

**KT KİRA
SERTİFİKALARI
VARLIK KİRALAMA A.Ş.
30.09.2021 DÖNEMİ
FAALİYET RAPORU**



KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş.
Büyükdere Caddesi No: 129-1 Kat: 3
Esentepe Şişli 34394 İstanbul
T: +90 212 354 11 84 F: +90 212 354 75 23
www.ktksvks.com.tr

İÇİNDEKİLER

1) GENEL BİLGİLER	
GİRİŞ	1
YÖNETİM KURULU ÜYELERİ VE ÖZGEÇMİŞLERİ	2-3
ŞİRKET ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE ÇALIŞAN BİLGİLERİ	3
BAĞIMSIZLIK BEYANI	4
2) YÖNETİM KURULU ÜYELERİNİN GÖREV YETKİ VE ÜCRETLERİ	5
YÖNETİM KURULUNA SAĞLANAN MALİ HAKLAR	5
3) ŞİRKETİN ARAŞTIRMA GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI	5
4) ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER	5-18
YATIRIM FAALİYETLERİ	18
İŞTİRAKLERİMİZ	18
ŞİRKETİMİZ HAKKINDAKİ DENETİMLER	18
ŞİRKETİMİZ ALEYHİNE AÇILAN DAVALAR	18
UYGULANAN YAPTIRIMLAR	18
BELİRLENEN HEDEFLERE ULAŞMA DURUMUMUZ	18
2021 YILINDA YAPILAN OLAĞANÜSTÜ GENEL KURULLAR	18
BAĞIŞ VE YARDIMLAR	18
BAĞLI ŞİRKET KAPSAMINDA AÇIKLAMALAR	18
5) FİNANSAL DURUM	19
YÖNETİM'İN DEĞERLENDİRMESİ	19
KAR DAĞITIMI	19
6) RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ	19
7) DİĞER HUSUSLAR	19
DÖNEM İÇERİSİNDE GERÇEKLEŞEN OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISI	19-20
DÖNEM İÇİNDE ESAS SÖZLEŞMEDE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER	20
RAPOR ONAYI	21
8) SORUMLULUK BEYANI	22
10) FİNANSAL TABLOLAR	--

1-GENEL BİLGİLER

GİRİŞ

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. BDDK ve SPK'dan gelen izinler doğrultusunda kurularak 3 Eylül 2013 tarihinde ticaret siciline tescil edilmiştir.

Şirket münhasıran yurtiçi ve yurtdışı kira sertifikası ihraç etmek amacıyla kurulmuştur. Şirket, kira sertifikası ihracı ile fon topladığı yatırımcıların vekili sıfatıyla, amacı doğrultusunda kira sertifikası ihracı faaliyetlerini yürütmektedir. Şirket başlıca aşağıdaki faaliyetleri yürütmektedir;

- Her türlü varlık ve hakları kaynak kuruluştan devralmak ve bunları kaynak kuruluşa veya üçüncü kişilere kiralamak,
- Kaynak kuruluşa ait varlık veya hakları mülkiyet devri olmaksızın, vade boyunca kiralamak da dahil olmak üzere kendi lehine yönetilmesini konu alan sözleşmeler düzenlemek,
- Varlık veya hakların Şirket tarafından satın alınarak III-61.1 sayılı Tebliğ'de belirtilen nitelikteki şirketlere vadeli olarak satılması yoluyla varlık veya hak alımının finansmanını sağlamak,
- Bir ortak girişime ortak olmak,
- Şirket'in iş sahibi sıfatıyla taraf olduğu eser sözleşmesi veya amaca uygun sair sözleşmeler kapsamında eserin meydana getirilmesini sağlamak, eseri kiralamak veya satmak,
- Sermaye Piyasası Kurulu düzenleme ve kararları çerçevesinde kira sertifikası ihracına yönelik sair işlemleri gerçekleştirmek, sözleşmeleri yapmak ve faaliyetlerde bulunmak,
- İhraca dayanak varlıklardan ve haklardan elde edilen gelirleri payları oranında kira sertifikası sahiplerine ödemek,
- Sahip olduğu varlık ve hakları, yukarıda anılan faaliyetleri icra edebilmek ve bu faaliyetlerin olağan ifası amacıyla yönetmek, işletmek ve bu varlık ve haklar üzerinde hukuki tasarruflarda bulunmak,
- Yukarıda anılan faaliyetleri gerçekleştirmek amacıyla fon kullanıcıları, kaynak kuruluşlar, aracı kuruluşlar ve 3. kişilerle sözleşmeler akdetmek,
- Doğmuş veya doğabilecek her türlü hak ve alacaklarını veya risklerini teminatlandırmak için her türlü ipotek, rehin ve sair ayni ve şahsi teminatları almak; bu amaçla sair bilcümle hukuki muamelelerde bulunmak,
- Kira sertifikası sahiplerinin temsilcisi veya güvenilir kişi olarak tayin edilmek suretiyle kira sertifikası sahipleri yararına kendi lehine ipotek, rehin almak.

Şirket Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.'nin bağlı ortaklığı olarak 50.000 TL sermaye ile kurulmuştur. Banka'nın sermaye piyasası faaliyetleri kapsamında kira sertifikaları ihraçlarını gerçekleştirmektedir.

Bu amaçla 1 Ocak - 30 Eylül 2021 döneminde 45 adet, toplam; 14,335,000,000-TL tutarında kira sertifikası ihracı gerçekleştirmiştir

Ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir.

PAY SAHİBİNİN ADI, SOYADI/ÜNVANI	HİSSE ADEDİ	BİR HİSSE TUTARI (TL)	SERMAYE TUTARI (TL)	Hisse Oranı %
KUVEYTTURK KATILIM BANKASI A.Ş.	50.000-	1	50.000-	100

Firma iletişim bilgileri aşağıdaki gibidir.

FİRMA BİLGİLERİ			
Firma Ticari Unvan	KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.		
Firmanın Faaliyet Alanı	MENKUL KIYMET ARACILIK FAALİYETLERİ		
Resmi Adres	BÜYÜKDERE CAD.NO.129/1 ŞİŞLİ/İSTANBUL		
Web Adresi	http://www.ktksvks.com.tr/		
Kurumsal eMail	info@ktksvks.com.tr		
Telefon	(0212) 354 11 84	Faks :	(0212) 354 75 23
Vergi Dairesi	ZİNCİRLİKUYU	Vergi Numarası	5900530835
Bağlı Olduğu Oda	İSTANBUL TİC. ODASI	Sicil no	881355

YÖNETİM KURULU ÜYELERİ VE ÖZGEÇMİŞLERİ

Yönetim Kurulu Üyeleri

Yönetim Kurulu Başkanı	: Ruşen Ahmet ALBAYRAK
Yönetim Kurulu Başkan Yrd.	: Tufan KARAMUK
Yönetim Kurulu Üyesi	: Kamil KİBAR
Yönetim Kurulu Üyesi	: Turgay ÇAVAŞ
Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	: İdris Turan İLTER

Ruşen Ahmet ALBAYRAK

Yönetim Kurulu Başkanı

1966 İstanbul doğumlu olan Ahmet Albayrak, 1988 yılında İstanbul Teknik Üniversitesi Endüstri Mühendisliği Bölümü'nden mezun oldu. 1993 yılında North Carolina State University'de (ABD) Organizasyonel Liderlik ve İşletme üzerine Yüksek Lisans derecesini aldı. 2007 yılında İstanbul Teknik Üniversitesi'nde Teknoloji Yönetimi üzerine yaptığı çalışmalarla Doktor unvanı aldı. Bankacılık kariyerine 1988 yılında Albaraka Türk Katılım Bankası A.Ş.'de Uzman olarak başlayan Albayrak, 1994 yılında Kuveyt Türk bünyesine katılarak 1996 yılına kadar Mali Tahlil ve Pazarlama birimlerinde görev yaptı. 1996-2001 yılları arasında özel sektörde üst düzey yöneticilik yapan Albayrak, 2002 yılında Şubelerden Sorumlu Genel Müdür Yardımcısı Vekili unvanıyla tekrar Kuveyt Türk bünyesine katıldı. 2005 yılında Operasyon, Teknoloji ve İdari Hizmetler'den Sorumlu Genel Müdür Yardımcılığı görevine atandı. İnsan Kaynakları, Eğitim ve Geliştirme, Kalite ve Strateji İzleme Departmanları da 2008 yılındaki yeni yapılanmayla birlikte Bankacılık Servis Grubu'ndan Sorumlu Genel Müdür Yardımcısı Dr. Ahmet Albayrak'a bağlı olarak çalışmıştır. Albayrak, Ekim 2012 itibarıyla, Kurumsal ve Uluslararası Bankacılıktan Sorumlu Genel Müdür Yardımcısı olarak görevine devam etmektedir.

Tufan KARAMUK

Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı

1970 Alaçam/ Samsun doğumlu olan Tufan Karamuk 1993 yılında Uludağ Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Kamu Yönetimi Bölümü'nden mezun oldu.1993-1996 yılları arasında, inşaat, taşımacılık sektörlerinde muhasebe departmanlarında, mali müşavirlik bürosunda farklı pozisyonlarda görev yaptı. 1996 yılında Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. muhasebe müdürlüğünde göreve başladı. 1999 Yılında Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Ruhsatını almaya hak kazandı. Kuveyt Türk ' de 2005 yılına kadar farklı pozisyonlarda çalıştıktan sonra, Temmuz/2005 döneminde Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. Bağlı Ortaklığı Körfez Gayrimenkul İnşaat Taahhüt Turizm San Tic. A.Ş.' nde muhasebe müdürü olarak göreve başladı. Bir yıl bu görevi yaptıktan sonra Temmuz /2006 döneminde Kuveyt Türk' te Muhasebe ve Mali Kontrol Müdürlüğü görevine getirildi. 2013 Yılında Kamu Gözetimi Muhasebe Standartları Kurumu'ndan Bağımsız Denetçi unvanı yetkisini aldı. Bankamızın bağlı ortaklıklarında farklı şirketlerde denetçi ve yönetim kurulu üyeliği görevlerinde bulundu. SPL Gayrimenkul Değerleme Uzmanlığı, SPL 3, Türev Ürünler ve SPL' nin diğer lisans belgelerine sahip olup, Türkiye Değerleme Uzmanları Birliği (TDUB) ve İstanbul Serbest Muhasebeci Mali Müşavirler Odası (İSMMM) üyesidir. Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.' de Muhasebe ve Vergi Müdürü olarak 2018 yılsonuna kadar görev yaptı. 2019 yılıbaşımdan itibaren Bankanın Yatırımcı İlişkileri Müdürü olarak görevine devam etmektedir.

Kamil KİBAR **YÖNETİM KURULU ÜYESİ**

1973 İstanbul doğumlu olan Kamil Kibar, 1996 yılında Orta Doğu Teknik Üniversitesi Siyaset Bilimi ve Kamu Yönetimi bölümünden mezun oldu. Bankacılık kariyerine 1998 yılında Esbank 'ta başlayan Kibar, önce şube ticari satış uzman yardımcısı, ardından Es Menkul Değerler şirketinde dealer olarak çalıştı. 2001 yılında Kuveyt Türk bünyesine katılarak sırasıyla Hazine Pazarlama ve Döviz Piyasalarında önce uzman sonrasında yönetmen olarak çalıştı. 2010 yılında müdür olarak atandığı Hazine Para ve Döviz Piyasalarındaki görevinin ardından 2012'den beri de Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.'de Döviz ve Kıymetli Madenler müdürü olarak, 2020 yılından itibaren Aktif-Pasif Yönetimi Müdürü ve 2021 yılından itibaren Hazine Grup Müdürü olarak hizmetine devam etmektedir.

