

VAKIF MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot referansları	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		57.973.601	56.186.131
Nakit ve nakit benzerleri	5	1.949.492	3.369.087
Finansal yatırımlar		55.441.832	52.764.083
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar	6	52.103.598	49.805.209
- İtfa edilmiş maliyetiyle ölçülen finansal varlıklar		3.338.234	2.958.874
Diğer alacaklar		8.746	20.953
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	8.746	20.953
Peşin ödenmiş giderler		573.531	32.008
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	13	573.531	32.008
Duran varlıklar		1.536.566	940.370
Maddi duran varlıklar	9	34.904	37.026
Kullanım hakkı varlıkları	14	1.491.557	886.408
Maddi olmayan duran varlıklar	10	10.105	16.936
Toplam varlıklar		59.510.167	57.126.501
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		912.963	552.059
Kısa vadeli borçlanmalar		512.703	67.026
- İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	4,15	290.047	-
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar	15	222.656	67.026
Ticari borçlar		83.490	59.394
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4,7	12.170	6.803
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	71.320	52.591
Kısa vadeli karşılıklar		83.468	224.301
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	12	83.468	224.301
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		233.302	201.338
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	233.302	201.338
Uzun vadeli yükümlülükler		2.124.893	1.899.538
Uzun vadeli borçlanmalar		667.759	733.670
- İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar	15	667.759	733.670
Uzun vadeli karşılıklar		1.457.134	1.165.868
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	12	1.457.134	1.165.868
Özkaynaklar		56.472.311	54.674.904
Ödenmiş sermaye	16	30.000.000	30.000.000
Sermaye düzeltme farkları	16	320.565.296	320.565.296
Paylara ilişkin primler		138.548	138.548
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler		587.995	232.489
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		587.995	232.489
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	16	7.136.441	6.723.207
Geçmiş yıllar zararları / (karları)	16	(303.397.870)	(281.664.471)
Net dönem karı / (zararı)		1.441.901	(21.320.165)
Toplam kaynaklar		59.510.167	57.126.501

Takip eden açıklama ve dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

VAKIF MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı	17	78.483.704	27.061.814	96.194.140	43.486.812
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti	17	(63.806.648)	(21.106.676)	(84.134.907)	(36.251.330)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		14.677.056	5.955.138	12.059.233	7.235.482
Genel yönetim giderleri	18	(7.354.534)	(2.918.157)	(5.407.604)	(2.607.444)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	1.570.805	(75.279)	6.009	(387)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	19	(131.044)	56.995	(17.781)	774
Esas faaliyet (zararı) / karı		8.762.283	3.018.697	6.639.857	4.628.425
Finansman giderleri	20	(114.975)	650.147	(10.044)	(5.189)
Parasal kayıp / (kazanç)		(7.205.407)	(14.601)	(13.240.067)	(4.809.188)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi (zararı) / karı		1.441.901	3.654.243	(6.610.254)	(185.952)
Pay başına (kayıp) / kazanç		0,0481	0,1218	(0,2203)	(0,0062)
Sürdürülen faaliyetler dönem (zararı) / karı		1.441.901	3.654.243	(6.610.254)	(185.952)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		355.506	(64.262)	67.277	248.443
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm Kazançları / (kayıpları)		355.506	(64.262)	67.277	248.443
Diğer kapsamlı gelir		355.506	(64.262)	67.277	248.443
Toplam kapsamlı (gider) / gelir		1.797.407	3.589.981	(6.542.977)	62.491

Takip eden açıklama ve dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

VAKIF MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Diğer Yedeler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/(zararları)	Net dönem karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2023	16	30.000.000	320.565.296	138.548	(286.831)	-	6.317.297	(248.979.855)	(30.820.126)	76.934.329
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(30.820.126)	30.820.126	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	67.277	-	-	-	(6.610.254)	(6.542.977)
30 Haziran 2023	16	30.000.000	320.565.296	138.548	(219.554)	-	6.317.297	(279.799.981)	(6.610.254)	70.391.352
1 Ocak 2024	16	30.000.000	320.565.296	138.548	232.489	-	6.723.207	(281.664.471)	(21.320.165)	54.674.904
Transferler	-	-	-	-	-	-	413.234	(21.733.399)	21.320.165	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	355.506	-	-	-	1.441.901	1.797.407
30 Haziran 2024	16	30.000.000	320.565.296	138.548	587.995	-	7.136.441	(303.397.870)	1.441.901	56.472.311

Takip eden açıklama ve dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

VAKIF MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot referan sları	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(3.762.397)	(19.606.038)
Net dönem karı / (zararı)		1.441.901	(6.610.254)
Dönem net zararı / karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(11.876.158)	(24.652.121)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	18	292.100	491.902
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.012.630	405.022
- Kıdem tazminatı karşılıkları	18	983.779	248.261
- İzin karşılıkları		26.539	153.875
- Beklenen zarar karşılıklarına ilişkin düzeltmeler		2.312	2.886
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(5.999.523)	(7.378.483)
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(6.114.498)	(7.388.527)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	20	114.975	10.044
Gerçeğe uygun değer kayıpları ile ilgili düzeltmeler		(3.789.565)	(5.855.054)
- Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları ile ilgili düzeltmeler		(3.789.565)	(5.855.054)
Parasal kayıp / (kazanç)		(3.391.800)	(12.315.508)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		526.440	4.276.092
Finansal yatırımlardaki artış / (azalış)		1.111.816	4.277.790
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		12.207	7.725
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış		12.207	7.725
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış)		(541.523)	(163.142)
Ticari borçlardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(24.096)	(13.915)
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki (azalış) / artış		(5.367)	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki (azalış) / artış		(18.729)	(13.915)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış ve artış ile ilgili düzeltmeler		(31.964)	167.634
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki azalış / (artış)		(31.964)	167.634
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(9.907.817)	(26.986.283)
Alınan faiz	17	6.145.420	7.380.245
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(15.652)	40.615
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		24.962	40.615
- Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	9	24.962	40.615
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(40.614)	-
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(40.614)	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(511.588)	(78.520)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	15	(511.588)	(78.520)
D. Nakit ve nakit benzerleri değerlerindeki artış (A+B+C)		(4.289.637)	(19.643.943)
E. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	5	3.369.087	22.266.434
F. Nakit ve nakit benzerlerindeki enflasyon etkisi		2.872.354	11.505.050
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (D+E)	5	1.951.804	14.127.541

Takip eden açıklama ve dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.