

**GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK-30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-39
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-12
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13-14
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	14-15
NOT 6 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	16
NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	17
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	17
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	18
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL).....	18-20
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	20-21
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	22
NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER).....	23
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	24-25
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)	25
NOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26-27
NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	27
NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	27-33
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	33
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	33-36
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR.....	37-38
NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	39
NOT 23 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	39

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3	550.561.157	632.206.613
Finansal yatırımlar	5	209.769.409	226.452.838
Ticari alacaklar		1.786.122.787	1.467.235.875
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	4,18	7.482.522	8.471.479
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	4	1.778.640.265	1.458.764.396
Diğer alacaklar	8	332.117.797	173.258.757
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		332.117.797	173.258.757
Peşin ödenmiş giderler		4.099.766	1.927.986
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		4.099.766	1.927.986
Toplam dönen varlıklar		2.882.670.916	2.501.082.069
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar	5	8.992.915	900.618
Diğer alacaklar	8	829.389	539.421
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		829.389	539.421
Kullanım hakkı varlıkları	9	13.434.958	14.869.127
Maddi duran varlıklar	7	23.159.620	22.598.051
Maddi olmayan duran varlıklar	7	5.771.957	4.776.935
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>		5.771.957	4.776.935
Peşin ödenmiş giderler		33.314	206.177
- <i>İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler</i>		33.314	206.177
Ertelenmiş vergi varlığı		256.584	172.954
Toplam duran varlıklar		52.478.737	44.063.283
TOPLAM VARLIKLAR		2.935.149.653	2.545.145.352

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	826.252.723	451.200.575
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		14.511.367	4.428.918
- Diğer kısa vadeli borçlanmalar		811.741.356	446.771.657
Ticari borçlar		1.614.355.094	1.692.640.674
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4,18	92.565.053	53.566.797
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	1.521.790.041	1.639.073.877
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	3.941.794	5.377.119
Dönem karı vergi yükümlülüğü		7.441.615	16.940.528
Karşılıklar		8.285.598	9.920.342
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	17	2.110.246	1.494.017
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	16	6.175.352	8.426.325
Diğer borçlar	8	5.755.578	8.103.067
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		5.755.578	8.103.067
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		2.466.032.402	2.184.182.305
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	1.971.983	12.630.036
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		1.971.983	12.630.036
Diğer borçlar		46	44
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		46	44
Uzun vadeli karşılıklar		8.147.316	5.435.889
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	17	8.147.316	5.435.889
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10	654.285	825.920
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		10.773.630	18.891.889
ÖZKAYNAK			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		454.664.844	338.357.648
Ödenmiş sermaye	11	252.000.000	120.000.000
Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	11	(1.557.079)	(1.116.958)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.557.079)	(1.116.958)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	29.979.219	19.250.423
Geçmiş yıllar karları	11	27.458.766	31.532.553
Net dönem karı		146.783.938	168.691.630
Kontrol gücü olmayan paylar	11	3.678.777	3.713.510
TOPLAM KAYNAKLAR		2.935.149.653	2.545.145.352

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	12	9.808.156.429	4.941.848.910	2.903.219.963	1.911.740.455
Satışların Maliyeti (-)	12	(9.415.276.314)	(4.697.942.467)	(2.794.809.529)	(1.810.575.604)
BRÜT KAR		392.880.115	243.906.443	108.410.434	101.164.851
Genel yönetim giderleri (-)	14	(180.457.319)	(111.220.853)	(56.516.706)	(45.879.046)
Pazarlama giderleri (-)	14	(26.570.029)	(12.616.360)	(11.577.658)	(4.325.334)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	94.567.733	67.053.621	22.721.070	27.242.971
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(49.492.187)	(45.061.531)	(2.033.457)	(15.764.788)
ESAS FAALİYET KARI		230.928.313	142.061.320	61.003.683	62.438.654
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		13.761	724.500	2.752	716.000
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(2.096)	(37.815)	(849)	(28.702)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		230.939.978	142.748.005	61.005.586	63.125.952
Finansman gelirleri	15	48.872.148	12.725.717	14.206.659	5.290.480
Finansman giderleri (-)	15	(86.631.728)	(18.715.953)	(34.778.009)	(8.781.154)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		193.180.398	136.757.769	40.434.236	59.635.278
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem vergi gideri	10	(46.878.395)	(30.020.007)	(7.669.868)	(12.707.992)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	10	145.234	(829.515)	(1.163.094)	221.737
DÖNEM NET KARI		146.447.237	105.908.247	31.601.274	47.149.023
Dönem net karının dağılımı					
Ana ortaklık payları		146.783.938	105.908.134	31.918.508	47.148.938
Kontrol gücü olmayan paylar		(336.701)	113	(317.234)	85
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	19	0,8245	0,4203	0,1793	0,1871
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(550.156)	(178.616)	(190.345)	(607.002)
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		110.031	39.296	38.069	133.541
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(440.125)	(139.320)	(152.276)	(473.461)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		146.007.112	105.768.927	31.448.998	46.675.562
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Ana ortaklık payları		146.343.817	105.768.814	31.766.236	46.675.477
Kontrol gücü olmayan paylar		(336.705)	113	(317.238)	85
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına toplam kapsamlı gelir	19	0,8221	0,4197	0,1784	0,1852

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Önceki dönem	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
			Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları		Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı			
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler		67.392.000	(840.719)	10.662.394	27.846.943	65.338.417	170.399.035	174.343	170.573.378
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	105.908.134	105.908.134	113	105.908.247
Diğer kapsamlı gider		-	(139.320)	-	-	-	(139.320)	-	(139.320)
Toplam kapsamlı gelir		-	(139.320)	-	-	105.908.134	105.768.814	113	105.768.927
Transferler		-	-	8.597.451	56.740.966	(65.338.417)	-	-	-
Semaye arttırımı		52.608.000	-	-	(52.608.000)	-	-	-	-
Bağlı ortaklık çıkışı		-	58.216	(9.422)	(447.356)	-	(398.562)	(173.539)	(572.101)
30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler		120.000.000	(921.823)	19.250.423	31.532.553	105.908.134	275.769.287	917	275.770.204
Cari Dönem									
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	11	120.000.000	(1.116.958)	19.250.423	31.532.553	168.691.630	338.357.648	3.713.510	342.071.158
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	146.783.938	146.783.938	(336.701)	146.447.237
Diğer kapsamlı gelir		-	(440.121)	-	-	-	(440.121)	(4)	(440.125)
Toplam kapsamlı gelir		-	(440.121)	-	-	146.783.938	146.343.817	(336.705)	146.007.112
Transferler		-	-	10.728.796	157.962.834	(168.691.630)	-	-	-
Semaye arttırımı		132.000.000	-	-	(132.000.000)	-	-	-	-
Diğer değişiklikler nedeni ile artış/(azalış)		-	-	-	(36.621)	-	(36.621)	301.972	265.351
Temettü dağıtımı		-	-	-	(30.000.000)	-	(30.000.000)	-	(30.000.000)
30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler	11	252.000.000	(1.557.079)	29.979.219	27.458.766	146.783.938	454.664.844	3.678.777	458.343.621