Turgay ÇAVAŞ **YÖNETİM KURULU ÜYESİ**

1985 İstanbul doğumlu olan Turgay ÇAVAŞ, 2007 yılında Marmara Üniversitesi İşletme Bölümü'nden mezun oldu. 2008-2014 yılları arasında özel sektörde dış ticaret uzmanı olarak çalışmıştır. Bankacılık kariyerine 2014 yılında Kuveyt Türk bünyesinde başlamıştır. Sırasıyla 2014 yılında Döviz ve Kıymetli Madenler Müdürlüğü bünyesinde Uzman olarak, 2017-2020 yılları arasında Kıymetli Madenler ve Emtia servisinde kıdemli yönetmen olarak çalışmaya devam etmiştir. 2020 yılında Finansal Kurumlar Müdürlüğüne atanan Çavaş halen bu departmanda Müdür olarak görevine devam etmektedir.

İdris Turan İLTER **Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi**

1949 Yılında Erzincan Kemah doğumlu olan İdris Turan İLTER İstanbul Üniversitesi Kimya Fakültesi'nden mezun olmuştur. 1978-1984 yılları arasında Laksen A.Ş.'de yönetici, 1989-2001 yılları arasında Kuveyt Türk katılım Bankası A.Ş.'de Yönetici ve Genel Müdür Yardımcısı, 2002-2005 yılları arasında Family Finans'da İcra Kurulu Üyesi, 2006-2011 yılları arasında Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.'de Yönetici, 2011-2013 yılları arasında Yine Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.'de Denetim Kurulu Üyesi olarak toplam 28 yıl görev yaptıktan sonra emekli olmuştur. 2015-2016 yıllarında Bank Asya'da Yönetim Kurulu Üyeliği (TMSF adına / bankanın devriyle) yapmıştır. Hali hazırda Bereket Varlık Kiralama A.Ş. ve bazı şirketlerde Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır. Ayrıca çeşitli vakıf ve derneklerde de mütevelli heyet başkanlığı ve yöneticilik yapmakta olan İLTER hali hazırda serbest danışmanlık hizmeti de vermektedir.

ŞİRKETİN ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERİ

Şirkette Yönetim Kurulu Üyeleri dışında üst düzey yönetici bulunmamaktadır. Şirkette personel çalışmamaktadır.

BAĞIMSIZLIK BEYANI

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliğim nedeni ile Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri gereği;

- a) KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş.' nin ilişkili taraflarından biri veya KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş sermayesinde doğrudan veya dolaylı olarak %5 veya daha fazla paya sahip hissedarların yönetim veya sermaye bakımından ilişkili olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve üçüncü dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında, son beş yıl içinde, doğrudan veya dolaylı istihdam, sermaye veya önemli nitelikte ticari ilişkinin kurulmadığını;
- b) Son beş yıl içerisinde, başta KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş.' nin denetimini derecelendirilmesini ve danışmanlığını yapan şirketler olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş.' nin faaliyet ve organizasyonunun tamamını veya belli bir bölümünü yürüten şirketlerde çalışmadığımı ve yönetim Kurulu üyesi olarak görev almadığımı;
- c) Son beş yıl içerisinde, KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş.' ye önemli ölçüde hizmet ve ürün sağlayan firmaların birisinde ortak, çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı;
- d) Yönetim Kurulu üyeliği dolayısıyla KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş.'nin sermayesinde sahip olacağım hisse oranının %1'den fazla ve imtiyazlı olmayacağını;
- e) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu;
- f) Kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı görev almadığımı;
- g) Gelir Vergisi Kanunu'na göre Türkiye'de yerleşmiş sayıldığımı;
- h) KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş.'nin faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, ortaklar arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu;
- i) KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. 'nin işlerine zaman ayırabileceğimi;
- j) KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. nin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmadığımı;
- k) KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş.'nin ilişkili taraflarının üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almadığımı;
- l) Yukarıda belirtilen hususlar ile ilgili bilgilerin gerçeği yansıtmadığının tespiti halinde tüm sorumluluğun tarafıma ait olacağını; bağımsızlığımı ortadan kaldıran bir durum ortaya çıktığı takdirde, bu durumu gerekçesi ile birlikte Kamuyu Aydınlatma Platformunda açıklanmak üzere derhal yönetim kurulunuza iletteceğime; ayrıca eşanlı olarak bu durumu ve gerekçesini Sermaye Piyasası Kurulu'na da yazılı olarak iletteceğime; bağımsızlığımı kaybettiğim durumda yönetim kurulu üyeliğinden istifa edeceğime; yönetim Kurulunuz, ortaklarınız ve ilgili bütün tarafların bilgisine beyan ederim.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
İdris Turan İLTER

2-YÖNETİM KURULUNUN GÖREV, YETKİ VE ÜCRETLERİ

Yönetim kurulu, kira sertifikalarının ihracı ve ihraç edilen sertifikalarla ilgili ödemelerin yapılması ve sertifikaların itfası için ilgili mevzuat hükümleri uyarınca yapılması gerekli bütün iş ve işlemleri yürütür.

Yönetim kurulu, kira sertifikası ihracı çerçevesinde gerekli tüm sözleşmeleri imzalar.

Yönetim kurulu, her bir tertip kira sertifikası ihracından elde edilen gelirlerin kira sertifikası sahiplerine ödenmesinden sorumludur.

Şirket tarafından emsallerine uygun olmayan harcamalar yapılamaz. Yapılacak bu harcamalarda sorumluluk yönetim kuruluna aittir.

Kira sertifikası sahiplerine yapılacak ödemelerin vadeleri yönetim kurulu tarafından belirlenir ve buna ilişkin bilgilere izahnamede veya nitelikli yatırımcılara yapılacak duyurularda yer verilir. Ödemeler Şirket'in devraldığı, yönettiği veya alıp-sattığı, varlık ve haklardan kaynaklanan gelirlerden ve kar paylarından karşılanır.

Yönetim kurulu, fon kullanıcıları veya üçüncü kişilerin Şirket'e karşı olan ödeme yükümlülüklerinin yerine getirilmemesi durumunda, dayanak varlık veya hakkın satılarak kira sertifikası sahiplerinin olası zararlarının tazmin edilmesi dahil olmak üzere, yatırımcıların menfaatlerinin korunmasına yönelik tedbirlerin alınmasından sorumludur.

Şirket yönetim kurulu ayrıca Türk Ticaret Kanunu, III-61.1 sayılı Tebliğ ve ilgili mevzuatın kendisine verdiği sair görevleri ifa eder.

Yönetim kurulu başkan ve üyelerine yapacakları hizmetler için aylık belirli bir ücret veya katılacakları her toplantı için bir huzur hakkı ödenebilir. Ödemenin miktar ve şekli Ortaklar Genel Kurulu'na kararlaştırılır.

YÖNETİM KURULUNA SAĞLANAN MALİ HAKLAR

19/03/2020 tarihinde yapılan 2019 yılı Olağan Genel Kurul Kararı ile Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesine aylık net 3,000-TL, Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısına aylık net 2,800-TL ödenmesine karar verilmiştir. 17/03/2021 tarihinde yapılan 2020 Yılı Olağan Genel Kurul Kararı ile Yönetim Kurulu üyesi ve Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısına aylık net 3,500- TL huzur hakkı ödenmesine karar verilmiştir. 1 Ocak-30 Eylül 2021 döneminde 73.447-TL brüt yönetim kurulu huzur hakkı ödenmiştir.

3-ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

1 Ocak - 30 Eylül 2021 dönemine araştırma geliştirme faaliyetleri bulunmamaktadır.

4-ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

Şirket 1 Ocak - 30 Eylül 2021 Döneminde yapmış olduğu yurtiçi ve yurtdışı ihraçlarla kira sertifikası ihracında önemli bir rol üstlenmiş, sektörde Kira Sertifikası ihracındaki öncülüğünü sürdürmüştür.

Ocak- Eylül 2021 döneminde yurtiçinde 45 adet, toplam 14,335,000,000-TL tutarında kira sertifikası ihracı gerçekleştirmiştir. İhraçlara ilişkin detay bilgiler aşağıda yer almaktadır.

4-ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER (Devamı)

S.N	ISIN KODU	TUTAR (TL)	KAR ORANI %	BAŞLANGIÇ TARİHİ	BİTİŞ TARİHİ
1	TRDKTVK32131	800,000,000	17.75	13/01/2021	26/03/2021
2	TRDKTVK22132	300,000,000	16.77	21/01/2021	26/02/2021
3	TRDKTVK42114	400,000,000	17.26	27/01/2021	21/04/2021
4	TRDKTVK42122	300,000,000	17.26	29/01/2021	29/04/2021
5	TRDKTVK42130	130,000,000	16.77	08/02/2021	30/04/2021
6	TRDKTVK42148	200,000,000	17.16	10/02/2021	21/04/2021
7	TRDKTVK52113	250,000,000	17.01	24/02/2021	26/05/2021
8	TRDKTVK52121	200,000,000	16.77	26/02/2021	28/05/2021
9	TRDKTVK62112	400,000,000	17.01	03/03/2021	02/06/2021
10	TRDKTVK42155	30,000,000	17.36	12/03/2021	13/04/2021
11	TRDKTVK52139	70,000,000	17.75	23/03/2021	07/05/2021
12	TRDKTVK52147	400,000,000	17.85	24/03/2021	26/05/2021
13	TRDKTVK62120	150,000,000	18.00	24/03/2021	01/06/2021
14	TRDKTVK62138	800,000,000	17.85	26/03/2021	09/06/2021
15	TRDKTVK62146	100,000,000	18.74	02/04/2021	25/06/2021
16	TRDKTVK62153	130,000,000	18.00	07/04/2021	02/06/2021
17	TRDKTVK72111	200,000,000	18.74	14/04/2021	16/07/2021
18	TRDKTVK72137	300,000,000	18.74	21/04/2021	02/07/2021
19	TRDKTVK72129	600,000,000	18.10	21/04/2021	28/07/2021
20	TRDKTVK82110	350,000,000	18.10	29/04/2021	04/08/2021
21	TRDKTVK82128	155,000,000	18.74	30/04/2021	03/08/2021
22	TRDKTVK82136	70,000,000	17.65	07/05/2021	06/08/2021
23	TRDKTVK82144	650,000,000	18.15	26/05/2021	20/08/2021
24	TRDKTVK82151	224,000,000	18.74	28/05/2021	27/08/2021
25	TRDKTVK82169	125,000,000	18.59	01/06/2021	18/08/2021
26	TRDKTVK82177	600,000,000	18.15	02/06/2021	25/08/2021
27	TRDKTVK82185	250,000,000	18.74	04/06/2021	03/08/2021
28	TRDKTVK92119	700,000,000	18.15	09/06/2021	01/09/2021
29	TRDKTVK82193	160,000,000	18.15	17/06/2021	25/08/2021
30	TRDKTVKE2110	100,000,000	18.74	30/06/2021	01/10/2021
31	TRDKTVK92127	262,110,000	18.54	02/07/2021	29/09/2021
32	TRDKTVK92143	143,890,000	18.00	05/07/2021	15/09/2021
33	TRDKTVKE2128	200,000,000	18.74	16/07/2021	15/10/2021
34	TRDKTVKE2136	700,000,000	18.15	28/07/2021	27/10/2021
35	TRDKTVKK2112	400,000,000	18.74	03/08/2021	05/11/2021
36	TRDKTVKK2120	350,000,000	18.15	04/08/2021	03/11/2021
37	TRDKTVKK2138	70,000,000	17.75	06/08/2021	05/11/2021
38	TRDKTVKK2146	250,000,000	18.74	18/08/2021	24/11/2021
39	TRDKTVKK2153	650,000,000	18.15	20/08/2021	10/11/2021
40	TRDKTVKK2161	750,000,000	18.15	25/08/2021	25/11/2021
41	TRDKTVKK2179	275,000,000	18.74	27/08/2021	26/11/2021
42	TRDKTVKA2114	500,000,000	18.15	01/09/2021	01/12/2021
43	TRDKTVKK2187	50,000,000	18.74	07/09/2021	08/11/2021
44	TRDKTVKA2122	350,000,000	18.15	08/09/2021	08/12/2021
45	TRDKTVKA2130	240,000,000	17.56	29/09/2021	29/12/2021
	TOPLAM	14,335,000,000			

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI
KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)

