
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	24.200	5.541
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	11.689	1.629
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		205.337	205.321
TOPLAM VARLIKLAR		32.393.250	29.410.967
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	21.640	5.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	21.640	5.500
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	15	21.640	5.500
Ticari Borçlar	7	659.566	8.124
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	650.635	3.816
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	8.931	4.308
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	18.733	14.355
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	18.733	14.355
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	46.945	63.604
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	46.945	63.604
ARA TOPLAM		746.884	91.583
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		746.884	91.583
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	262.387	226.031
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	262.387	226.031
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		262.387	226.031
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.009.271	317.614
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		31.383.979	29.093.353
Ödenmiş Sermaye	16	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	92.887	92.887
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		27.990	27.990
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	16	-26.597	-40.065
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-26.597	-40.065
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-26.597	-40.065
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	394.768	394.768
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	-1.382.227	-1.732.569
Net Dönem Karı veya Zararı		2.277.158	350.342
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		31.383.979	29.093.353
TOPLAM KAYNAKLAR		32.393.250	29.410.967

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	17	119.579.251	38.944.633	32.178.400	11.665.986
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	17	-115.707.947	-37.980.964	-30.700.015	-11.412.651
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.871.304	963.669	1.478.385	253.335
BRÜT KAR (ZARAR)		3.871.304	963.669	1.478.385	253.335
Genel Yönetim Giderleri	18	-1.633.062	-1.617.566	-558.904	-537.503
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	44.998	4.718	0	3
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-3.523	-738	-510	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.279.717	-649.917	918.971	-284.165
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.279.717	-649.917	918.971	-284.165
Finansman Giderleri	20	-2.559	-3.306	1.238	-616
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.277.158	-653.223	920.209	-284.781
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	21	0	0	0	0
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	0	0	0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.277.158	-653.223	920.209	-284.781
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.277.158	-653.223	920.209	-284.781
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.277.158	-653.223	920.209	-284.781
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	22	0,07590000	-0,02180000	0,03070000	-0,00950000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		13.468	26.448	-8.070	424
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	13.468	26.448	-8.070	424
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		13.468	26.448	-8.070	424
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.290.626	-626.775	912.139	-284.357
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.290.626	-626.775	912.139	-284.357

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-13.539.163	-6.847.044
Dönem Karı (Zararı)			2.277.158	-653.223
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-2.456.157	-470.334
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18		106.219	97.441
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			84.835	144.112
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			82.954	144.112
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			1.881	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-2.137.159	-1.295.161
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-2.139.718	-1.298.468
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20		2.559	3.307
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-510.052	583.274
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			-510.052	583.274
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-15.449.802	-6.763.731
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)			-16.097.224	-6.106.876
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			0	-311.345
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			0	-311.345
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			18.340	-1.878
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			18.340	-1.878
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-15.395	-9.729
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			651.442	-329.132
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			646.819	-319.284
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			4.623	-9.848
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-6.965	-4.771
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-6.965	-4.771
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-15.628.801	-7.887.288
Alınan Faiz			2.098.417	1.243.286
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-8.779	-203.042
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-33.125	-2.948
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-33.125	-2.948
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-33.125	-2.948
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-53.900	9.974.240
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	10.000.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16		0	10.000.000
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	27.990
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-53.900	-53.750
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-13.626.188	3.124.248
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-13.626.188	3.124.248
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		21.698.907	16.150.815
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		8.072.719	19.275.063

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan														
	Kar Payıan														
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması														
	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 Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler	16	30.000.000	92.887	27.990	-26.597			394.768	-1.382.227	2.277.158	31.383.979		31.383.979	