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
	Dipnot referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(317.110.288)	(245.020.940)
Dönem Karı			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı</i>		<i>146.447.237</i>	<i>105.908.247</i>
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		63.602.228	36.395.484
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,9	9.266.186	6.769.744
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	13	(643.118)	13.322.894
<i>Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>(643.118)</i>	<i>13.322.894</i>
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.029.770	(4.166.593)
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	<i>3.280.743</i>	<i>(1.611.276)</i>
<i>Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler</i>	16	<i>(2.250.973)</i>	<i>(2.555.317)</i>
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	21.230.273	1.016.958
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>(34.099.399)</i>	<i>(9.239.714)</i>
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>55.329.672</i>	<i>10.256.672</i>
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	15	(14.112.410)	(16.400.390)
Vergi Geliri İle İlgili Düzeltmeler	10	46.843.192	30.888.818
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(11.665)	(686.685)
<i>Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler</i>		<i>(11.665)</i>	<i>(686.685)</i>
Satış Amaçlı veya Ortaklara Dağıtılmak Üzere Elde Tutulan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	5.650.738
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(470.124.451)	(365.113.346)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		2.596.298	(1.206.930)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(416.927.485)	(831.305.574)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		<i>988.957</i>	<i>7.671.407</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış</i>		<i>(417.916.442)</i>	<i>(838.976.981)</i>
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(159.149.008)	(90.721.200)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		<i>(159.149.008)</i>	<i>(90.721.200)</i>
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(1.998.917)	(2.890.740)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		108.046.562	559.477.789
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış</i>		<i>38.998.256</i>	<i>(14.231.121)</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		<i>69.048.306</i>	<i>573.708.910</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.435.325)	1.220.902
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		(1.256.576)	312.407
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		<i>(1.256.576)</i>	<i>312.407</i>
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(57.035.302)	(22.211.325)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(657.994)	(735.553)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		(56.377.308)	(21.475.772)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		34.633.216	8.303.048
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(8.134.797)	-
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		128.442	2.945.486
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(6.232.577)	(7.368.155)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(4.957.951)	(5.027.106)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	(1.274.626)	(2.341.049)
Alınan Temettüller	15	14.772.749	3.486.003
Alınan Faiz	15	34.099.399	9.239.714
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		258.696.470	223.247.746
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		310.000.000	192.901.000
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		138.630.130	77.063.474
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		(123.953.700)	(120.500.000)
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		(37.753.547)	127.568.603
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.629.252)	(1.629.183)
Ödenen Temettüller		(30.000.000)	-
Ödenen Faiz		(55.329.672)	(10.174.878)
Diğer Nakit Çıkışları		61.732.511	(41.981.270)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(23.780.602)	(13.470.146)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	94.664.342	102.794.368
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	70.883.740	89.324.222

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ("Şirket" veya bağlı ortaklıkları ile birlikte bu konsolide finansal tablolarda "Grup" olarak adlandırılmıştır), Gedik Menkul Değerler Anonim Şirketi unvanıyla, 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, her türlü sermaye piyasası araçları ile ilgili, sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak ve bu faaliyetler ile ilgili olarak her türlü işlem ve sözleşmeler yapmak ve aracılık faaliyetlerinde bulunmak üzere 8 Mayıs 1991 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in unvanı 11 Haziran 1998 tarihinde Gedik Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir.

Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu'ndan alınmış yetki/izin belgeleri aşağıda sunulmaktadır;

- 27 Ağustos 2015 tarih ve G-009 (276) nolu Geniş Yetkili Aracı Kurum Belgesi

Şirket'in aldığı bu yetki belgesi ile işlem aracılığı faaliyeti, portföy aracılığı faaliyeti, bireysel portföy yöneticiliği faaliyeti, yatırım danışmanlığı faaliyeti, aracılık yüklenimi suretiyle halka arz aracılık faaliyeti ve sınırlı saklama faaliyetinde bulunmasına izin verilmiştir.

Şirket, III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Tebliği ve III-39.1 sayılı Yatırım Kuruluşlarının Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Tebliğ uyarınca faaliyet izinlerinin yenilenerek "geniş yetkili aracı kurum" sıfatıyla faaliyetlerine devam etmek üzere Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunmuştur. Bu başvuru neticesinde Şirket'in eski mevzuata uygun tüm yetki belgeleri, SPK'nın onayı doğrultusunda iptal edilmiş ve SPK tarafından Şirket'e yukarıda açıklanan Geniş Yetkili Aracı Kurum Belgesi gönderilmiştir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesi 252.000.000 TL (31 Aralık 2020: 120.000.000 TL) olup, Grup'u kontrol eden ana ortaklar, Erhan Topaç ve Hakkı Gedik'tir (Dipnot 11). 6 Nisan 2021 tarihli yönetim kurulu kararı uyarınca 120.000.000 TL tutarındaki Şirket sermayesinin %110 oranında arttırılarak 252.000.000 TL'ye çıkartılmasına ve 132.000.000 TL tutarındaki artışın tamamının Şirket'in özkaynaklarından karşılanarak sermayeye eklenmesine ve ihraç edilecek bu payların bedelsiz olarak hissedarlara verilmesine karar verilmiştir. İlgili sermaye artışı Sermaye Piyasası Kurulu'nun 20 Mayıs 2021 tarih ve 26/761 sayılı kararı ile onaylanmış ve 2 Haziran 2021 tarihi itibarıyla İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu tarafından tescil edilmiştir.

Şirket kayıtlı sermaye tavanının 150.000.000 TL'den 300.000.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin karar 19 Mart 2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda kabul edilmiştir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket sermayesini temsil eden hisse senetlerinin %49,15'i (31 Aralık 2020: %49,15) Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir. Dolaşımdaki hisselerin %15,01'inin sahipliği grup dışında bulunmaktadır (31 Aralık 2020: % 10,51).

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 540 kişidir (31 Aralık 2020: 447 kişi).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un merkez ve şubelerin adresleri aşağıdaki gibidir:

Merkez	Altayçeşme Mah. Çamlı Sok. Ofispark Maltepe no:21/45 Kat:10 - 11 - 12 Maltepe / İstanbul
Şube (Adana)	Çınarlı Mah. Ziyapaşa Bulvarı No:78 Güneş Ziyapaşa İş Merkezi Kat:5 No:504 Seyhan /Adana
Şube (Adapazarı)	Tiğçılar Mah. Yeni Cami Sok. No:5 İç Kapı No:201 Adapazarı/Sakarya
Şube (Ankara/Çankaya)	Yıldızevler Mahallesi 714. Sokak Dış Kapı No 5 İç Kapı No 38 Vizyon Plaza Çankaya/Ankara
Şube (Ankara / Kızılay)	Mustafa Kemal Mah. 2157 Sk. Dış Kapı No:2 İç Kapı No:11 Çankaya/Ankara
Şube (Antalya)	Elmalı Mah. Cumhuriyet Cad. Dış Kapı No : 40 Gültekin İşhanı Kat: 3 İç Kapı No : 301 Muratpaşa/Antalya
Şube (Alanya)	Şekerpazarı Mah. 1100 Sok. Dış Kapı No:9 İç Kapı No:206 Alanya/Antalya
Şube (Aydın)	Hasanefendi-Ramazan Paşa Mah. İstiklal Cad. Dış Kapı No : 23 İç Kapı No : 1 Efeler/Aydın
Şube (Bağdat Caddesi)	Bağdat Cad. No:351/5 Esen Apt. Şaşkınbakkal/İstanbul
Şube (Bakırköy)	Cevizlik Mah. Muhasebeci Sok. Neşe Han No:1 Kat:3 Bakırköy /İstanbul
Şube (Balıkesir)	Eski Kuyumcular Mah. Anafartalar Cad. Acarlar İş Merkezi Dış Kapı No: 23 İç Kapı No: 1 Karesi/Balıkesir
Şube (Bandırma)	Dere Mah. Ordu Cad. Dış Kapı No:3 İç Kapı No:2 Bandırma/Balıkesir
Şube (Batı Ataşehir)	Barbaros Mah. İhlamur Bulvarı Sarıca Sok. Ağaoğlu My Prestige No:1 D:12-13 Ataşehir/İstanbul
Şube (Bodrum)	Yokuşbaşı Mah. Kıbrıs Şehitleri Caddesi Ataman İş Merkezi No:19 Kat:2 Bodrum/Muğla
Şube (Bursa)	İhsaniye Mah. İlknur Sok. Dış Kapı No:1D İç Kapı No:8 Nilüfer/Bursa
Şube (Bursa Nilüfer)	Odunluk Mah. Liman Cad. No:7 Nilüfer/Bursa
Şube (Çanakkale)	Kemalpaşa Mah. Şair Ece Ayhan Meydanı Dış Kapı No:22 Kat:2 İç Kapı No:2 Merkez/Çanakkale
Şube (Çorum)	Yavruturna Mah. 1. Maliye Sok. No:1 Kat:4 D:22 Çorum
Şube (Çorlu)	Zafer Mah. Cumhuriyet Bulvarı Dış Kapı No:9T1 İç Kapı No:114 Çorlu/Tekirdağ
Şube (Denizli)	Saraylar Mah. İkinci Ticari Yol Cad. Kınıl İş Merkezi No:24 K:4 D:8 Denizli
Şube (Edirne)	Sabuni Mah. Banka Aralığı Sok. Kardeşler İş Merkezi No:10/19 Merkez/Edirne
Şube (Elazığ)	Yeni Mah. Gazi Cad. No28/3 Elazığ
Şube (Eskişehir)	Akarbaşı Mah. Atatürk Bulvarı No:77 A Odunpazarı/Eskişehir
Şube (Fethiye)	Babataşı Mah.774. Sok. No2 Fethiye / Muğla
Şube (Gebze)	Hacı Halil Mah. Hükümet Cad. No:95 Gebze / Kocaeli
Şube (İzmir)	Akdeniz Mah. Akdeniz Cad. Dış Kapı No : 1 İç Kapı No : 303 Konak/İzmir
Şube (Kapalıçarşı)	Kürkçüler Sk . No:25 Eminönü / Kapalıçarşı / İstanbul
Şube (Karabük)	Bayır Mah.Menderes Cad. Çebioglu Twin Towers B Blok Dış Kapı No:107 Merkez/Karabük
Şube (Karadeniz Ereğli)	Müftü Mah. Süheyle Erel Sok. No2/1 Ay City İş Merkezi Kat:7 Ofis No:85 Karadeniz Ereğli/Zonguldak
Şube (Kayseri)	Hunat Mah.Postalar Geçidi Sok. Dış Kapı No:1 İç Kapı No:206 Melikgazi/Kayseri
Şube (Konya)	Beyazıt Mahallesi Hüsnü Aşk Sok. Bezirci İş Merkezi Kat:4 D:403 Selçuklu / Konya
Şube (Kuşadası)	Türkmen Mah. Atatürk Bulvarı Dış Kapı No:68/2 İç Kapı No:3 Kuşadası / Aydın
Şube (Malatya)	Büyük Hüseyin Bey Mah. Atatürk Cad. Anadolu İş M. K:3 No:23 D:9-10-11 Battalgazi /Malatya
Şube (Maltepe)	Bağlarbaşı Mah. Bağdat Cad. Gedik İş Merkezi No:414 Kat:2 Daire:22 Maltepe /İstanbul
Şube (Manisa)	Anafartalar Mah. Mustafa Kemal Paşa Cad. Kamil Menteş Apt. No:34/1 Manisa
Şube (Mersin)	Mahmudiye Mah. Atatürk Cad. Adil Kanun İş Hanı Kat:2 Akdeniz / Mersin
Şube (Nazilli)	Altıntaş Mah. İstasyon Bulvarı No:19/12 Kat:4 Nazilli / Aydın
Şube (Ordu)	Düz Mah.Yıldırım Cad.Dış Kapı No:4 İç Kapı No:503 Altınordu/Ordu
Şube (Samsun)	Kale Mah. Kaptanağa Sok. No:18/41 Mecit Turan İş Merkezi İlkadım/Samsun
Şube (Şişli)	Esentepe Mah. Büyükdere Cad. Dış Kapı No:201 Loft Residence İç Kapı No:50 Şişli /İstanbul
Şube (Tophane)	Necatibey Cad. Alipaşa Degirmen Sok. No:24 80040 Tophane/Karaköy/ İstanbul
Şube (Trabzon)	Kemer kaya Mah. K.Maraş Cad. Ticaret Mektep Sok. Ustaömeroğlu İş Merkezi No:9/9 Ortahisar/Trabzon
Şube (Ümraniye)	İnkılap Mah. Küçüksu Cad. Çeşminaz Sok. No:2 Daire:7 Ümraniye/İstanbul
Şube (Uşak)	İsmetpaşa Cad. No:45 K:2 Mavi Plaza Uşak

Marbaş Menkul Değerler A.Ş.

Merkez	Esentepe Mah. Ecza Sok. Safer İş Hanı Blok No:6 İç Kapı No:7 Şişli/İstanbul
Şube (Ankara)	Tunalı Hilmi Cad.No:60/12 Kavaklıdere/Ankara
Şube (Beylikdüzü)	Ferah Residence Hayrettin Paşa Mah 1993 Sokak No:22 Daire No:A1 Esenyurt/İstanbul
Şube (Bursa)	Çekirge Mah. Çekirge Cad. Gökçen Apt 1/C Osmangazi/Bursa
Şube (Çankaya)	Mustafa Kemal Mah Dumlupınar Bulvarı (Eskişehir Devlet Yolu 9. Km) No:266 C Blok İç Kapı No:87 Çankaya/Ankara
Şube (Erenköy)	Bağdat Cad. Beyaz Apt. No:339/5 Erenköy/Kadıköy/İstanbul
Şube (Levent)	Nispetiye Mah Aydar Cad No:10 K:1 D:5 Beşiktaş/İstanbul
Şube (Nişantaşı)	Vali Konağı Cad.No:77/3 K:3 D:3 Nişantaşı/Şişli/İstanbul
Şube (Sirkeci)	Hobyar Mah Aşirefendi Cad No:27 K:6 No:611 Eminönü/İstanbul
Şube (Suadiye)	Suadiye Mah Öncü Sokak 2/1 Blok K:8 D:8 Kadıköy/İstanbul

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Bağlı Ortaklıklar

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla tam konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları (“Bağlı Ortaklıklar”), temel faaliyet konuları ile Şirket’in doğrudan ve etkin sahiplik oranları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
Bağlı ortaklıklar					
Marbaş Menkul Değerler A.Ş.	99,997	99,997	99,997	99,997	Aracılık faaliyetleri
Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	85,15	85,15	85,15	85,15	Girişim sermayesi
Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş.	85,00	85,00	85,00	85,00	Danışmanlık
Hiboost Girişim Teknoloji Geliştirme ve Yönetim A.Ş.	-	85,15	-	-	Bilgisayar programlama

Finansal yatırımlar

Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal yatırımları, temel faaliyet konuları ile Şirket’in doğrudan ve etkin sahiplik oranları aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020		Faaliyet konusu
	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	Doğrudan sahiplik oranı(%)	Etkin sahiplik oranı(%)	
Finansal yatırımlar					
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.	-	5,46	-	-	İnternet haberciliği
Git Kargo Hizmetleri A.Ş.	-	8,51	-	-	Kargo taşımacılığı
Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.	15,00	15,00	-	-	İletişim teknolojileri
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.	-	34,06	-	-	Danışmanlık
Hop Teknoloji A.Ş.	-	2,50	-	-	Paylaşımlı mobilite
Houston Bionics Inc.	-	3,06	-	-	Robotik teknoloji
Insumo Inc.	-	0,85	-	-	Kişisel verimlilik asistanı
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	10,00	10,00	-	-	Finansal teknoloji
Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.	-	1,70	-	-	Robotik teknoloji
VRLab Academy Yazılım A.Ş.	-	2,83	-	-	Online eğitim

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk beyanı

Konsolide 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”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanmasındaki Esaslar

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK") vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

Finansal tablolar, finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

Grup muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında SPK tarafından çıkarılan prensipler ve şartlara, yürürlükteki ticari ve mevzuat ile SPK'nın tebliğlerine uymaktadır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu (bilançosunu) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile 1 Ocak-30 Eylül 2021 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak-30 Eylül 2020 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerek görüldüğü takdirde cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

İşletmenin sürekliliği

Grup, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 5 Kasım 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup'un finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Grup'un geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyona ilişkin esaslar

Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup’un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup’un kontrolü; bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup’a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Grup içi işlemlerden doğan bakiyeler ve grup içi şirketlerle yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş kayıp ve kazançlar elimine edilir.

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup’un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup’un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup’un payı olarak muhasebeleştirilir.

Bağlı ortaklık kontrolünün kaybedilmesi

Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Grup’un ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (Örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/(zarara) aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler

Grup’un finansal tabloları KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname’nin (“KHK”) 9 uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli ve 30 sayılı Kurul kararıyla onaylanan 2016 TMS Taksonomisi’ni kullanırken, 2016 TMS Taksonomisi, TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ve TFRS 16 Kiralamalar Standartları çerçevesinde 15 Nisan 2019 tarihinde güncellenerek, mevzuatta terim birlikteliğini sağlamak amacıyla 2019 TFRS Taksonomisi adıyla yeniden yayımlanmış ve Grup finansal tablolarını 2019 TFRS Taksonomisine uygun olarak hazırlamıştır.