ı) 13 Ocak 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 13 Ocak 2021 tarihinde TRDKTVK32131 kodlu, yıllık basit % 18 dönemsel getirisi % 3.55068 olan, 26 Mart 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 800,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

13 Ocak 2021 tarihli 800,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 26 Mart 2021	28,405,479
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 26 Mart 2021	800,000,000

ıı) 21 Ocak 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 21 Ocak 2021 tarihinde TRDKTVK22132 kodlu, yıllık basit % 17 dönemsel getirisi % 1.67671 olan, 26 Şubat 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 300,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

21 Ocak 2021 tarihli 300,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 26 Şubat 2021	5,030,130
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 26 Şubat 2021	300,000,000

ııı) 27 Ocak 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 27 Ocak 2021 tarihinde TRDKTVK42114 kodlu, yıllık basit % 17.5 dönemsel getirisi % 4.02740 olan, 21 Nisan 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 400,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

27 Ocak 2021 tarihli 400,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 21 Nisan 2021	16,109,600
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 21 Nisan 2021	400,000,000

ıv) 29 Ocak 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 29 Ocak 2021 tarihinde TRDKTVK42122 kodlu, yıllık basit % 17.5 dönemsel getirisi % 4.31507 olan, 29 Nisan 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 300,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

29 Ocak 2021 tarihli 300,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 29 Nisan 2021	12,945,210
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 29 Nisan 2021	300,000,000

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)

v) 8 Şubat 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 8 Şubat 2021 tarihinde TRDKTVK42130 kodlu, yıllık basit % 17 dönemsel getirisi % 3.77260 olan, 30 Nisan 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 130,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

8 Şubat 2021 tarihli 130,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 30 Nisan 2021	4,904,380
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 30 Nisan 2021	130,000,000

vi) 10 Şubat 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 10 Şubat 2021 tarihinde TRDKTVK42148 kodlu, yıllık basit % 17.4 dönemsel getirisi % 3.33699 olan, 21 Nisan 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 200,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

10 Şubat 2021 tarihli 200,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 21 Nisan 2021	6,673,980
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 21 Nisan 2021	200,000,000

vii) 24 Şubat 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 24 Şubat 2021 tarihinde TRDKTVK52113 kodlu, yıllık basit % 17.25 dönemsel getirisi % 4.30068 olan, 26 Mayıs 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 250,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

24 Şubat 2021 tarihli 250,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 26 Mayıs 2021	10,751,500
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 26 Mayıs 2021	250,000,000

viii) 26 Şubat 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 26 Şubat 2021 tarihinde TRDKTVK52121 kodlu, yıllık basit % 17.25 dönemsel getirisi % 4.23836 olan, 28 Mayıs 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 200,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

26 Şubat 2021 tarihli 200,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 28 Mayıs 2021	8,476,720
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 28 Mayıs 2021	200,000,000

ix) 3 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 3 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK62112 kodlu, yıllık basit % 17.25 dönemsel getirisi % 4.30068 olan, 2 Haziran 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 400,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)
ix) 3 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı (devamı)

3 Mart 2021 tarihli 400,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 2 Haziran 2021	17,202,720
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 2 Haziran 2021	400,000,000

x) 12 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 12 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK42155 kodlu, yıllık basit % 18 dönemsel getirisi % 1.54301 olan, 13 Nisan 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 30,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.İtfa olmuştur.

12 Mart 2021 tarihli 30,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 13 Nisan 2021	462,903
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 13 Nisan 2021	30,000,000

xi) 23 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 23 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK52139 kodlu, yıllık basit % 18 dönemsel getirisi % 2.21918 olan, 7 Mayıs 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 70,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.İtfa olmuştur.

23 Mart 2021 tarihli 70,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 7 Mayıs 2021	1,553,426
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 7 Mayıs 2021	70,000,000

xii) 24 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 24 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK52147 kodlu, yıllık basit % 18.10 dönemsel getirisi % 3.12411 olan, 26 Mayıs 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 400,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.İtfa olmuştur.

24 Mart 2021 tarihli 400,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 26 Mayıs 2021	12,496,440
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 26 Mayıs 2021	400,000,000

xiii) 24 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 24 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK62120 kodlu, yıllık basit % 18.25 dönemsel getirisi % 3.45 olan, 1 Haziran 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 150,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.İtfa olmuştur.

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)
xiii) 24 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı (devamı)

24 Mart 2021 tarihli 150,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 1 Haziran 2021	5,175,000
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 1 Haziran 2021	150,000,000

xiv) 26 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 26 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK62138 kodlu, yıllık basit % 18.10 dönemsel getirisi % 3.71918 olan, 9 Haziran 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 800,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

26 Mart 2021 tarihli 800,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 9 Haziran 2021	29,753,440
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 9 Haziran 2021	800,000,000

xv) 2 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 2 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK62146 kodlu, yıllık basit % 19 dönemsel getirisi % 4.3726 olan, 25 Haziran 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 100,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

2 Nisan 2021 tarihli 100,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 25 Haziran 2021	4,372,600
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 25 Haziran 2021	100,000,000

xvi) 7 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK62153 kodlu, yıllık basit % 18.25 dönemsel getirisi % 2.80 olan, 2 Haziran 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 130,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

7 Nisan 2021 tarihli 130,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 2 Haziran 2021	3,640,000
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 2 Haziran 2021	130,000,000

xvii) 14 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 14 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK72111 kodlu, yıllık basit % 19 dönemsel getirisi % 4.84110 olan, 16 Temmuz 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 200,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)
xvii) 14 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı(devamı)

14 Nisan 2021 tarihli 200,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 16 Temmuz 2021	9,682,200
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 16 Temmuz 2021	200,000,000

xviii) 21 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 21 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK72137 kodlu, yıllık basit % 19 dönemsel getirisi % 3.74795 olan, 2 Temmuz 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 300,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

21 Nisan 2021 tarihli 300,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 2 Temmuz 2021	11,243,850
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 2 Temmuz 2021	300,000,000

xix) 21 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 21 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK72129 kodlu, yıllık basit % 18.35 dönemsel getirisi % 4.92685 olan, 28 Temmuz 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 600,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

21 Nisan 2021 tarihli 600,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 28 Temmuz 2021	29,561,100
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 28 Temmuz 2021	600,000,000

xx) 29 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 29 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK82110 kodlu, yıllık basit % 18.35 dönemsel getirisi % 4.87658 olan, 4 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 350,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

29 Nisan 2021 tarihli 350,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 4 Ağustos 2021	17,068,030
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 4 Ağustos 2021	350,000,000

xxi) 30 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 30 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK82128 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.94521 olan, 3 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 155,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur. İtfa olmuştur.

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)
xxi) 30 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı (devamı)

30 Nisan 2021 tarihli 155,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 3 Ağustos 2021	7,665,075
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 3 Ağustos 2021	155,000,000

xxii) 7 Mayıs 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Mayıs 2021 tarihinde TRDKTVK82136 kodlu, yıllık basit % 17.65 dönemsel getirisi % 4.46274 olan, 6 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 70,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

7 Mayıs 2021 tarihli 70,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 6 Ağustos 2021	3,123,918
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 6 Ağustos 2021	70,000,000

xxiii) 26 Mayıs 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 26 Mayıs 2021 tarihinde TRDKTVK82144 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.33534 olan, 20 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 650,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

26 Mayıs 2021 tarihli 650,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 20 Ağustos 2021	28,179,710
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 20 Ağustos 2021	650,000,000

xxiv) 28 Mayıs 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 28 Mayıs 2021 tarihinde TRDKTVK82151 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.73699 olan, 27 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 224,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

28 Mayıs 2021 tarihli 224,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 27 Ağustos 2021	10,610,857
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 27 Ağustos 2021	224,000,000

xxv) 1 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 1 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVK82169 kodlu, yıllık basit % 18.59 dönemsel getirisi % 4.02822 olan, 18 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 125,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)
xxv) 1 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı (devamı)

1 Haziran 2021 tarihli 125,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 18 Ağustos 2021	5,035,275
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 18 Ağustos 2021	125,000,000

xxvi) 2 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 2 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVK82177 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.23452 olan, 25 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 600,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

2 Haziran 2021 tarihli 600,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 25 Ağustos 2021	25,407,120
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 25 Ağustos 2021	600,000,000

xxvii) 4 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 4 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVK82185 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 3.12329 olan, 3 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 250,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

4 Haziran 2021 tarihli 250,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 3 Ağustos 2021	7,808,225
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 3 Ağustos 2021	250,000,000

xxviii) 9 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 9 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVK92119 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.23452 olan, 1 Eylül 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 700,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

9 Haziran 2021 tarihli 700,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 1 Eylül 2021	29,641,640
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 1 Eylül 2021	700,000,000

xxix) 17 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 17 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVK82193 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 3.47836 olan, 25 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 160,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)
xxix) 17 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı (devamı)

17 Haziran 2021 tarihli 160,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 25 Ağustos 2021	29,641,640
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 25 Ağustos 2021	160,000,000

xxx) 30 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 30 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVKE2110 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.84110 olan, 1 Ekim 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 100,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

30 Haziran 2021 tarihli 100,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 1 Ekim 2021	4,841,100
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 1 Ekim 2021	100,000,000

xxxi) 2 Temmuz 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 2 Temmuz 2021 tarihinde TRDKTVK92127 kodlu, yıllık basit % 18.54 dönemsel getirisi % 4.58411 olan, 29 Eylül 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 262,110,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

2 Temmuz 2021 tarihli 262,110,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 29 Eylül 2021	12,015,411
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 29 Eylül 2021	262,110,000

xxxii) 5 Temmuz 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 5 Temmuz 2021 tarihinde TRDKTVK92143 kodlu, yıllık basit % 18.25 dönemsel getirisi % 3.60 olan, 15 Eylül 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 143,890,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

5 Temmuz 2021 tarihli 143,890,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 15 Eylül 2021	5,180,040
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 15 Eylül 2021	143,890,000

xxxiii) 16 Temmuz 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 16 Temmuz 2021 tarihinde TRDKTVKE2128 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.7370 olan, 15 Ekim 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 200,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)
xxv) 1 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı (devamı)

16 Temmuz 2021 tarihli 200,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 15 Ekim 2021	9,473,980
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 15 Ekim 2021	200,000,000

xxxiv) 28 Temmuz 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 28 Temmuz 2021 tarihinde TRDKTVKE2136 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.58740 olan, 27 Ekim 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 700,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

28 Temmuz 2021 tarihli 700,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 15 Ekim 2021	32,111,800
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 15 Ekim 2021	700,000,000

xxxv) 3 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 3 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2112 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.89315 olan, 5 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 400,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

3 Ağustos 2021 tarihli 400,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 5 Kasım 2021	19,572,600
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 5 Kasım 2021	400,000,000

xxxvi) 4 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 4 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2120 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.58740 olan, 3 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 350,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

4 Ağustos 2021 tarihli 350,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 3 Kasım 2021	16,055,900
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 3 Kasım 2021	350,000,000

xxxvii) 6 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 6 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2138 kodlu, yıllık basit % 18 dönemsel getirisi % 4.48767 olan, 5 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 70,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)
xxxviii) 6 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı (devamı)

6 Ağustos 2021 tarihli 70,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 5 Kasım 2021	3,141,369
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 5 Kasım 2021	70,000,000

xxxviii) 18 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 18 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2146 kodlu, yıllık basit % 19 dönemsel getirisi % 5.10137 olan, 24 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 250,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

18 Ağustos 2021 tarihli 250,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 24 Kasım 2021	12,753,425
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 24 Kasım 2021	250,000,000

xxxix) 20 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 20 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2153 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.13370 olan, 10 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 650,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

20 Ağustos 2021 tarihli 650,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 10 Kasım 2021	26,869,050
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 10 Kasım 2021	650,000,000

xxxx) 25 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 25 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2161 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.63781 olan, 25 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 750,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

25 Ağustos 2021 tarihli 750,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 25 Kasım 2021	34,783,575
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 25 Kasım 2021	750,000,000

xxxxi) 27 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 27 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2179 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.73699 olan, 26 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 275,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)
xxxxii) 27 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı (devamı)

27 Ağustos 2021 tarihli 275,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 26 Kasım 2021	13,026,723
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 26 Kasım 2021	275,000,000

xxxxiii) 1 Eylül 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 1 Eylül 2021 tarihinde TRDKTVKA2114 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.58740 olan, 1 Aralık 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 500,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

1 Eylül 2021 tarihli 500,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 1 Aralık 2021	22,937,000
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 1 Aralık 2021	500,000,000

xxxxiiii) 7 Eylül 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Eylül 2021 tarihinde TRDKTVKK2187 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 3.2274 olan, 8 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 50,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

7 Eylül 2021 tarihli 50,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 8 Kasım 2021	1,613,700
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 8 Kasım 2021	50,000,000

xxxxv) 8 Eylül 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 8 Eylül 2021 tarihinde TRDKTVKA2122 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.58740 olan, 8 Aralık 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 350,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

8 Eylül 2021 tarihli 350,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 8 Aralık 2021	16,055,900
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 8 Aralık 2021	350,000,000

xxxxvi) 29 Eylül 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 29 Eylül 2021 tarihinde TRDKTVKA2130 kodlu, yıllık basit % 17.56 dönemsel getirisi % 4.43781 olan, 29 Aralık 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 240,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

KİRA SERTİFİKASI İHRAÇLARI (devamı)
xxxxv) 27 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı (devamı)

29 Eylül 2021 tarihli 240,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 29 Aralık 2021	10,650,744
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 29 Aralık 2021	240,000,000

YATIRIM FAALİYETLERİ

Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler: Yatırım yapılmamıştır.

