

VAKIF MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

31 ARALIK 2023 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		45.044.548	62.651.475
Nakit ve nakit benzerleri	5	2.701.005	17.942.095
Finansal yatırımlar	6	42.301.084	44.650.287
- Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan finansal varlıklar		39.928.948	44.032.115
- İfya edilmiş maliyetiyle ölçülen finansal varlıklar		2.372.136	618.172
Diğer alacaklar	8	16.798	7.914
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		16.798	7.914
Peşin ödenmiş giderler	13	25.661	51.179
- İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler	4	-	18.076
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	13	25.661	33.103
Duran varlıklar		753.897	414.982
Maddi duran varlıklar	9	29.684	358.404
Kullanım hakkı varlıkları	14	710.635	15.192
Maddi olmayan duran varlıklar	10	13.578	41.386
Toplam varlıklar		45.798.445	63.066.457
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		442.587	300.262
Kısa vadeli borçlanmalar	15	53.735	12.338
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar	15	-	-
- Kiralama işlemlerinden borçlar	15	53.735	12.338
Ticari borçlar	7	47.616	58.371
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	5.454	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	42.162	58.371
Kısa vadeli karşılıklar	12	179.823	96.662
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	12	179.823	96.662
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	161.413	132.891
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	161.413	132.891
Uzun vadeli yükümlülükler		1.522.864	942.529
Uzun vadeli borçlanmalar	15	588.185	-
- Kiralama işlemlerinden borçlar	15	588.185	-
Uzun vadeli karşılıklar	12	934.679	942.529
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	12	934.679	942.529
Özkaynaklar		43.832.994	61.823.666
Ödenmiş sermaye	16	30.000.000	30.000.000
Sermaye düzeltme farkları	16	251.048.985	251.048.985
Paylara ilişkin primler		111.074	111.074
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler	16	186.387	(84.712)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	16	186.387	(84.712)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	16	5.390.011	5.064.591
Geçmiş yıllar karları/zararları	16	(225.811.039)	(199.607.709)
Net dönem zararları		(17.092.424)	(24.708.563)
Toplam kaynaklar		45.798.445	63.066.457

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

VAKIF MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIğI A.đ.

1 OCAK – 31 ARALIK 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİğER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibariyle satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı	17	157.260.153	275.932.833
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti	17	(139.913.434)	(257.810.376)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		17.346.719	18.122.457
Genel yönetim giderleri	18	(9.799.234)	(6.979.747)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	19	31.934	37.355
Esas faaliyetlerden diğer giderler	19	(4.035)	(9.829)
Esas faaliyet (zararı) / karı		7.575.384	11.170.236
Finansman giderleri (-)	20	(103.610)	(12.611)
Parasal kayıp/kazanç		(24.564.198)	(35.866.188)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi (zararı) / karı		(17.092.424)	(24.708.563)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	21	-	-
- Dönem vergi gideri	21	-	-
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	21	-	-
Sürdürülen faaliyetler dönem (zararı) / karı		(17.092.424)	(24.708.563)
Pay başına (kayıp) / kazanç	22	(0,5697)	(0,8236)
DİğER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		271.099	(84.712)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		271.099	(84.712)
Diğer kapsamlı gelir		271.099	(84.712)
Toplam kapsamlı (gider)/gelir		(16.821.325)	(24.793.275)

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

VAKIF MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIğI A.đ.

31 ARALIK 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEğİğİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibariyle satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2022	16	30.000.000	251.048.985	111.074	-	4.881.302	(207.001.998)	8.302.817	87.342.180
Transferler	-	-	-	-	-	183.289	8.119.528	(8.302.817)	-
Temettü ödemeleri	-	-	-	-	-	-	(725.239)	-	(725.239)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(84.712)	-	-	(24.708.563)	(24.793.275)
31 Aralık 2022	16	30.000.000	251.048.985	111.074	(84.712)	5.064.591	(199.607.709)	(24.708.563)	61.823.666
1 Ocak 2023	16	30.000.000	251.048.985	111.074	(84.712)	5.064.591	(199.607.709)	(24.708.563)	61.823.666
Transferler	-	-	-	-	-	325.420	(25.033.983)	24.708.563	-
Temettü ödemeleri	-	-	-	-	-	-	(1.169.347)	-	(1.169.347)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	271.099	-	-	(17.092.424)	(16.821.325)
31 Aralık 2023		30.000.000	251.048.985	111.074	186.387	5.390.011	(225.811.039)	(17.092.424)	43.832.994

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

VAKIF MENKUL KIYMET YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 OCAK - 31 ARALIK 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot referansları	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(18.248.398)	(1.338.618)
Dönem net zararı		(17.092.424)	(24.708.563)
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(21.295.571)	(21.420.774)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	18	403.007	348.279
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		876.243	620.677
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		874.746	624.487
- Beklenen zarar karşılıklarına ilişkin düzeltmeler		1.497	(3.810)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(17.147.929)	(6.177.449)
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(17.251.539)	(6.190.060)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	20	103.610	12.611
Gerçeğe uygun değer kayıpları ile ilgili düzeltmeler		1.263.444	(3.989.535)
- Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		1.263.444	(3.989.535)
Parasal kayıp / kazanç		(6.690.336)	(12.222.746)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		2.895.634	38.621.017
Finansal yatırımlardaki (artış) / azalış		2.839.723	38.656.972
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(8.884)	(1.841)
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış		(8.884)	(1.841)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış		25.518	(34.998)
Ticari borçlardaki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		10.755	(969)
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki (azalış) / artış		(5.454)	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış		16.209	(969)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış ve azalış ile ilgili düzeltmeler		28.522	1.853
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış		28.522	1.853
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(35.492.361)	(7.508.320)
Alınan faiz		17.321.604	6.190.060
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(77.641)	(20.358)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		83.332	(27.808)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	9	115.078	-
- Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		115.078	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(31.746)	(27.808)
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit girişleri		(31.746)	-
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit girişleri		-	(27.808)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(1.374.571)	(894.142)
Pay ihracından kaynaklanan nakit girişleri	16		
Temettü Ödemeleri		(1.169.347)	(725.329)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(205.224)	(168.813)
D. Nakit ve nakit benzerleri değerlerindeki azalış (A+B+C)		(19.539.637)	(2.260.568)
E. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	5	17.851.050	8.225.968
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Enflasyon Etkisi		4.367.115	11.885.650
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (D+E)	5	2.678.528	17.851.050

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