Grup, TMS ve TFRS ile uyumlu ve 30 Eylül 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler (devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni ve düzeltilmiş standart ve yorumlar

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 Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

- Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)
- IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama
- Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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 Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)
- TFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik (TFRS 16 Değişiklikleri)
- Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un 2021 yılı içerisinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları (varsa) geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.3 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 dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak – 30 Eylül 2021 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik yapılmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Grup'un ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahmin ve varsayımlar yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahmin ve varsayımlardan farklılık gösterebilir. Ayrıca belirtilmesi gereken önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımlar ilgili notlarda açıklanmaktadır.

2.6 Bölümlere göre raporlama

Grup'un eski bağlı ortaklığı olan Inveo Portföy Yönetimi A.Ş. (eski unvanıyla: Gedik Portföy Yönetimi A.Ş.)'nin paylarının Inveo Yatırım Holding A.Ş.'ye devri için yapılan başvuru Sermaye Piyasası Kurulu'nun 9 Ocak 2020 tarihli bülteninde onaylanmıştır. Payların tamamı 4 Şubat 2020 tarihinde INVEO Yatırım Holding A.Ş. geçmiştir. Söz konusu işlemten sonra Grup'un ana faaliyet konusu aracılık hizmetleri sunmak olarak revize olmuştur. Hizmet sunduğu tek bölge Türkiye olduğundan dolayı 2021 ve 2020 dönemleri itibarıyla coğrafi olarak bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bankalar	486.247.787	603.381.141
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	150.904.838	86.462.773
<i>Vadeli mevduatlar</i>	335.342.949	516.918.368
Takasbank para piyasasından alacaklar	65.177.000	29.073.151
Beklenen kredi zararı karşılığı (-)	(863.630)	(247.679)
	550.561.157	632.206.613

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bankalarda tutulan müşteri bakiyesi tutarı 479.677.417 TL'dir (31 Aralık 2020: 537.542.271 TL).

Vadeli mevduatın ortalama vadesi 35 gündür ve faiz oranları %13,75 ile %19,95 arasında değişmektedir (31 Aralık 2020: 22 gün, %13,30 - %18,24).

Takasbank para piyasasından alacakların ortalama vadesi 8 gündür ve faiz oranı %17,50 ile %19,25 arasında değişmektedir (31 Aralık 2020: 33 gün %16 ile %18,58).

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla nakit akım tablosunda nakit ve nakit benzeri değerler; hazır değerler toplamından müşteri mevduat bakiyelerinin düşülmesiyle oluşan 70.883.740 TL'den gösterilmektedir (30 Eylül 2020: 89.324.222 TL).

NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kredili müşterilerden alacaklar(*)	781.536.578	406.555.863
Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden alacaklar	387.710.589	301.656.422
Müşterilerden alacaklar	344.319.285	425.485.437
Yurtdışı spot piyasa teminatlarından alacaklar	96.545.811	97.362.124
Takas ve Saklama Merkezi'nden alacaklar	79.710.567	138.770.329
Kas işlemlerinden alacaklılar	67.504.732	83.641.384
Ödünç alınan menkul kıymetler için verilen teminatlar	20.711.600	4.068.506
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7.482.522	8.471.479
Şüpheli ticari alacaklar	1.673.536	1.577.999
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(1.673.536)	(1.577.999)
Diğer ticari alacaklar	601.103	1.224.331
	1.786.122.787	1.467.235.875

(*) Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, hisse senedi işlemlerinde kullanılmak üzere müşterilerine 781.536.578 TL (31 Aralık 2020: 406.555.863 TL) tutarında kredi tahsis etmiştir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, verilen kredilere istinaden 2.299.882.820 TL tutarında teminat tutulmaktadır (31 Aralık 2020: 2.009.763.867 TL).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Müşterilere borçlar	412.327.180	578.450.910
Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmelerinden borçlar	387.710.589	301.656.422
Müşteri mevduatlarından borçlar	324.986.820	500.013.799
Kredili müşterilere borçlar	117.655.421	62.347.778
Takas ve saklama merkezine borçlar	106.827.516	11.399.878
Yurtdışı spot piyasa teminatlarından borçlar, net	96.545.810	97.362.123
İlişkili taraflara ticari borçlar	92.565.053	53.566.797
KAS işlemlerinden borçlar	59.484.247	77.010.935
Satıcılar	13.567.458	9.222.032
Ödünç verilen menkul kıymetler için alınan teminatlar	2.685.000	1.610.000
	1.614.355.094	1.692.640.674

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR

<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar</i>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hisse senetleri	163.116.175	223.572.978
Özel kesim tahvilleri ve bonoları	41.323.669	379.860
Yatırım fonları	5.329.565	2.500.000
	209.769.409	226.452.838
<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan uzun vadeli finansal varlıklar</i>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş. (1)	1.200.000	-
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş. (2)	1.033.020	-
Git Kargo Hizmetleri A.Ş. (3)	1.000.000	-
Finar İletişim Teknolojileri A.Ş. (9)	1.000.000	-
Hop Teknoloji A.Ş. (5)	996.192	-
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş. (4)	977.775	-
VRLab Academy Yazılım A.Ş. (6)	807.450	-
Houston Bionics Inc. (7)	748.080	-
Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş. (8)	200.000	-
Insumo Inc (10)	172.280	-
	8.134.797	-

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla portföyünde ilişkili kuruluşa ait özel kesim tahvil ve bonoları ile yatırım fonları bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: bulunmamaktadır) (Dipnot 18).

- (1) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 7 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.'ye 1.200.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Helo Teknoloji Girişim Yönetim Danışmanlığı A.Ş.'ye %34,06 etkin oranında iştirak etmiştir.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

- (2) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 10 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.'ye 1.033.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.'ye %5,46 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (3) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 14 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Git Kargo Hizmetleri A.Ş.'ye 1.000.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Git Kargo Hizmetleri A.Ş.'ye %8,51 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (4) Grup'un ana ortaklığı olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 21 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.'ye 977.775 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.'ye %10 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (5) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 18 Mayıs 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Hop Teknoloji A.Ş.'ye 996.192 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Hop Teknoloji A.Ş.'ye %2,5 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (6) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 15 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden VRLab Academy Yazılım A.Ş.'ye 807.450 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, VRLab Academy Yazılım A.Ş.'ye %2,83 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (7) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hiboost Girişim Teknoloji Geliştirme ve Yönetim A.Ş.'nin 6 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Houston Bionics Inc.'ye 90.000 USD tutarında yatırım yapılmıştır. Grup, Houston Bionics Inc.'ye %3,06 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (8) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin 7 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.'ye 200.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Robomotion Yazılım Otomasyon Sistemleri A.Ş.'ye %1,70 etkin oranında iştirak etmiştir.
- (9) Grup'un ana ortaklığı olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 29 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.'ye 1.000.000 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.'ye %10 etkin oranında iştirak edilmiş olup, iştirak işlemleri 4 Ağustos 2021 tarihi itibarıyla İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.
- (10) Grup'un bağlı ortaklıklarından Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş., Insumo Inc'ye 14 Temmuz 2021 tarihinde 20.000 ABD Doları karşılığı 172.280 TL tutarında yatırım yapılmıştır. İlgili yatırım sonucunda Grup, Insumo Inc'ye %0,85 etkin oranında iştirak etmiştir.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıkların rayiç değerlerinde geçici olmayan bir değer düşüklüğü saptanması halinde, bu tür değer düşüklüklerinin etkisi diğer kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar halka açık olmayan aşağıdaki şirketlerin hisselerinden oluşmaktadır:

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İstanbul Takas ve Saklama Merkezi A.Ş.	538.696	538.696
Borsa İstanbul A.Ş.	319.422	319.422
Diğer	-	42.500
	858.118	900.618

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İhraç edilen bonolar (**)	343.280.394	140.919.789
Banka kredileri (***)	212.567.040	73.936.910
Takasbank Para Piyasası’na borçlar (*)	185.351.816	223.105.363
Açığa satış işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	70.542.106	8.809.595
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	14.511.367	4.428.918
	826.252.723	451.200.575

(*) Takas Bank Para Piyasası’na borçlar ortalama 1 gün vadeli olup, faiz oranı %18,40’tır (31 Aralık 2020: 33 gün %16,00 ve %18,58).