ŞİRKETİN İÇ KONTROL SİSTEMİ VE İÇ DENETİM FAALİYETLERİ

Şirket bünyesinde iç denetim faaliyetleri gerçekleştirilmektedir.

İŞTİRAKLERİMİZ

Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri bulunmamaktadır.

ŞİRKETİMİZ HAKKINDAKİ DENETİMLER

Bağımsız denetim faaliyetleri kapsamında bağımsız denetim firması ve ana ortak banka iç kontrol ve teftiş birimleri tarafından finansal tablolar ve işlemler incelenmektedir.

ŞİRKETİMİZ ALEYHİNE AÇILAN DAVALAR

Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki dava bulunmamaktadır.

UYGULANAN YAPTIRIMLAR

Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır.

BELİRLENEN HEDEFLERE ULAŞMA DURUMUMUZ

1 Ocak – 30 Eylül 2021 Döneminde yurtiçinde 45 (kırkbeş) adet toplam; 14,335,000,000-TL tutarında Kira sertifikası ihracı ile hedeflerini gerçekleştirmiştir.

2021 YILINDA YAPILAN OLAĞANÜSTÜ GENEL KURULLAR

1 Ocak- 30 Eylül 2021 döneminde Olağanüstü Genel Kurul yapılmamıştır.

BAĞIŞ VE YARDIMLAR

Bağış ve yardım kapsamında harcama yapılmamıştır.

BAĞLI ŞİRKET KAPSAMINDA AÇIKLAMALAR

Şirket Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.’ nin bağlı ortaklığı olup, bağlı şirket kapsamında, hakim şirketin yararına alınan ve alınmasından kaçınılan işlem ve önlem bulunmamaktadır.

5- FİNANSAL DURUM

YÖNETİMİN DEĞERLENDİRMESİ

Şirketimiz 30.09.2021 dönemini 27,415- TL kar ile kapatmıştır. Öz kaynak tutarı 337,050-TL aktif büyüklüğü 9,533,928,117 -TL’ dir. Şirketin sabit kıymetleri bulunmadığından amortisman ayrılmamıştır.

	<u>30 Eylül 2021 (TL)</u>
Varlıklar toplamı	9,533,928,117 -
Net dönem karı/(zararı)	27,415-
Özkaynaklar toplamı	337,050-

KAR DAĞITIMI

Kar dağıtımı şirketimiz esas sözleşmesinin 21. maddesi uyarınca, TTK (Türk Ticaret Kanunu) hükümleri mali durumumuz ve gelecek dönemler ile ilgili beklentiler dikkate alınarak yapılmaktadır.

10/03/2021Tarih 2021/04 Sayılı Yönetim Kurulu kararı ile 2020 Yılı Kar dağıtımı Genel Kurulun onayına sunulmuştur. 17 Mart 2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul’da alınan karara göre, Şirketin 2020 yılı vergi sonrası net dönem karı olan 17,153.63- TL’ nin dağıtılmayarak, Türk Ticaret Kanunu 519. Maddesi gereğince; yıllık karın yüzde beşi, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşınca kadar ayrılması gereken 1. Tertip Genel Kanuni Yedek Akçe ayrılmış olduğundan, 17,153.63-TL’nin de olağanüstü yedek akçe olarak ayrılmasına karar verilmiştir. Kar dağıtımı yapılmamıştır.

6- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ

RİSK YÖNETİMİ

Şirketin kiralamaya konu varlıkları, Kaynak Kuruluş Banka tarafından sigorta edilmekte, yatırımcılara olan yükümlülükler, garanti edilmektedir.

Riskin erken saptanması ve yönetimi komitesi halka açık olmadığından bulunmamaktadır. Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç/öz kaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler bulunmamaktadır.

Şirketi yönetimi, Kredi Riski, Likidite Riski, Piyasa Riski, yabancı para kur riskini kaynak kuruluşla birlikte yönetmektedir.

7) DİĞER HUSUSLAR

Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikteki özel önem taşıyan bir durum olarak 17 Mart 2021 tarihinde Olağan Genel Kurul yapılmıştır.

DÖNEM İÇERİSİNDE GERÇEKLEŞEN OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISI

2020 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı 17 Mart 2021 tarihinde aşağıdaki gündem maddeleri görüşülerek yapılmıştır. Genel Kurul Kararları 25 Mart 2021 tarihinde tescil edilmiş, 26 Mart 2021 tarih 10296 Sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmıştır.

DÖNEM İÇERİSİNDE GERÇEKLEŞEN OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISI (devamı)
2020 YILI OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISI GÜNDEMİ

1. Açılış ve Toplantı Başkanlığı' nın oluşturulması.
2. Genel Kurul Toplantı tutanağının imzalanması hususunda Toplantı Başkanlığı'na yetki verilmesi.
3. Yönetim Kurulu faaliyet raporunun okunması, müzakeresi ve onaylanması.
4. Yönetim Kurulu üyelerinin 2020 yılı çalışmalarından dolayı ayrı ayrı ibra edilmesi.
5. Yıl içinde boşalan yönetim kurulu üyeliğine, Yönetim Kurulu tarafından seçilen Yönetim Kurulu Üyesinin genel kurul onayına sunulması.
6. Yönetim Kurulu üyelerinin ücret ve huzur haklarının belirlenmesi.
7. 2020 yılına ait mali tabloların, Bağımsız Denetim Raporunun okunması, görüşülmesi ve onaylanması.
8. Bağımsız dış denetçi seçimi hususunun görüşülmesi.
9. 2020 yılı karının dağıtılması hususunda Yönetim Kurulu önerisinin görüşülmesi ve karara bağlanması.
10. Yönetim Kurulunca TTK 199 ve devamı maddeleri uyarınca hazırlanan Bağlılık Raporunun okunması, müzakeresi ve onaylanması.
11. T.T.K 395 ve 396. maddeleri uyarınca Yönetim Kurulu üyelerine yetki verilmesi.
12. Dilek ve temennilerin sunulması.

DÖNEM İÇİNDE ESAS SÖZLEŞMEDE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER

1 Ocak - 30 Eylül 2021 faaliyet dönemi içerisinde esas sözleşme değişikliği yapılmamıştır.

RAPOR ONAYI

Bu rapor; Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 28 Ağustos 2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan ‘‘ irketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari  eriđinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik’’ hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup aşağıda isimleri yazılı şirketin yönetim kurulu  yeleri tarafından imzalanarak onaylanmıştır. 21.10.2021



KAMİL KİBAR
Yönetim Kurulu  yesi



TUFAN KARAMUK
Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı

8) SORUMLULUK BEYANI

FİNANSAL TABLOLARIN VE FAALİYET RAPORUNUN KABULÜNE İLİŞKİN YÖNETİM KURULU'NUN

KARAR TARİHİ: 21/10/2021

KARAR SAYISI: 2021/07

SERMAYE PİYASASI KURULU'NUN II-14.1 SAYILI "SERMAYE PİYASASINDA FİNANSAL RAPORLAMAYA İLİŞKİN ESASLAR TEBLİĞİ" NİN İKİNCİ BÖLÜMÜNÜN 9. MADDESİ GEREĞİNCE SORUMLULUK BEYANI.

a) Şirketimizin 1 Ocak 2021- 30 Eylül 2021 dönemine ilişkin finansal tablolarının, finansal tablo dipnotlarının ve yıllık faaliyet raporunun tarafımızca incelendiğini,

b) Şirketimizdeki görev ve sorumluluk alanında sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, finansal tablolar ve dipnotları ile faaliyet raporunun önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibarıyla yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediğini,

c) Şirketimizdeki görev ve sorumluluk alanında sahip olduğumuz bilgiler çerçevesinde, SPK'nın II-14.1 sayılı Tebliği uyarınca hazırlanmış finansal tabloların Şirketimizin aktifi, pasifi, finansal durumu ve kar ve zararı ile ilgili gerçeği dürüst bir biçimde yansıttığını, faaliyet raporunun işin gelişimi ve performansını ve Şirketimizin finansal durumunu, karşı karşıya olunan önemli riskler ve belirsizliklerle birlikte dürüst bir biçimde yansıttığını,

beyan ederiz.

KAMİL KİBAR
YÖNETİM KURULU ÜYESİ



TUFAN KARAMUK
YÖNETİM KURULU BAŞKAN YARDIMCISI



**KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK
KİRALAMA ANONİM ŞİRKETİ**

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN
DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER

	SAYFA
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)	1
Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	2
Özkaynaklar Değişim Tablosu	3
Nakit Akış Tablosu	4
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	5-41
Not 1 Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	5
Not 2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	6-17
Not 3 Bölümlere Göre Raporlama	18
Not 4 Nakit ve Nakit Benzerleri.....	18
Not 5 Borçlanmalar	18-32
Not 6 Diğer Dönen Varlıklar.....	33
Not 7 Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar/Borçlar Ve Diğer Kısa Vadeli Borçlar	33
Not 8 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri	34-35
Not 9 Özkaynaklar	35
Not 10 Hasılat	35
Not 11 Satışların Maliyeti	36
Not 12 Genel Yönetim Giderleri	36
Not 13 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	36
Not 14 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi.	37-43
Not 15 Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları Ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)	44
Not 16 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	45

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem (Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		9,533,928,117	6,428,257,622
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	414,058	301,938
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	7	9,533,376,753	6,427,854,378
<i>Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Taraflardan Alacaklar</i>		9,533,376,753	6,427,854,378
Diğer Alacaklar		120,283	80,353
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		120,283	80,353
Peşin Ödenmiş Giderler	6	5,461	9,416
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		5,461	9,416
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar	8	-	2,857
Diğer Dönen Varlıklar	6	11,562	8,680
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Dönen Varlıklar</i>		11,562	8,680
TOPLAM VARLIKLAR		9,533,928,117	6,428,257,622
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		9,533,591,067	6,427,947,989
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		9,533,587,773	6,427,947,989
<i>İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları</i>	5	9,533,376,753	6,427,854,378
<i>Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>	7	211,020	93,611
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	8	3,294	-
ÖZKAYNAKLAR		337,050	309,633
Ödenmiş Sermaye	9	50,000	50,000
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		10,000	10,000
<i>Yasal Yedekler</i>		10,000	10,000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		249,635	232,480
Net Dönem Karı veya Zararı		27,415	17,153
TOPLAM KAYNAKLAR		9,533,928,117	6,428,257,622

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU***(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)*

		Cari Dönem	Önceki Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem
		(Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş)
Dipnot Referansları		1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Temmuz-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	10	688,106,836	268,224,115	280,206,569	93,364,757
Satışların Maliyeti (-)	11	(688,036,836)	(268,114,115)	(280,196,569)	(93,304,757)
BRÜT KAR (ZARAR)		70,000	110,000	10,000	60,000
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(167,909)	(168,928)	(66,642)	(57,027)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	105,558	77,742	27,901	(3,172)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		7,649	18,814	(28,741)	(199)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		7,649	18,814	(28,741)	(199)
Kar Payı Geliri		28,905	14,791	11,838	4,178
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		36,554	33,605	(16,903)	3,979
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	8	(9,139)	(7,393)	4,225	(875)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(9,139)	(7,393)	4,225	(875)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		27,415	26,212	(12,678)	3,104
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		27,415	26,212	(12,678)	3,104
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI		-	-	-	-
ANA ORTAKLIK PAYLARI		27,415	26,212	(12,678)	3,104

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem (1 Ocak-30 Eylül 2020)	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar Toplamı
				Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı Zararları		
1 Ocak 2020 Dönem Başı Bakiyeler	9	50,000	6,458	122,701	113,321	292,480	292,480
Transfer		-	3,542	109,780	(113,322)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	26,212	26,212	26,212
30 Eylül 2020 Dönem Sonu Bakiyeler		50,000	10,000	232,481	26,211	318,692	318,692

Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem (1 Ocak-30 Eylül 2021)	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar Toplamı
				Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı/Zararı		
1 Ocak 2021 Dönem Başı Bakiyeler	9	50,000	10,000	232,480	17,155	309,635	309,635
Transfer		-	-	17,155	(17,155)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	27,415	27,415	27,415
30 Eylül 2021 Dönem Sonu Bakiyeler		50,000	10,000	249,635	27,415	337,050	337,050

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU***(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)*

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		(Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş)
	Dipnot Referansları	1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Ocak-30 Eylül 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		27,415	26,212
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		27,415	26,212
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		9,139	7,393
Kar Payı Gelirleri /Kira Sertifikası Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	10	(688,176,836)	(268,224,115)
Kar Payı Giderleri / Kira Sertifikası Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11	688,176,836	268,224,115
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	9,139	7,393
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		76,061	(66,797)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış / (Artış)		(3,105,522,375)	(1,179,465,537)
İlişkili Taraflardan Alacaklardaki Azalış / (Artış)		(3,105,522,375)	(1,179,465,537)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış / (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(41,348)	10,434
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış / (Artış)		(42,423)	4,479
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış / (Artış)		1,075	5,955
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		3,105,522,375	1,179,464,963
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		117,409	(76,657)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		117,409	(76,657)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		112,615	(33,192)
Alınan kar payı geliri	10	688,176,836	268,224,115
Ödenen kar payı geliri	11	(688,176,836)	(268,224,115)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(2,988)	(10,902)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-	-
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-	-
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış)		109,627	(44,094)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış)		109,627	(44,094)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	301,938	328,456
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	411,565	284,362

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. ("Şirket"), BDDK ve SPK'dan gelen izin doğrultusunda kurularak 3 Eylül 2013 tarihinde ticaret siciline tescil edilmiştir.

Şirket münhasıran kira sertifikası ihraç etmek amacıyla kurulmuştur. Şirket, kira sertifikası ihracı ile fon topladığı yatırımcıların vekili sıfatıyla, amacı doğrultusunda başlıca aşağıdaki faaliyetleri yürütür:

- Her türlü varlık ve hakları kaynak kuruluştan devralmak ve bunları kaynak kuruluşa veya üçüncü kişilere kiralamak,
- Kaynak kuruluşa ait varlık veya hakları mülkiyet devri olmaksızın, vade boyunca kiralamak da dahil olmak üzere kendi lehine yönetilmesini konu alan sözleşmeler düzenlemek,
- Varlık veya hakların Şirket tarafından satın alınarak III-61.1 sayılı Tebliğ'de belirtilen nitelikteki şirketlere vadeli olarak satılması yoluyla varlık veya hak alımının finansmanını sağlamak,
- Bir ortak girişime ortak olmak,
- Şirket'in iş sahibi sıfatıyla taraf olduğu eser sözleşmesi veya amaca uygun sair sözleşmeler kapsamında eserin meydana getirilmesini sağlamak, eseri kiralamak veya satmak,
- Sermaye Piyasası Kurulu düzenleme ve kararları çerçevesinde kira sertifikası ihracına yönelik sair işlemleri gerçekleştirmek, sözleşmeleri yapmak ve faaliyetlerde bulunmak,
- İhraca dayanak varlıklardan ve haklardan elde edilen gelirleri payları oranında kira sertifikası sahiplerine ödemek,
- Sahip olduğu varlık ve hakları, yukarıda anılan faaliyetleri icra edebilmek ve bu faaliyetlerin olağan ifası amacıyla yönetmek, işletmek ve bu varlık ve haklar üzerinde hukuki tasarruflarda bulunmak,
- Yukarıda anılan faaliyetleri gerçekleştirmek amacıyla fon kullanıcıları, kaynak kuruluşlar, aracı kuruluşlar ve 3. kişilerle sözleşmeler akdetmek,
- Doğmuş veya doğabilecek her türlü hak ve alacaklarını veya risklerini teminatlandırmak için her türlü ipotek, rehin ve sair ayni ve şahsi teminatları almak; bu amaçla sair ilcümle hukuki muamelelerde bulunmak,
- Kira sertifikası sahiplerinin temsilcisi veya güvenilir kişi olarak tayin edilmek suretiyle kira sertifikası sahipleri yararına kendi lehine ipotek, rehin almak.

Şirket'in merkezi adresi Büyükdere Cad. No: 129/1 Kat: 3 Esentepe/Şişli İstanbul'dur.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla şirketin personeli bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

Pay Sahibinin Unvanı	Adresi	Hisse Adedi	Sermaye Tutarı (TL)
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	Büyükdere Cad. No: 129/1 Esentepe-Şişli-İstanbul	50.000	50,000

■ Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 21 Ekim 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

■ Kullanılan Para Birimi

Finansal tablolar, Şirket'in faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

■ Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

▪ TFRS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

SPK'nin 7 Haziran 2013 tarih ve 28670 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri III, 61.1 nolu "Kira Sertifikaları Tebliği" hükümleri uyarınca her bir tertip kira sertifikası ihracına konu varlık, haklar ve yükümlülükler ile bunlardan elde edilecek gelirler ile katlanılacak giderlerin ilgili kira sertifikası bazında muhasebe kayıtlarında ayrı ayrı izlenmekte olup ilgili varlık ve yükümlülükler ile elde edilecek gelirler ve katlanılacak giderler ilişikteki finansal durum tablosunda ticari alacaklar ve borçlanmalar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda hasılat ve satışların maliyeti hesap kalemlerinde brüt olarak gösterilmiştir.

Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Cari yıl içerisinde standartlardaki değişikliklerin Şirket üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020’de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, grupta yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşmese de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 Değişiklikleri - Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik

Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

15 Ocak 2021’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak:* Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler:* Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler:* Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

UMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Şubat 2021'de UMSK, UMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. UMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, işletmelerin muhasebe tahminlerini geliştirmek için ölçüm tekniklerini ve girdilerini nasıl kullanacaklarına açıklık getirir. Değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü UMSK tarafından korunmuştur.

Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

UMS 1 ve UFRS Uygulama Bildirimi 2 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Sunumu

Şubat 2021'de UMSK, UMS 1 ve UFRS Uygulama Bildirimi 2 Önemlilik Tahminleri Yapma için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak için rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. UMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, UMSK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' UFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve UMSK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Mayıs 2021'de UMSK, UMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. UMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir.

Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ücret, komisyon ve karpayı gelir/giderleri

(i) Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

Ücret ve komisyonlar genel olarak tahsil edildikleri veya ödendikleri tarihte kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır. Bununla birlikte, ihraç hizmet komisyonları tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

(ii) Kar payı gelir ve gideri

Kar payı gelir ve giderleri ilgili dönemdeki kar veya zarar tablosunda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Kar payı geliri katılma hesaplarından elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

Karşılıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın en güvenilir şekilde tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır. Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

Finansal Araçlar

▪ Finansal varlıklar

Şirket, finansal varlıklarını, 01.01.2018 tarihinden itibaren “TFRS 9–Finansal Araçlar” standardı kapsamında, yönetildikleri iş modeli ve sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerini dikkate alarak, “Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan”, “Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan” veya “İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen” olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirmektedir. Finansal varlıklar, TFRS 9’un “Finansal Tablolara Alma ve Finansal Tablo Dışı Bırakma” hükümlerine uygun olarak kayıt altına alınmakta ya da kayıtlardan çıkarılmaktadır. Şirket, finansal bir varlığı sadece finansal araca ilişkin sözleşme hükümlerine taraf olduğunda finansal durum tablosuna almaktadır. Finansal varlıklar, ilk defa finansal tablolara alınmaları sırasında gerçeğe uygun değerlerinden ölçülmektedir.

▪ Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan ve alım satım amaçlı olarak edinilmemekle birlikte ilk muhasebeleştirme esnasında gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak muhasebeleştirilen finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman veya ilk muhasebeleştirme sırasında daha doğru bir muhasebesel gösterim sağlanacağı kanaatine varıldığı zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal Araçlar (devamı)

▪ Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan ve buna ek olarak finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumlarında finansal varlık, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan olarak sınıflandırılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire finansal varlıkların müteakip değerlemesi gerçeğe uygun değerleri üzerinden yapılmaktadır. Ancak, gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde tespit edilemiyorsa, sabit bir vadesi olanlar için iç verim oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedel üzerinden; sabit bir vadesi olmayanlar için gerçeğe uygun değer fiyatlandırma modelleri veya iskonto edilmiş nakit akış teknikleri kullanılarak değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişikliklerden kaynaklanan ve menkul kıymetlerin etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyeti ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farkı ifade eden gerçekleşmemiş kar veya zararlar özkaynak kalemleri içerisinde "Finansal Varlıklar Değer Artış / Azalış Fonu" hesabı altında gösterilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire finansal varlıklar elden çıkarılmaları durumunda gerçeğe uygun değer uygulaması sonucunda özkaynak hesaplarında oluşan değer, dönem kar/zararına yansıtılmaktadır.

▪ İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar

Şirket'in vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır. Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar Grup tarafından elde tutulan ve aktif bir piyasada işlem gören borsaya kote özkaynak araçları ile bazı borçlanma senetleri gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır ve gerçeğe uygun değerleriyle gösterilir. Şirket'in aktif bir piyasada işlem görmeyen ve borsaya kote olmayan fakat gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanan özkaynak araçları bulunmakta ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir olarak ölçülemediği için maliyet değerleriyle gösterilmektedir.

Gelir tablosuna kaydedilen değer düşüklükleri, etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz ve parasal varlıklarla ilgili kur farkı kar/zarar tutarı haricindeki, gerçeğe uygun değerdeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç ve zararlar diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilir ve finansal varlıklar değer artış fonunda biriktirilir. Yatırımın elden çıkarılması ya da değer düşüklüğüne uğraması durumunda, finansal varlıklar değer artış fonunda biriken toplam kar/zarar, gelir tablosuna sınıflandırılmaktadır. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarda izlenen özkaynak araçlarına ilişkin temettüler Şirket'in temettü alma hakkının olduğu durumlarda gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

▪ Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar (ticari ve diğer alacaklar) etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir. Faiz geliri, reeskont etkisinin önemli olmadığı durumlar haricinde etkin faiz oranı yöntemine göre hesaplanarak kayıtlara alınır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Finansal Araçlar (devamı)

▪ Finansal yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

▪ Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler, finansal, ticari ve diğer borçlar dahil, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Nakit Akış Tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren orijinal vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

TFRS 16 Kiralamalar

Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar (devamı)

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımni faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dahil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan ödemelerden oluşur. Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

▪ Cari vergi

5520 sayılı Kanuna 7316 sayılı Kanunun 11 inci maddesiyle eklenen geçici 13 uncu madde hükmüne göre Bu Kanunun 32 nci maddesinin birinci fıkrasında yer alan %20 oranı, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanır. Bu oranlar özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine ait kazançlarına uygulanır.”