(**) İhraç edilmiş olan finansman bonolarının detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021

Menkul kıymet kodu	Nominal tutar (TL)	İhrac tarihi	Vade tarihi	Faiz oranı (%)	Faiz tipi
TRFGDKME2113	40.000.000	30 Aralık 2020	27 Ekim 2021	15,70	Sabit
TRFGDKME2121	60.000.000	31 Aralık 2020	27 Ekim 2021	15,71	Sabit
TRFGDKMA2117	75.000.000	10 Şubat 2021	8 Aralık 2021	TL Ref	Değişken
TRFGDKM12212	75.000.000	26 Şubat 2021	26 Ocak 2022	TL Ref	Değişken
TRFGDKM22211	100.000.000	25 Mart 2021	25 Şubat 2022	TL Ref	Değişken

31 Aralık 2020

Menkul kıymet kodu	Nominal tutar (TL)	İhrac tarihi	Vade tarihi	Faiz oranı (%)	Faiz tipi
TRFGDKM72117	44.296.000	13 Temmuz 2020	12 Temmuz 2021	8,50	Sabit
TRFGDKM12113	48.605.000	20 Temmuz 2020	20 Ocak 2021	TL Ref	Değişken
TRFGDKM22112	30.000.000	4 Kasım 2020	1 Şubat 2021	14,21	Sabit
TRFGDKME2121	60.000.000	31 Aralık 2020	27 Ekim 2021	15,71	Sabit
TRFGDKME2113	40.000.000	30 Aralık 2020	27 Ekim 2021	15,70	Sabit

(***) Banka kredileri 1 gün vadeli olup, faiz oranı %21,13’tür (31 Aralık 2020: 3 gün %10,40 ve %19,50).

Uzun vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	1.971.983	12.630.036
	1.971.983	12.630.036

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemde Grup, 4.957.951 TL tutarında maddi duran varlık alımı (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 5.027.106 TL), 1.274.626 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 2.341.049 TL), 116.777 TL net tutarında maddi duran varlık çıkışı (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 2.258.801,net) gerçekleştirmiştir. 1 Ocak - 30 Eylül 2021 dönemine ait amortisman gideri maddi duran varlıklar için 4.028.814 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 3.151.698 TL), maddi olmayan duran varlıklar için ise 530.395 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 1.636.272 TL) olarak gerçekleşmiştir. 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık dönemde maddi duran varlıklardan maddi olmayan duran varlıklara 250.791 TL tutarında transfer yapılmıştır (1 Ocak - 30 Eylül 2020: Bulunmamaktadır).

NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar(*)	331.145.999	173.258.757
Personelden alacaklar	357.409	-
Diğer kısa vadeli alacaklar	614.389	-
	332.117.797	173.258.757

(*) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli verilen depozito ve teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar		
Takasbank ve BİAŞ (BİST) teminatları	184.705.262	88.619.689
Yurtdışı kaldıraçlı işlemler için yabancı yatırım kuruluşlarına verilen teminatlar	146.440.737	84.639.068
	331.145.999	173.258.757

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Personelden alacaklar	271.200	-
Verilen depozito ve teminatlar	208.310	539.421
Diğer	349.879	-
	829.389	539.421

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergi ve fonlar	4.470.501	7.046.249
Likidite sağlayıcı kurumlara borçlar	1.244.625	1.056.818
Kısa vadeli diğer borçlar	40.452	-
	5.755.578	8.103.067

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönemde Grup'un, 6.577.917 TL tutarında kullanım hakkı varlığı alımı (1 Ocak - 30 Eylül 2020: bulunmamaktadır), net etkisi (3.305.109) TL tutarında sözleşmelerden kaynaklanan değişiklik etkisi bulunmamaktadır (1 Ocak - 30 Eylül 2020: bulunmamaktadır). 1 Ocak - 30 Eylül 2021 dönemine ait amortisman gideri 4.706.977 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 1.981.774 TL) olarak gerçekleşmiştir ve çıkış bulunmamaktadır (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 5.693.000 TL, net).

NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL)

Genel Açıklamalar

Grup, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Bazı Vergi Kanunlarında değişiklik yapılmasına dair Kanun 28 Kasım 2017'de TBMM'de onaylanmış ve 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete' de yayımlanarak kurumlar vergisi oranını 2018, 2019 ve 2020 yılları için %20'den %22'ye çıkarılacak şekilde yürürlüğe girmiştir. "22 Nisan 2021 tarihli 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" 'un 11. Maddesi ile KVK 'ya eklenen geçici 13. Madde ile bir kez daha kurumlar vergisi oranı 2 yıllık süre için yükseltilmiştir. Söz konusu geçici madde uyarınca %20 olan kurumlar vergisi oranı, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait olan kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait olan kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Yeni bir kanuni düzenleme yapılmadığı takdirde, KVK 'nın 32. maddesi devreye girecek ve kurumlar vergisi oranı 2023 yılı başından itibaren tekrar kanuni seviyesi olan %20'ye düşecektir. Dolayısıyla 2021 yılı itibarıyla Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'tir. Grup'un 31 Mart 2021 tarihli finansal tabloları hazırlanırken söz konusu düzenleme yürürlüğe girmediğinden dolayı ilgili finansal tablolarda vergi oranı %20 olarak kullanılmıştır. 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 %25 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Dönem karı vergi varlığı ve yükümlülüğü

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin bilançoya yansıtılan dönem karı vergi yükümlülüğünün/alacağının kırılımı aşağıda sunulmuştur:

Dönem karı vergi yükümlülüğü	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem yasal vergi karşılığı	46.878.395	47.124.023
Peşin ödenen vergiler	(39.436.780)	(30.183.495)
	7.441.615	16.940.528

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin dağılımı aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Dönem vergi gideri	(46.878.395)	(30.020.007)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	145.234	(829.515)
	(46.733.161)	(30.849.522)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL) (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Vergi öncesi kar	193.180.398	136.757.769
Etkin vergi oranı	%25	%22
Vergi oranı ile hesaplanan vergi (gideri) / geliri	(48.295.100)	(30.086.709)
Kanunen kabul edilmeyen giderler, diğer ilaveler etkisi	(3.497.242)	(4.170.143)
İndirimlerin etkisi	4.868.512	3.407.330
Vergi oranı değişim etkisi	190.669	-
	(46.733.161)	(30.849.522)

Ertelenmiş vergi

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır.

7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" 'un 11. Maddesi ile KVK 'ya eklenen geçici 13. Madde ile bir kez daha kurumlar vergisi oranı 2 yıllık süre için yükseltilmiştir. Söz konusu geçici madde uyarınca %20 olan kurumlar vergisi oranı, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait olan kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait olan kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır.

Her bilanço tarihi itibarıyla, kayıtlara yansıtılmayan ertelenen vergi varlığı ya da yükümlülüğü yeniden gözden geçirilmektedir. Gelecekte elde edilecek mali karın ertelenen vergi varlığının kazanılmasına imkan vermesinin muhtemel olması durumunda, önceki dönemlerde kayıtlara yansıtılmayan ertelenen vergi varlığı kayıtlara yansıtılır.