Bu kapsamda, kurumlar vergisi mükelleflerinin 2021 ve 2022 hesap dönemlerine ait kurum kazançları üzerinden sırayla %25 ve %23 oranında kurumlar vergisi alınacaktır. Ayrıca, söz konusu dönemlerde kurumlar vergisi mükelleflerince, anılan vergilendirme dönemlerinin kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere Gelir Vergisi Kanununda belirtilen esaslara göre 2021 yılı için %25, 2022 için %23 oranında kurum geçici vergi ödenecektir.

Kurumlar vergisi oranı 2021 ve 2022 yılları için sırayla %25 ve %23 olarak uygulanacaktır. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başkaca bir vergi ödenmemektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan matrahlar üzerinden 2021 ve 2022 yılları için geçici vergi oranı da sırayla %25 ve %23 oranında ödenecek olup, yıl içerisinde ödenen geçici vergiler, o yılın yıllık kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanan kurumlar vergisinden mahsup edilmektedir.

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, kar veya zarar tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler (devamı)

▪ Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasalasmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

▪ Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, kar veya zarar tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Raporlama döneminden sonraki olaylar; kâra ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Son dönemde Çin'de ortaya çıkan, dünyada çeşitli ülkelere yayılan, potansiyel olarak ölümcül solunum yolu enfeksiyonlarına neden olan COVID-19 salgını, özellikle salgına aşırı maruz kalan ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açtığı gibi hem bölgesel ve hem de küresel olarak ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. COVID-19'un dünya geneline yayılması sonucunda, virüsün bulaşmasını önlemek amacıyla dünyada olduğu gibi ülkemizde de çeşitli tedbirler alınmış ve hâlâ alınmaya devam edilmektedir. Bu tedbirlerin yanı sıra, ülkemizde ve dünya genelinde virüs salgınının bireyler ve işletmeler üzerindeki ekonomik etkilerinin asgari seviyeye indirilebilmesi için ekonomik tedbirler de alınmaktadır. Şirket Yönetimi, mevcut durumun etkilerinin 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolarda önemli seviyelerde olmayacağını öngörmektedir. Ayrıca ilerleyen dönemlerde kullanılan tahmin ve varsayımlar tekrar gözden geçirilecektir.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

İlişkili Taraflar

İlişkili taraflar, finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (raporlayan işletme) ilişkili olan kişi veya işletmedir.

- (a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır: Söz konusu kişinin,
- (i) raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
 - (ii) raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
 - (iii) raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.
- (b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:
- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde (yani her bir ana ortaklık, bağlı ortaklık ve diğer bağlı ortaklık diğerleri ile ilişkilidir).
 - (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
 - (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
 - (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.
 - (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir planının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
 - (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
 - (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili tarafla yapılan işlem raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

İlişkili taraflardan alacaklar;

İlişkili taraflardan alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar	9,533,497,036	6,427,854,378
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	120,283	80,353
	9,533,617,319	6,427,934,731

İlişkili tarafla yapılan işlemlerden gelirler;

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kar payı gelirleri	688,036,836	268,114,115	280,196,569	93,304,757
Kira sertifikası hizmet gelirleri	70,000	110,000	10,000	60,000
	688,106,836	268,224,115	280,206,569	93,364,757

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, Türkiye’de ve sadece varlık kiralama şirketi olarak faaliyet gösterdiğinden bölümlere göre raporlama açıklaması verilmemiştir.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bankadaki nakit	414,058	301,938
Vadesiz mevduat	144,091	57,686
Vadeli Mevduat (*)	269,967	244,252
	414,058	301,938

(*) 2.493 TL tutarındaki kar payı tahakkukunu içermektedir (31.12.2020: 777 TL)

Nakde eşdeğer varlıklar işletmenin Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş. hesaplarındaki özel cari ve katılma hesaplarından oluşmaktadır.

Nakit akım tablosu hazırlanmasında kullanılan nakit ve nakit benzeri değerler vadeli mevduatlar üzerindeki kar payı tahakkuklarını içermemektedir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla nakit ve nakde eşdeğer varlıklar toplamı 411,565 TL’dir (30 Eylül 2020 : 284,362 TL).

5. BORÇLANMALAR

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İhraç edilen menkul kıymete ilişkin borçlar	5,089,526,753	2,724,589,378
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4,443,850,000	3,703,265,000
	9,533,376,753	6,427,854,378

ı) 1 Temmuz 2020 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 1 Temmuz 2020 tarihinde TRDKTVK12117 kodlu, yıllık basit % 8 dönemsel getirisi % 4.60274 olan, 27 Ocak 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 300,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfâ olmuştur.

1 Temmuz 2020 tarihli 300,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 27 Ocak 2021	13,808,220
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 27 Ocak 2021	300,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

n) 17 Temmuz 2020 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 17 Temmuz 2020 tarihinde TRDKTVK22116 kodlu, yıllık basit % 8.20 dönemsel getirisi % 4.67288 olan, 10 Şubat 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 275,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

17 Temmuz 2020 tarihli 275,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 10 Şubat 2021	12,850,420
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 10 Şubat 2021	275,000,000

m) 12 Ağustos 2020 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 12 Ağustos 2020 tarihinde TRDKTVK22124 kodlu, yıllık basit % 9.5 dönemsel getirisi % 5.10137 olan, 24 Şubat 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 450,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

12 Ağustos 2020 tarihli 450,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 24 Şubat 2021	22,956,165
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 24 Şubat 2021	450,000,000

iv) 26 Ağustos 2020 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 26 Ağustos 2020 tarihinde TRDKTVK32115 kodlu, yıllık basit % 10.30 dönemsel getirisi % 5.33342 olan, 3 Mart 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 350,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

26 Ağustos 2020 tarihli 350,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 3 Mart 2021	18,666,970
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 3 Mart 2021	350,000,000

v) 27 Ekim 2020 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 27 Ekim 2020 tarihinde TRDKTVK12125 kodlu, yıllık basit % 13.25 dönemsel getirisi % 3.41233 olan, 29 Ocak 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 198,370,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

27 Ekim 2020 tarihli 198,370,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 29 Ocak 2021	6,769,037
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 29 Ocak 2021	198,370,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

vı) 11 Kasım 2020 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 11 Kasım 2020 tarihinde TRDKTVK12133 kodlu, yıllık basit % 13.25 dönemsel getirisi % 2.33014 olan, 13 Ocak 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 500,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

11 Kasım 2020 tarihli 500,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 13 Ocak 2021	11,650,685
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 13 Ocak 2021	500,000,000

vıı) 3 Aralık 2020 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 3 Aralık 2020 tarihinde TRDKTVK12141 kodlu, yıllık basit % 15.50 dönemsel getirisi % 1.74110 olan, 13 Ocak 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 300,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

3 Aralık 2020 tarihli 500,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 13 Ocak 2021	5,223,288
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 13 Ocak 2021	300,000,000

vııı) 23 Aralık 2020 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 23 Aralık 2020 tarihinde TRDKTVK32123 kodlu, yıllık basit % 17 dönemsel getirisi % 4.23836 olan, 24 Mart 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 250,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

23 Aralık 2020 tarihli 250,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 24 Mart 2021	10,595,890
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 24 Mart 2021	250,000,000

ix) 13 Ocak 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 13 Ocak 2021 tarihinde TRDKTVK32131 kodlu, yıllık basit % 18 dönemsel getirisi % 3.55068 olan, 26 Mart 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 800,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

13 Ocak 2021 tarihli 800,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 26 Mart 2021	28,405,479
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 26 Mart 2021	800,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

x) 21 Ocak 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 21 Ocak 2021 tarihinde TRDKTVK22132 kodlu, yıllık basit % 17 dönemsel getirisi % 1.67671 olan, 26 Şubat 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 300,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

21 Ocak 2021 tarihli 300,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 26 Şubat 2021	5,030,130
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 26 Şubat 2021	300,000,000

xi) 27 Ocak 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 27 Ocak 2021 tarihinde TRDKTVK42114 kodlu, yıllık basit % 17.5 dönemsel getirisi % 4.02740 olan, 21 Nisan 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 400,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

27 Ocak 2021 tarihli 400,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 21 Nisan 2021	16,109,600
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 21 Nisan 2021	400,000,000

xii) 29 Ocak 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 29 Ocak 2021 tarihinde TRDKTVK42122 kodlu, yıllık basit % 17.5 dönemsel getirisi % 4.31507 olan, 29 Nisan 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 300,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

29 Ocak 2021 tarihli 300,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 29 Nisan 2021	12,945,210
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 29 Nisan 2021	300,000,000

xiii) 8 Şubat 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 8 Şubat 2021 tarihinde TRDKTVK42130 kodlu, yıllık basit % 17 dönemsel getirisi % 3.77260 olan, 30 Nisan 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 130,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

8 Şubat 2021 tarihli 130,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 30 Nisan 2021	4,904,380
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 30 Nisan 2021	130,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

xiv) 10 Şubat 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 10 Şubat 2021 tarihinde TRDKTVK42148 kodlu, yıllık basit % 17.4 dönemsel getirisi % 3.33699 olan, 21 Nisan 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 200,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

10 Şubat 2021 tarihli 200,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 21 Nisan 2021	6,673,980
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 21 Nisan 2021	200,000,000

xv) 24 Şubat 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 24 Şubat 2021 tarihinde TRDKTVK52113 kodlu, yıllık basit % 17.25 dönemsel getirisi % 4.30068 olan, 26 Mayıs 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 250,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

24 Şubat 2021 tarihli 250,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 26 Mayıs 2021	10,751,500
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 26 Mayıs 2021	250,000,000

xvi) 26 Şubat 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 26 Şubat 2021 tarihinde TRDKTVK52121 kodlu, yıllık basit % 17.25 dönemsel getirisi % 4.23836 olan, 28 Mayıs 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 200,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

26 Şubat 2021 tarihli 200,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 28 Mayıs 2021	8,476,720
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 28 Mayıs 2021	200,000,000

xvii) 3 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 3 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK62112 kodlu, yıllık basit % 17.25 dönemsel getirisi % 4.30068 olan, 2 Haziran 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 400,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

3 Mart 2021 tarihli 400,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 2 Haziran 2021	17,202,720
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 2 Haziran 2021	400,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

xviii) 12 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 12 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK42155 kodlu, yıllık basit % 18 dönemsel getirisi % 1.54301 olan, 13 Nisan 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 30,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.İtfa olmuştur.

12 Mart 2021 tarihli 30,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 13 Nisan 2021	462,903
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 13 Nisan 2021	30,000,000

xix) 23 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 23 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK52139 kodlu, yıllık basit % 18 dönemsel getirisi % 2.21918 olan, 7 Mayıs 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 70,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.İtfa olmuştur.

23 Mart 2021 tarihli 70,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 7 Mayıs 2021	1,553,426
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 7 Mayıs 2021	70,000,000

xx) 24 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 24 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK52147 kodlu, yıllık basit % 18.10 dönemsel getirisi % 3.12411 olan, 26 Mayıs 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 400,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.İtfa olmuştur.

24 Mart 2021 tarihli 400,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 26 Mayıs 2021	12,496,440
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 26 Mayıs 2021	400,000,000

xxi) 24 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 24 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK62120 kodlu, yıllık basit % 18.25 dönemsel getirisi % 3.45 olan, 1 Haziran 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 150,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.İtfa olmuştur.

24 Mart 2021 tarihli 150,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 1 Haziran 2021	5,175,000
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 1 Haziran 2021	150,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

xxii) 26 Mart 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 26 Mart 2021 tarihinde TRDKTVK62138 kodlu, yıllık basit % 18.10 dönemsel getirisi % 3.71918 olan, 9 Haziran 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 800,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

26 Mart 2021 tarihli 800,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 9 Haziran 2021	29,753,440
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 9 Haziran 2021	800,000,000

xxiii) 2 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 2 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK62146 kodlu, yıllık basit % 19 dönemsel getirisi % 4.3726 olan, 25 Haziran 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 100,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

2 Nisan 2021 tarihli 100,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 25 Haziran 2021	4,372,600
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 25 Haziran 2021	100,000,000

xxiv) 7 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK62153 kodlu, yıllık basit % 18.25 dönemsel getirisi % 2.80 olan, 2 Haziran 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 130,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

7 Nisan 2021 tarihli 130,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 2 Haziran 2021	3,640,000
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 2 Haziran 2021	130,000,000

xxv) 14 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 14 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK72111 kodlu, yıllık basit % 19 dönemsel getirisi % 4.84110 olan, 16 Temmuz 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 200,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

14 Nisan 2021 tarihli 200,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 16 Temmuz 2021	9,682,200
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 16 Temmuz 2021	200,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

xxvi) 21 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 21 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK72137 kodlu, yıllık basit % 19 dönemsel getirisi % 3.74795 olan, 2 Temmuz 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 300,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

21 Nisan 2021 tarihli 300,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 2 Temmuz 2021	11,243,850
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 2 Temmuz 2021	300,000,000

xxvii) 21 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 21 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK72129 kodlu, yıllık basit % 18.35 dönemsel getirisi % 4.92685 olan, 28 Temmuz 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 600,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

21 Nisan 2021 tarihli 600,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 28 Temmuz 2021	29,561,100
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 28 Temmuz 2021	600,000,000

xxviii) 29 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 29 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK82110 kodlu, yıllık basit % 18.35 dönemsel getirisi % 4.87658 olan, 4 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 350,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

29 Nisan 2021 tarihli 350,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 4 Ağustos 2021	17,068,030
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 4 Ağustos 2021	350,000,000

xxix) 30 Nisan 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 30 Nisan 2021 tarihinde TRDKTVK82128 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.94521 olan, 3 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 155,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

30 Nisan 2021 tarihli 155,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 3 Ağustos 2021	7,665,075
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 3 Ağustos 2021	155,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

xxx) 7 Mayıs 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Mayıs 2021 tarihinde TRDKTVK82136 kodlu, yıllık basit % 17.65 dönemsel getirisi % 4.46274 olan, 6 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 70,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

7 Mayıs 2021 tarihli 70,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 6 Ağustos 2021	3,123,918
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 6 Ağustos 2021	70,000,000

xxxi) 26 Mayıs 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 26 Mayıs 2021 tarihinde TRDKTVK82144 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.33534 olan, 20 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 650,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

26 Mayıs 2021 tarihli 650,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 20 Ağustos 2021	28,179,710
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 20 Ağustos 2021	650,000,000

xxxii) 28 Mayıs 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 28 Mayıs 2021 tarihinde TRDKTVK82151 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.73699 olan, 27 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 224,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

28 Mayıs 2021 tarihli 224,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 27 Ağustos 2021	10,610,857
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 27 Ağustos 2021	224,000,000

xxxiii) 1 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 1 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVK82169 kodlu, yıllık basit % 18.59 dönemsel getirisi % 4.02822 olan, 18 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 125,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

1 Haziran 2021 tarihli 125,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 18 Ağustos 2021	5,035,275
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 18 Ağustos 2021	125,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

xxxiii) 2 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 2 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVK82177 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.23452 olan, 25 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 600,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

2 Haziran 2021 tarihli 600,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 25 Ağustos 2021	25,407,120
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 25 Ağustos 2021	600,000,000

xxxiv) 4 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 4 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVK82185 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 3.12329 olan, 3 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 250,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

4 Haziran 2021 tarihli 250,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 3 Ağustos 2021	7,808,225
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 3 Ağustos 2021	250,000,000

xxxv) 9 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 9 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVK92119 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.23452 olan, 1 Eylül 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 700,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

9 Haziran 2021 tarihli 700,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 1 Eylül 2021	29,641,640
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 1 Eylül 2021	700,000,000

xxxvi) 17 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 17 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVK82193 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 3.47836 olan, 25 Ağustos 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 160,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

17 Haziran 2021 tarihli 160,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 25 Ağustos 2021	29,641,640
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 25 Ağustos 2021	160,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

xxxvii) 30 Haziran 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 30 Haziran 2021 tarihinde TRDKTVKE2110 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.84110 olan, 1 Ekim 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 100,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

30 Haziran 2021 tarihli 100,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 1 Ekim 2021	4,841,100
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 1 Ekim 2021	100,000,000

xxxviii) 2 Temmuz 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 2 Temmuz 2021 tarihinde TRDKTVK92127 kodlu, yıllık basit % 18.54 dönemsel getirisi % 4.58411 olan, 29 Eylül 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 262,110,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

2 Temmuz 2021 tarihli 262,110,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 29 Eylül 2021	12,015,411
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 29 Eylül 2021	262,110,000

xxxix) 5 Temmuz 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 5 Temmuz 2021 tarihinde TRDKTVK92143 kodlu, yıllık basit % 18.25 dönemsel getirisi % 3.60 olan, 15 Eylül 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 143,890,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır. İtfa olmuştur.

5 Temmuz 2021 tarihli 143,890,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 15 Eylül 2021	5,180,040
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 15 Eylül 2021	143,890,000

xxxx) 16 Temmuz 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 16 Temmuz 2021 tarihinde TRDKTVKE2128 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.7370 olan, 15 Ekim 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 200,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

16 Temmuz 2021 tarihli 200,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 15 Ekim 2021	9,473,980
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 15 Ekim 2021	200,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

xxxxi) 28 Temmuz 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 28 Temmuz 2021 tarihinde TRDKTVKE2136 kodlu, yıllık basit % 18,40 dönemsel getirisi % 4,58740 olan, 27 Ekim 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 700,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

28 Temmuz 2021 tarihli 700,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 15 Ekim 2021	32,111,800
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 15 Ekim 2021	700,000,000

xxxii) 3 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 3 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2112 kodlu, yıllık basit % 18,74 dönemsel getirisi % 4,89315 olan, 5 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 400,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

3 Ağustos 2021 tarihli 400,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 5 Kasım 2021	19,572,600
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 5 Kasım 2021	400,000,000

xxxiii) 4 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 4 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2120 kodlu, yıllık basit % 18,40 dönemsel getirisi % 4,58740 olan, 3 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 350,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

4 Ağustos 2021 tarihli 350,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 3 Kasım 2021	16,055,900
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 3 Kasım 2021	350,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

xxxxiv) 6 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 6 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2138 kodlu, yıllık basit % 18 dönemsel getirisi % 4.48767 olan, 5 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 70,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

6 Ağustos 2021 tarihli 70,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 5 Kasım 2021	3,141,369
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 5 Kasım 2021	70,000,000

xxxxv) 18 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 18 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2146 kodlu, yıllık basit % 19 dönemsel getirisi % 5.10137 olan, 24 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 250,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

18 Ağustos 2021 tarihli 250,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 24 Kasım 2021	12,753,425
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 24 Kasım 2021	250,000,000

xxxxvi) 20 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 20 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2153 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.13370 olan, 10 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 650,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

20 Ağustos 2021 tarihli 650,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 10 Kasım 2021	26,869,050
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 10 Kasım 2021	650,000,000

xxxxvii) 25 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 25 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2161 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.63781 olan, 25 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 750,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

25 Ağustos 2021 tarihli 750,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 25 Kasım 2021	34,783,575
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 25 Kasım 2021	750,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

xxxxviii) 27 Ağustos 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 27 Ağustos 2021 tarihinde TRDKTVKK2179 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 4.73699 olan, 26 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 275,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

27 Ağustos 2021 tarihli 275,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 26 Kasım 2021	13,026,723
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 26 Kasım 2021	275,000,000

xxxxix) 1 Eylül 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 1 Eylül 2021 tarihinde TRDKTVKA2114 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.58740 olan, 1 Aralık 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 500,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

1 Eylül 2021 tarihli 500,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 1 Aralık 2021	22,937,000
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 1 Aralık 2021	500,000,000

1) 7 Eylül 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Eylül 2021 tarihinde TRDKTVKK2187 kodlu, yıllık basit % 18.74 dönemsel getirisi % 3.2274 olan, 8 Kasım 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 50,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

7 Eylül 2021 tarihli 50,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 8 Kasım 2021	1,613,700
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 8 Kasım 2021	50,000,000

1ı) 8 Eylül 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 8 Eylül 2021 tarihinde TRDKTVKA2122 kodlu, yıllık basit % 18.40 dönemsel getirisi % 4.58740 olan, 8 Aralık 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 350,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

8 Eylül 2021 tarihli 350,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 8 Aralık 2021	16,055,900
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 8 Aralık 2021	350,000,000

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. BORÇLANMALAR (devamı)

5.1 Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (devamı)

İn) 29 Eylül 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 29 Eylül 2021 tarihinde TRDKTVKA2130 kodlu, yıllık basit % 17.56 dönemsel getirisi % 4.43781 olan, 29 Aralık 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 240,000,000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

29 Eylül 2021 tarihli 240,000,000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 29 Aralık 2021	10,650,744
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 29 Aralık 2021	240,000,000

5.1.1 Uzun Vadeli İken Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları olan sınıflandırılanlar;

ı) 1 Kasım 2016 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından yurtdışında 500,000,000 ABD Doları tutarlı, XS1505149325 ISIN kodlu, 1 Kasım 2016 başlangıç tarihi, 2 Kasım 2021 itfa tarihli, 5 yıl vadeli, 6 ayda bir ara kar payı ödemeli, yıllık basit %5.136 oranında getirili sukuk ihracı gerçekleştirilmiştir. Vadesi gelen taksitler ödenmiştir.

1 Kasım 2016 Tarihli 500,000,000 ABD Doları sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

Ödeme Tarihi	Ödeme Tutarı (USD)
2 Mayıs 2017	12,840,000
1 Kasım 2017	12,840,000
1 Mayıs 2018	12,840,000
1 Kasım 2018	12,840,000
1 Mayıs 2019	12,840,000
1 Kasım 2019	12,840,000
1 Mayıs 2020	12,840,000
2 Kasım 2020	12,840,000
4 Mayıs 2021	12,840,000
1 Kasım 2021	12,840,000
2 Kasım 2021	71,333
2 Kasım 2021	500,000,000

5.2 Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları(*)	4,443,850,000	3,703,265,000
Toplam	4,443,850,000	3,703,265,000

(*)Uzun vadeli borçlar kalan vadesi 1 yılın altına düştüğünden kısa vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

6. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Peşin Ödenmiş Giderler	5,461	9,416
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar	-	2,857
Diğer Varlıklar	11,562	8,680
	17,023	20,953

7. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR /BORÇLAR VE DİĞER KISA VADELİ BORÇLAR

a) Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>İlişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar</u>		
İhraç edilen menkul kıymete istinaden ana ortaklıktan alınacak tutarlar	9,533,497,036	6,427,854,378
Ana ortaklıktan diğer alacaklar	120,283	80,353
	9,533,617,319	6,427,934,731

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacaklar</u>		
İhraç edilen menkul kıymete istinaden ana ortaklıktan alınacak tutarlar. uzun vadeli alacakların kısa vadeli kısımları(*)	4,443,850,000	3,703,265,000
Toplam	4,443,850,000	3,703,265,000

(*)Uzun vadeli borçlar kalan vadesi 1 yılın altına düştüğünden kısa vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

b) Kısa Vadeli Diğer Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli ticari olmayan borçlar		
Ödenecek Vergiler	2,222	10,233
Borsa İstanbul ,MKK ve Diğer Tedarikçiler	208,798	83,378
	211,020	93,611

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

5520 sayılı Kanuna 7316 sayılı Kanunun 11 inci maddesiyle eklenen geçici 13 uncu madde hükmüne göre Bu Kanunun 32 nci maddesinin birinci fıkrasında yer alan %20 oranı, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanır. Bu oranlar özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine ait kazançlarına uygulanır.”