Geçici farklardan doğan ertelenmiş vergi yükümlülükleri ve varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<u>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahları</u>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(11.010.478)	(9.562.390)
Hisse senedi değer artışları	(5.026.339)	(3.341.699)
Kiralama işlemleri	3.327.693	2.189.827
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	8.139.252	5.435.889
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	2.110.246	1.494.017
Beklenen kredi zararına ilişkin karşılıklar	992.026	519.519
Diğer	519.575	-
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahı, net	(948.025)	(3.264.837)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL) (Devamı)**Ertelenmiş vergi (devamı)**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<i>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri).net</i>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(2.202.095)	(1.912.477)
Hisse senedi değer artışları	(1.256.586)	(668.340)
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	1.627.851	1.087.179
Kiralama işlemleri	665.538	437.965
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	422.049	298.803
Beklenen kredi zararına ilişkin karşılıklar	241.587	103.904
Diğer	103.955	-
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	(397.701)	(652.966)

Ertelenen vergi varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Dönem başı, 1 Ocak	(652.966)	687.255
Dönem vergi (gideri) / geliri	145.234	(829.515)
Kapsamlı gelir tablosuna yazılan ertelenmiş vergi	110.031	39.296
Dönem sonu, 30 Eylül	(397.701)	(102.964)

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR**Sermaye yapısı**

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı
Erhan Topaç	15,00	37.799.998	15,00	17.999.999
Hakkı Gedik	20,00	50.399.998	20,00	23.999.999
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	15,85	39.932.306	15,85	19.015.384
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	49,15	123.867.698	49,15	58.984.618
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	252.000.000	100,00	120.000.000

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Sermaye yapısı (devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortaklara ait olan halka açık payların dağıtılmasından sonraki ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Erhan Topaç	21,82	54.991.547	21,82	26.186.451
Hakkı Gedik	20,13	50.716.727	20,13	24.150.822
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	43,04	108.470.932	47,54	57.052.825
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	15,01	37.820.794	10,51	12.609.902
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	252.000.000	100,00	120.000.000

Kar yedekleri, geçmiş yıllar karları

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır.

İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile birikmiş karların detayı aşağıdaki gibidir:

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	29.979.219	19.250.423
	29.979.219	19.250.423
Birikmiş karlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Geçmiş yıllar karları	15.560.791	19.413.503
Olağanüstü yedekler	11.897.975	12.119.050
	27.458.766	31.532.553

Ana Ortaklık Dışı (Kontrol Gücü Olmayan) Paylar/Ana Ortaklık Dışı (Kontrol Gücü Olmayan) Kar/Zarar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla oluşan ana ortaklık dışı paylar 3.678.777 TL'dir (31 Aralık 2020: 3.713.510 TL). 1 Ocak - 30 Eylül 2021 döneminde oluşan 336.701 TL tutarındaki ana ortaklık dışı paylara ait zararı konsolide finansal tablolarda net dönem karından ayrı olarak gösterilmiştir (1 Ocak – 30 Eylül 2020: 113 TL kar).

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Satışlar	9.410.012.891	4.690.227.341	2.789.740.645	1.806.049.194
Hizmet gelirleri, net	179.289.714	154.273.726	37.399.902	65.993.032
	9.589.302.605	4.844.501.067	2.827.140.547	1.872.042.226
Faiz gelirleri	150.084.044	35.548.715	54.339.749	17.736.960
Türev piyasa işlemleri değer artış / (azalışları), net	62.614.702	45.187.981	19.459.626	17.111.150
Kaldıraçlı alım-satım işlem gelirleri	6.155.078	16.611.147	2.280.041	4.850.119
	9.808.156.429	4.941.848.910	2.903.219.963	1.911.740.455

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla satışlar ve satışların maliyetinin detayları aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hisse senetleri	6.365.681.755	3.764.889.347	1.834.989.547	1.319.814.460
Özel kesim tahvil ve bonolar	2.756.616.435	537.103.142	930.508.315	462.232.955
Eurobond	286.346.581	-	22.876.328	-
Devlet tahvilleri	1.364.495	379.532.057	1.364.495	15.298.984
Yatırım fonları	3.625	8.702.795	1.960	8.702.795
	9.410.012.891	4.690.227.341	2.789.740.645	1.806.049.194

Satışların maliyeti (-)	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hisse senetleri	(6.374.543.883)	(3.772.792.755)	(1.841.545.714)	(1.323.810.147)
Özel kesim tahvil ve bonolar	(2.754.536.373)	(537.983.482)	(929.225.495)	(463.365.995)
Eurobond	(284.834.819)	-	(22.678.729)	-
Devlet tahvilleri	(1.357.730)	(378.954.618)	(1.357.730)	(15.187.850)
Yatırım fonları	(3.509)	(8.211.612)	(1.861)	(8.211.612)
	(9.415.276.314)	(4.697.942.467)	(2.794.809.529)	(1.810.575.604)

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla hizmet gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

Hizmet gelirleri	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Aracılık komisyon gelirleri	186.476.587	160.219.081	39.066.129	68.492.299
Portföy yönetimi komisyon geliri	1.469.646	333.990	16.239	19.858
	187.946.233	160.553.071	39.082.368	68.512.157

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla hizmet satışlarından indirimlerin detayları aşağıdaki gibidir:

Hizmet satışından iadeler	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Müşterilere komisyon iadeleri (-)	(8.656.519)	(6.279.345)	(1.682.466)	(2.519.125)
	(8.656.519)	(6.279.345)	(1.682.466)	(2.519.125)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Kur farkı gelirleri	58.743.295	45.736.776	11.153.826	21.672.658
Komisyon gelirleri	8.355.918	5.542.951	2.920.466	2.541.567
Bist borsa payı gelirleri	4.158.894	2.666.387	1.134.849	1.287.392
Piyasa yapıcılığı hizmet gelirleri	4.123.585	5.680.732	2.086.262	1.751.459
Menkul kıymet değerlendirme gelirleri	4.036.534	593.741	2.710.614	(1.824.812)
Danışmanlık gelirleri	3.908.895	710.640	84.278	55.623
Opsiyon prim karları	2.322.157	-	145.110	-
Yansıtma gelirleri	1.693.128	-	681.297	-
Konusu kalmayan karşılıklar	192.076	582.486	31.194	77.582
Diğer	7.033.251	5.539.908	1.773.174	1.681.502
	94.567.733	67.053.621	22.721.070	27.242.971
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Kur farkı gideri	(44.630.885)	(29.336.386)	(7.769.302)	(15.333.146)
Menkul kıymet değerlendirme giderleri	(3.393.416)	(13.916.635)	2.734.334	(67.711)
Karşılık giderleri	(551.027)	(5.227)	3.316.800	1.150.172
Takasbank masrafları	(418.472)	(467.611)	(254.392)	(245.840)
Diğer giderler	(498.387)	(1.335.672)	(60.897)	(1.268.263)
	(49.492.187)	(45.061.531)	(2.033.457)	(15.764.788)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	(97.555.290)	(65.763.936)	(27.628.784)	(28.797.357)
Veri iletişim giderleri	(18.762.228)	(12.733.604)	(5.842.182)	(4.828.720)
Bilgi işlem ve yazılım giderleri	(16.997.639)	(1.559.979)	(5.923.131)	1.274.821
Vergi, resim ve harç giderleri	(14.924.606)	(5.221.084)	(4.297.294)	(1.913.797)
Amortisman ve itfa giderleri	(9.266.186)	(6.769.744)	(4.029.258)	(2.265.974)
Danışmanlık giderleri	(4.701.698)	(2.759.144)	(2.392.437)	(1.368.675)
Seyahat ve ulaşım giderleri	(3.577.172)	(2.309.732)	(1.574.566)	(922.173)
Haberleşme giderleri	(3.360.239)	(2.386.121)	(1.080.956)	(877.824)
Komisyon giderleri	(1.690.724)	(1.695.459)	(607.666)	(160.938)
Bina yönetim giderleri	(1.404.289)	(868.210)	(875.182)	(657.953)
Temsil ve ağırlama giderleri	(1.331.420)	-	(292.408)	133.819
Elektrik ve ısıtma giderleri	(742.579)	(668.984)	(292.199)	(147.920)
Sosyal giderler	(652.804)	(441.031)	(227.959)	(153.428)
Teminat giderleri	(593.444)	(574.892)	(215.964)	(574.892)
Bakım ve onarım giderleri	(412.165)	(3.159.779)	(143.310)	(3.024.956)
Kırtasiye giderleri	(387.032)	(361.954)	(156.881)	(77.443)
Küçük demirbaş giderleri	(187.717)	(155.257)	(63.594)	(31.649)
Diğer giderler	(3.910.087)	(3.791.943)	(872.935)	(1.483.987)
	(180.457.319)	(111.220.853)	(56.516.706)	(45.879.046)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Pazarlama giderleri				
Reklam giderleri	(12.469.689)	(3.095.461)	(7.694.228)	(1.132.316)
Hisse borsa payı giderleri	(7.317.400)	(4.329.630)	(1.113.272)	(1.560.742)
Satış gider ve zararları	(2.245.178)	(826.877)	(1.850.418)	(250.660)
Takasbank giderleri	(2.127.083)	(1.343.491)	(599.128)	(460.605)
Vadeli işlem borsası giderleri	(1.553.360)	(1.224.276)	(1.307.321)	(288.062)
Diğer giderler	(857.319)	(1.796.625)	986.709	(632.949)
	(26.570.029)	(12.616.360)	(11.577.658)	(4.325.334)

NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Finansman gelirleri				
Faiz gelirleri	34.099.399	9.239.714	11.352.871	4.261.513
Temettü gelirleri	14.772.749	3.486.003	2.853.788	1.028.967
	48.872.148	12.725.717	14.206.659	5.290.480

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Finansman giderleri				
Faiz giderleri	(55.329.672)	(10.174.878)	(23.007.539)	(4.192.680)
Takasbank Para Piyasası giderleri	(31.302.056)	(8.541.075)	(11.770.470)	(4.588.474)
	(86.631.728)	(18.715.953)	(34.778.009)	(8.781.154)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Nemalandırma ücret iade karşılıkları	3.110.946	2.877.752
İhtiyati karşılıklar (*)	2.338.239	4.547.090
Komisyon iadesi karşılıkları	386.346	616
Gider karşılıkları	339.821	1.000.867
	6.175.352	8.426.325

(*) Söz konusu karşılıklar, resmi kurumlara yapılan ve cari dönem itibarıyla henüz sonuçlanmamış şikayetler, olası iş davaları ve toplam varlıkları toplam yükümlülüklerini karşılamayan müşteriler için ihtiyati olarak ayrılmış karşılıklardır.

Üçüncü şahıslara verilen teminatlar aşağıdaki gibidir:

Verilen teminatlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.	137.150.000	93.400.000
Borsa İstanbul A.Ş.	135.000	135.000
Diğer	9.489.959	8.016.238
	146.774.959	101.551.238

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ’ler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	146.774.959	101.551.238
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	146.774.959	101.551.238

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Şirket ve Türkiye’de aracı kurum ve portföy yönetimi alanında faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar, Sermaye Piyasası Kurulu’nun Seri: V, No:34 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği”’ne (“Seri: V, No:34 sayılı Tebliğ”) uygun olarak sermayelerini tanımlamakta ve yönetmektedir. Grup, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliliklerini yerine getirmektedir.

NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar	2.101.370	3.131.339
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.829.311	1.690.047
Ödenecek vergi	11.113	555.733
	3.941.794	5.377.119
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış izin karşılığı	2.110.246	1.494.017
	2.110.246	1.494.017
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	8.147.316	5.435.889
	8.147.316	5.435.889

NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Onur Topaç	7.314.941	138.897
Tevfik Metin Ayışık	139.069	-
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	28.512	14.794
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.’nin kurucusu olduğu fonlar	-	8.317.716
Finveo Ltd (eski unvanıyla Gedik International Limited)	-	53
Erhan Topaç	-	19
	7.482.522	8.471.479

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	78.013.392	6.969.832
Hakkı Gedik	7.158.665	9.124.710
Erhan Topaç	5.091.121	31.120.040
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	1.298.634	-
Ülkü Feyyaz Taktak	455.111	509.065
INVEO Yatırım Holding A.Ş.	237.137	29.174
Finveo JSC	83.374	-
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	73.988	91.199
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	50.318	76.885
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	36.531	236.471
Inveo Portföy Yönetim A.Ş.	35.210	3.585.054
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	31.495	441.575
Gedik Net İletişim Teknoloji ve Tic. A.Ş.	77	77
Tevfik Metin Ayışık	-	971.206
Startup Bilişim Teknoloji ve Danışmanlık A.Ş.	-	320.107
Beta Investment	-	49.210
Onur Topaç	-	42.192
	92.565.053	53.566.797

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**İlişkili taraflarla yapılan işlemler**

1 Ocak - 30 Eylül 2021	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Diğer	Toplam gelir
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	1.473.359	97.200	357.630	-	1.928.189
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	805.273	-	805.273
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	145.800	290.198	12.370	448.368
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	9.720	-	-	9.720
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	9.720	126	-	9.846
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	9.720	-	-	9.720
Toplam	1.473.359	272.160	1.453.227	12.370	3.211.116

1 Ocak - 30 Eylül 2020	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Diğer	Toplam gelir
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	104.200	10.477	-	114.677
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	831.324	-	831.324
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	156.760	-	-	156.760
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	10.420	-	-	10.420
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	10.420	-	-	10.420
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	10.420	-	-	10.420
Toplam	-	292.220	841.801	-	1.134.021

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**İlişkili taraflarla yapılan işlemler (devamı)**

1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Diğer	Toplam gelir
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	32.400	34.371	-	66.771
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	77.265	-	77.265
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	48.600	136.022	-	184.622
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	3.240	-	-	3.240
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.240	-	-	3.240
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.240	-	-	3.240
Toplam	-	90.720	247.658	-	338.378

1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Performans ücretleri	Kira gelirleri	Grup içi hizmetler	Diğer	Toplam gelir
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	33.400	6.958	-	40.358
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	261.904	-	261.904
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	50.560	-	-	50.560
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	-	3.340	-	-	3.340
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.340	-	-	3.340
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim Ve Yatırım A.Ş.	-	3.340	-	-	3.340
Toplam	-	93.980	268.862	-	362.842

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**İlişkili taraflarla yapılan işlemler (devamı)**

1 Ocak - 30 Eylül 2021	Faiz giderleri	Kira giderleri	Grup içi hizmetler	Toplam gider
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	-	-	(2.500.878)	(2.500.878)
Devexperts Teknoloji Yazılım Geliştirme A.Ş.	-	-	(571.729)	(571.729)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	-	(551.278)	(551.278)
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme Danışmanlık Pazarlama A.Ş.	-	(334.946)	-	(334.946)
Akol Avukatlık	-	-	(191.363)	(191.363)
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	(174.467)	-	-	(174.467)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	-	-	(119.526)	(119.526)
Laplace Analytics Finansal Teknolojiler A.Ş.	-	-	(53.100)	(53.100)
Finar İletişim Teknolojileri A.Ş.	-	-	(25.665)	(25.665)
Gedik Holding A.Ş.	-	(16.067)	-	(16.067)
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	(4.154)	(4.154)
Toplam	(174.467)	(351.013)	(4.017.693)	(4.543.173)

1 Ocak - 30 Eylül 2020	Faiz giderleri	Kira giderleri	Grup içi hizmetler	Toplam gider
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	-	(88.446)	(88.446)
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	(28.757)	(28.757)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	(109.519)	-	(109.519)
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme Danışmanlık Pazarlama A.Ş.	-	(96.939)	-	(96.939)
Akol Avukatlık	-	-	(105.516)	(105.516)
Gedik Holding A.Ş.	-	(51.498)	-	(51.498)
Toplam	-	(257.956)	(222.719)	(480.675)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**İlişkili taraflarla yapılan işlemler (devamı)**

1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Faiz giderleri	Kira giderleri	Grup içi hizmetler	Toplam gider
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	-	-	(2.500.878)	(2.500.878)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	-	(551.278)	(551.278)
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	(174.467)	-	-	(174.467)
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme Danışmanlık Pazarlama A.Ş.	-	(135.831)	-	(135.831)
Akol Avukatlık	-	-	(39.814)	(39.814)
Gedik Holding A.Ş.	-	(5.355)	-	(5.355)
Novel Scala Basın Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	-	-	(46)	(46)
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	11.086	11.086
Toplam	(174.467)	(141.186)	(3.080.930)	(3.396.583)