Bu kapsamda, kurumlar vergisi mükelleflerinin 2021 ve 2022 yılı hesap dönemlerine ait kurum kazançları üzerinden sırayla %25 ve %23 oranında kurumlar vergisi alınacaktır. Ayrıca, söz konusu dönemlerde kurumlar vergisi mükelleflerince, anılan vergilendirme dönemlerinin kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere Gelir Vergisi Kanununda belirtilen esaslara göre sırayla %25 ve %23 oranında geçici vergi ödenecektir.

Kurumlar vergisi oranı 2021 ve 2022 yılları için sırayla %25 ve %23 olarak uygulanacaktır. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başkaca bir vergi ödenmemektedir.

Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan matrahlar üzerinden 2021 ve 2022 yılları için geçici vergi oranı da sırasıyla %25 ve %23 oranında ödenecek olup, yıl içerisinde ödenen geçici vergiler, o yılın yıllık kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanan kurumlar vergisinden mahsup edilmektedir.

1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak 2021 ve 2022 yılları için Kurumlar vergisi oranı %25 ve %23 olarak uygulanacaktır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden 2021 için %25, 2022 için %23 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında vergi oranı olarak 2021 ve 2022 yıllarında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden %25 ve %23 , 2022 sonrasında tersine dönmesi beklenen geçici zamanlama farkları üzerinden ise %20 kullanılmıştır (2020: %22).

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

25 Şubat 2011 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan 6111 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu ve Diğer Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun Madde 90. ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununda düzenleme yapılmıştır. Yapılan düzenleme ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 5 inci maddesinin birinci fıkrasının (e) bendinin birinci paragrafının sonuna parantez içi hüküm ile “(Taşınmazların kaynak kuruluşlarca kira sertifikası ihracı amacıyla varlık kiralama şirketlerine satışı ile bu varlıkların varlık kiralama şirketlerince taşınmazın devralındığı kuruma satışından doğan kazançlar için bu oran %100 olarak uygulanır ve bu taşınmazlar için en az iki tam yıl süreyle aktifte bulunma şartı aranmaz.)” varlık kiralama kapsamında yaptığı işlemlerde kurumlar vergisi istisnası getirilmiştir.

Taşınmazların varlık kiralama şirketlerince taşınmazın devralındığı kuruma satışından doğan kazançlar üzerinden kurumlar vergisi ödenmeyecektir.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

6111 sayılı Kanuna göre, varlık kiralama şirketlerinin taşınmazlarını, taşınmazın devralındığı kuruma satışından doğan kazançların %100'ü kurumlar vergisinden istisnadır. Ancak bu istisna uygulamasında 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5 (1) e) maddesinde yer alan en az iki tam yıl süreyle aktifte bulunma şartı hariç diğer şartlarında sağlanması zorunludur.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Kısa Vadeli Borçlar		
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	(9,139)	(4,838)
Peşin Ödenen Vergi	5,845	7,695
	(3,294)	2,857

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönemlere ait gelir vergi gideri aşağıda detaylandırılmıştır.

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Cari Dönem /Vergi Geliri (Gideri)	(9,139)	(7,393)
	(9,139)	(7,393)

9. ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye tutarı 50,000 TL olup her biri 1 TL tutarında 50.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in 30 Eylül 2021 itibarıyla imtiyazlı hisse senetleri bulunmamaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

	30 Eylül 2021	%	31 Aralık 2020	%
Kuveyt Türk Katılım Bankası A.Ş.	50,000	100	50,000	100
Toplam Ödenmiş Sermaye	50,000	100	50,000	100

10. HASILAT

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kar payı gelirleri	688,036,836	268,114,115	280,196,569	93,304,757
Kira sertifikası hizmet gelirleri	70,000	110,000	10,000	60,000
	688,106,836	268,224,115	280,206,569	93,364,757

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kar payı giderleri	688,036,836	268,114,115	280,196,569	93,304,757
	688,036,836	268,114,115	280,196,569	93,304,757

12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Genel yönetim giderleri (-)	167,909	168,928	66,642	57,027
	167,909	168,928	66,642	57,027

(*) Kira sertifikası ihraç giderleri ve yansıtma gelirleri net olarak gösterilmiştir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Yönetim Kurulu Üyesi Huzur Hakkı Giderleri	73,447	60,705	26,439	21,294
Denetim ve Danışmanlık Giderleri	71,559	86,412	33,816	30,354
Kira Giderleri	8,140	7,250	2,713	2,417
İlan Reklam ve Web Tasarım Giderleri	7,715	5,955	2,571	1,985
Ticaret Sicil, İhraç Kayıt ve Tescil Giderleri	1,615	4,829	112	-
Damga Vergisi	2,232	2,050	520	466
Noter Tescil Giderleri	1,188	1,096	-	300
Diğer Çeşitli Giderler	2,013	631	471	211
	167,909	168,928	66,642	57,027

(*) Üst yönetime sağlanan faydalar ve yan hakların tamamını ifade etmektedir.

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren yıla ait esas faaliyetlerden diğer gelirler 105.58 TL'dir. Kira sertifikası ihracı gider yansımaları geliri ile kira sertifikası ihracı giderleri arasındaki net gelir farkıdır (30 Eylül 2020: 77.742 TL'dir)

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak kârını artırmayı hedeflemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski, kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

c) Kur riski yönetimi

Şirketin ABD Doları ve Malezya Ringgiti cinsinden yabancı para işlemleri bulunmaktadır. Ancak alacak ve borç tutarları eşit olduğundan kur riskine maruz kalmamaktadır.

Diğer fiyat riskleri

Şirketin hisse senedi yatırımları bulunmamaktadır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.1) Kredi riski yönetimi

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar					
	<u>Alacaklar</u>		<u>Diğer Alacaklar</u>		<u>Bankalardaki</u>	
30 Eylül 2021	<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	<u>Mevduat</u>	<u>Diğer</u>
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	9,533,376,753	-	120,283	-	414,058	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	9,533,376,753	-	120,283	-	414,058	-

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar					
	<u>Alacaklar</u>		<u>Diğer Alacaklar</u>		<u>Bankalardaki</u>	
31 Aralık 2020	<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	<u>Mevduat</u>	<u>Diğer</u>
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	6,427,854,378	-	80,353	-	301,938	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	6,427,854,378	-	80,353	-	301,938	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.2) Likidite risk yönetimi

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk, yönetim kuruluna aittir. Yönetim kurulu, Şirket yönetiminin kısa, orta ve uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Şirket, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle yönetir.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek kar payları aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Likidite riski tablosu:****30 Eylül 2021**

<u>Sözleşme uyarınca vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Sözleşme uyarınca nakit</u> <u>çıkışlar toplamı</u> <u>(I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan</u> <u>kısa (I)</u>	<u>3-12</u> <u>ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl</u> <u>arası (III)</u>	<u>5 yıldan</u> <u>uzun</u> <u>(IV)</u>
Türev olmayan						
finansal yükümlülükler						
Kısa Vadeli İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	9,533,376,753	9,667,479,885	9,416,829,141	250,650,744	-	-
Kısa Vadeli Diğer Borçlar	211,020	211,020	211,020	-	-	-
Uzun Vadeli İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	-	-	-	-	-	-
Toplam yükümlülük	9,533,587,773	9,667,690,905	9,417,040,161	250,650,744	-	-

31 Aralık 2020

<u>Sözleşme uyarınca vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Sözleşme uyarınca nakit</u> <u>çıkışlar toplamı</u> <u>(I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan</u> <u>kısa (I)</u>	<u>3-12</u> <u>ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl</u> <u>arası (III)</u>	<u>5 yıldan</u> <u>uzun</u> <u>(IV)</u>
Türev olmayan						
finansal yükümlülükler						
Kısa Vadeli İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6,427,854,378	6,619,883,698	2,725,890,675	3,893,993,023	-	-
Kısa Vadeli Diğer Borçlar	93,611	93,611	93,611	-	-	-
Uzun Vadeli İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	-	-	-	-	-	-
Toplam yükümlülük	6,427,947,989	6,619,977,309	2,725,984,286	3,893,993,023	-	-

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

c.1) Kur risk yönetimi

Kur riski Yabancı para riski herhangi bir finansal aracın değerinin döviz kurundaki değişikliğe bağlı olarak değişmesinden doğan risktir. Şirket, yabancı para cinsinden parasal varlıklarını TL'ye çevirirken kurlardaki değişiklikler nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait net yabancı para pozisyonu sıfır olduğundan döviz kurlarında oluşabilecek dalgalanmaların finansal tablolara etkisi olmayacaktır.

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in detaylı bazda yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borç defter değerleri yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)***Döviz Pozisyonu Tablosu**

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları
1. Ticari Alacak	-		-	
2a. Parasal Finansal Varlıklar				
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
3. Diğer				
4. DÖNEN VARLIKLAR	-	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	4,648,376,753	523,012,338	3,734,179,973	504,174,015
6a. Parasal Finansal Varlıklar				
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
7. Diğer				
8. DURAN VARLIKLAR	4,648,376,753	523,012,338	3,734,179,973	504,174,015
9. TOPLAM VARLIKLAR	4,648,376,753	523,012,338	3,734,179,973	504,174,015
10. Ticari Borçlar				
11. Finansal Yükümlülükler	-		-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler				
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler				
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar				
15. Finansal Yükümlülükler	4,648,376,753	523,012,338	3,734,179,973	504,174,015
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler				
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler				
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4,648,376,753	523,012,338	3,734,179,973	504,174,015
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	4,648,376,753	523,012,338	3,734,179,973	504,174,015
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19.a Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu	-	-	-	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-	-	-	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

c.1) Kur risk yönetimi (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait net yabancı para pozisyonu sıfır olduğundan döviz kurlarında oluşabilecek dalgalanmaların finansal tablolara etkisi olmayacaktır.

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihinde kullandığı değerlendirme kurları aşağıda karşılaştırmalı olarak verilmiştir.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Döviz Kurları		
ABD Doları (USD)	8,88770	7,40653
Euro (EUR)	10,30159	9,09967
Malezya Ringgiti (MYR)	2.12171	1,84359

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri**

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Defter değeri
30 Eylül 2021			
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	414,058	-	414,058
İlişkili taraflardan alacaklar	-	9,533,497,036	9,533,497,036
<u>Finansal yükümlülükler</u>			
Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları	-	9,533,376,753	9,533,376,753
Kısa vadeli diğer borçlar	211,020	-	211,020

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
31 Aralık 2020			
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	301,938	-	301,938
İlişkili taraflardan alacaklar	-	6,427,934,731	6,427,934,731
<u>Finansal yükümlülükler</u>			
Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları	-	6,427,854,378	6,427,854,378
Kısa vadeli diğer borçlar	93,611	-	93,611

KT KİRA SERTİFİKALARI VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

16. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

ı) 1 Ekim 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 1 Ekim 2021 tarihinde TRDKTVKA2148 kodlu, yıllık basit % 17.75 dönemsel getirisi % 4.43836 olan, 30 Aralık 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 150,000,000-TL nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

1 Ekim 2021 tarihli 150.000.000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 30 Aralık 2021	6,657,540
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 30 Aralık 2021	150,000,000

ıı) 4 Ekim 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 4 Ekim 2021 tarihinde TRDKTVKA2155 kodlu, yıllık basit % 17.50 dönemsel getirisi % 3.11644 olan, 8 Aralık 2021 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 100.000.000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

4 Ekim 2021 tarihli 100.000.000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 8 Aralık 2021	3,116,440
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 8 Aralık 2021	100,000,000

ııı) 15 Ekim 2021 Tarihli Sukuk İhracı

KT Kira Sertifikaları Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 15 Ekim 2021 tarihinde TRDKTVK12216 kodlu, yıllık basit % 17.75 dönemsel getirisi % 4.43836 olan, 13 Ocak 2022 tarihinde anapara ve kupon ödemeli; 250.000.000-TL tahsisli nitelikli yatırımcıya kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

15 Ekim 2021 tarihli 250.000.000-TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir.

Gelir Dağıtım Tutarı 13 Ocak 2022	11,095,900
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 13 Ocak 2022	250,000,000