1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Faiz giderleri	Kira giderleri	Grup içi hizmetler	Toplam gider
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	-	-	(88.446)	(88.446)
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu fonlar	-	-	(23.288)	(23.288)
Inveo Yatırım Holding A.Ş.	-	(80.360)	-	(80.360)
Gedik Gayrimenkul Değerlendirme Danışmanlık Pazarlama A.Ş.	-	(29.356)	-	(29.356)
Akol Avukatlık	-	-	(105.516)	(105.516)
Gedik Holding A.Ş.	-	-	(51.498)	(51.498)
Toplam	-	(109.716)	(268.748)	(378.464)

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	20.162.718	8.066.566
	20.162.718	8.066.566

NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Şirket hissedarına ait sürdürülen faaliyetler dönem karı	146.783.938	105.908.134	31.918.508	47.148.938
Ağırlıklı ortalama hisse miktarı	178.021.978	252.000.000	178.021.978	252.000.000
Hisse başına kar	0,8245	0,4203	0,1793	0,1871
Şirket hissedarına ait toplam kapsamlı gelir	146.343.817	105.768.814	31.766.236	46.675.477
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	178.021.978	252.000.000	178.021.978	252.000.000
Hisse başına toplam kapsamlı gelir	0,8221	0,4197	0,1784	0,1852

Bedelsiz sermaye artırımını ile ilgili TMS 33 gerekliliklerinden dolayı 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait pay başına kazanç tutarı yeniden hesaplanmıştır.

NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye risk yönetimi

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

Grup'un sermaye yapısı dipnot 6'da açıklanan kredileri de içeren borçlar, dipnot 3'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri, dipnot 5'te belirtilen kısa ve uzun vadeli finansal yatırımlar ve sırasıyla dipnot 11'de açıklanan ödenmiş sermaye, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, birikmiş karlar ve net dönem karını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır. Ayrıca Grup, sermaye yeterliliğini Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: V, No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde takip etmektedir.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısının yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri yoluyla da dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Üst yönetim endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç, hazır değerlerin toplam borç tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Grup, net borç hesaplamasında TFRS 16 etkisini de ayrıca takip etmektedir. Toplam sermaye, konsolide bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal risk yönetimi (devamı)

Kredi riski yönetimi

Grup'un finansal varlıklarının maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

30 Eylül 2021	Alacaklar			Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	İlişkili taraf	Diğer taraf	Diğer taraf		
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	7.482.522	1.778.640.265	332.947.186	486.247.787	218.762.324
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi	7.482.522	1.778.640.265	332.947.186	486.247.787	218.762.324
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.673.536	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.673.536)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

	Alacaklar			Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
31 Aralık 2020	İlişkili taraf	Diğer taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	8.471.479	1.458.764.396	173.798.178	603.381.141	227.353.456
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	8.471.479	1.458.764.396	173.798.178	603.381.141	227.353.456
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.577.999	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.577.999)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal risk yönetimi (devamı)

Piyasa riski yönetimi

Kur riski yönetimi

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Döviz Pozisyonu Tablosu

	30 Eylül 2021				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Pound	Diğer
1. Ticari alacaklar	105.073.518	11.704.577	46.698	58.025	392.621
2a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	105.073.518	11.704.577	46.698	58.025	392.621
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	105.073.518	11.704.577	46.698	58.025	392.621
10. Ticari borçlar	602.387	64.961	-	2.340	-
11. Finansal yükümlülükler	3.971.995	449.153	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	4.574.382	514.114	-	2.340	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	4.574.382	514.114	-	2.340	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(46.975.610)	(5.312.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	46.975.610	5.312.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	53.523.526	5.878.463	46.698	55.685	392.621
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	100.499.136	11.190.463	46.698	55.685	392.621
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	44.453.652	5.008.157	16.000	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal risk yönetimi (devamı)

Piyasa riski yönetimi (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	31 Aralık 2020				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Pound	Diğer
1. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar	99.541.357	13.466.800	63.786	10.375	10.567
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	99.541.357	13.466.800	63.786	10.375	10.567
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	99.541.357	13.466.800	63.786	10.375	10.567
10. Ticari borçlar	465.558	60.867	-	1.887	-
11. Finansal yükümlülükler	223.900	30.502	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	689.458	91.369	-	1.887	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	689.458	91.369	-	1.887	-
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(111.494.855)	(15.189.000)	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	111.494.855	15.189.000	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(12.642.956)	(1.813.569)	63.786	8.488	10.567
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	98.851.899	13.375.431	63.786	8.488	10.567
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	99.579.944	13.510.604	45.000	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacaklar iskonto edilmiş değerleri ile kaydedilmekte ve gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar, finansal borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Grup'un kullanmış olduğu banka kredilerinin büyük kısmının değişken faizli oluşu ve sabit faizli banka kredilerinin uzun vadeli olmayışı sebebiyle itfa edilmiş maliyet yöntemiyle gösterilen banka kredilerinin kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Grup'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	550.561.157	550.561.157	632.206.613	632.206.613
Finansal varlıklar	209.769.409	209.769.409	226.452.838	226.452.838
Ticari alacaklar	1.786.122.787	1.786.122.787	1.467.235.875	1.467.235.875
Diğer alacaklar	332.947.186	332.947.186	173.798.178	173.798.178
Finansal yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	811.741.356	811.741.356	446.771.657	446.771.657
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	14.511.367	14.511.367	4.428.918	4.428.918
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	1.971.983	1.971.983	12.630.036	12.630.036
Ticari borçlar	1.614.355.094	1.614.355.094	1.692.640.674	1.692.640.674
Diğer borçlar	5.755.624	5.755.624	8.103.111	8.103.111

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar			
BİST'te işlem gören hisse senetleri	163.116.175	-	-
Özel kesim tahvil senet ve bonolar	41.323.669	-	-
Diğer menkul kıymetler	5.329.565	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar			
Diğer hisse senetleri	-	-	8.992.915

31 Aralık 2020

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar			
BİST'te işlem gören hisse senetleri	223.572.978	-	-
Özel kesim tahvil senet ve bonolar	379.860	-	-
Diğer menkul kıymetler	2.500.000	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar			
Diğer hisse senetleri	-	-	900.618

GEDİK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup’un Bağlı Ortaklıklarından HiVC Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.’nin 25.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin, tamamı nakden karşılanmak üzere 12.878.790 TL artırılarak 37.878.790 TL’ye çıkarılması başvurusunun olumlu karşılandığı 25 Ekim 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından bildirilmiştir. HiVC’nin halka arz edilmeksizin ihraç edeceği ortaklık hakkı veren sermaye piyasası araçlarına ilişkin onaylı ihraç belgesi alınmıştır. İhraç edilecek paylara ilişkin verilen satın alma taahhütlerinin gerçekleşmesi ile Grup’un HiVC üzerindeki etkin sahiplik oranı %85,15 ‘den %56,20 ‘ye düşecektir.

Grup’un ana ortaklığı olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin Sermaye Piyasası Kurulu’nun 30 Eylül 2021 tarih ve 50/1450 sayılı toplantısında onaylanan yurt içinde ihraç edilmek üzere ve toplam 1.100.000.000 TL ihraç tavanı içerisinde, 27 Ekim 2021 ihraç tarihli, 200.000.000 TL nominal değerli, değişken faizli, 364 gün vadeli ve ayda bir kupon ödemeli finansman bonosu nitelikli yatırımcılara sunulmuştur. İlgili değişken faizli ve kupon ödemeli borçlanma aracının her bir kupon ödemesine baz teşkil edecek getiri oranı, kupon hesaplama tarihleri arasındaki dönem başlangıç ve bitiş BIST TLREF Endeksi değişimi üzerine ek getiri eklenerek hesaplanacaktır.

NOT 23 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Grup’un ana ortaklığı olan Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Inveo Holding Yatırım Bankası kuruluşu için 2 Temmuz 2021 tarihi itibarıyla Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu’na başvuruda bulunmuştur. Söz konusu başvuru 25 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Bankacılık Denetleme ve Düzenleme Kurulu tarafından onaylanmıştır. Şirket, 300.000.000 TL sermaye ile kurulacak Yatırım Bankası’na %25 oranında hisseye sahip olacak ve sermayeye 75.000.000 TL nakit bedel ile katılacaktır.

.....