

**PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 ARALIK 2021 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR,
BUNLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR İLE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

İÇİNDEKİLER

SAYFA

BAĞIMSIZ DENETÇİ GÖRÜŞÜ

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

1-2

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

3

KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

4

KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

5

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

6-50

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi (“Şirket”)’nin ve Bağlı Ortaklıkları’nın (bundan sonra birlikte “Grup” olarak anılacaktır) 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu’nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları’nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları’na (BDS’lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler İçin Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup’tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt.
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No:3/7 K:2
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Keçi İş Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer/Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr



Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Hasılatın Muhasebeleştirilmesi	
Finansal Tablolara İlişkin Dipnot 30'a bakınız.	
Kilit Denetim Konusu	Denetimimizde Konunun Nasıl Ele Alındığı
<p>Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "hasılat" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 2.611.872.099 TL tutarında gelirleri bulunmaktadır.</p> <p>Hasılatın finansal tablolar içerisindeki tutarsal büyüklüğü, toplam hasılat tutarının menkul kıymet satışı ve aracılık komisyonları gibi değişken kanallardan elde edilmesi ve Grup operasyonlarının doğası gereği olarak hasılat tutarının çok sayıda işlem sonucu oluşması ve farklı yöntem ve parametreler kullanılarak hesaplanması sebepleriyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.</p>	<p>Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürleri çerçevesinde hasılatın kaydedilmesine ilişkin Grup yönetiminin uyguladığı muhasebe politikalarının TFRS'ye ve ilgili mevzuata uygun olup olmadığını değerlendirdik. Ayrıca, Grup'un hasılat sürecini anlayarak, yönetimin hasılatın ilgili muhasebe standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilmesine ilişkin uygulamakta olduğu iç kontrollerin tasarımını ve etkinliğini değerlendirdik. Hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detaylarını karşılaştırarak test ettik. Bunlara ilaveten, üzerinden aracılık gelirlerinin hesaplanmış olduğu işlem hacimlerinin, seçilen örneklem dahilinde üçüncü taraflarla mutabakatını yaptık.</p>

www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

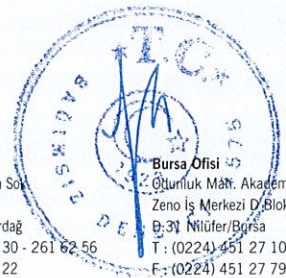
Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt.
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No:3/7 K:2
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Öturluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer/Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr



Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; finansal tabloların TMS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu konsolide tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)

- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

www.gureli.com.tr

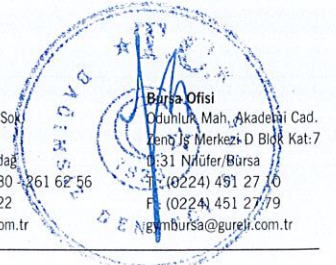
Merkez Ofisi
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt.
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No:3/7 K:2
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 261 68 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr



- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, konsolide finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.

- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve varsa ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağı makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt.
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No:3/7 K:2
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr



Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Fatih AYGÖREN'dir.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş. An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL


Fatih AYGÖREN
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Şubat 2022

www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Büyükdere Cad.
59. Sok. No:243 Kat:25-26-28
Maslak 34398 Sarıyer/İstanbul
T : 444 9 475 (0212) 285 01 50
F : (0212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No:193 Kat:9 06680
Kavaklıdere/Ankara
T : (0312) 466 84 20
F : (0312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah. 1964 Sok. No:36
K:1 D:4 Kemal Erdoğan Apt.
Muratpaşa/Antalya
T : (0242) 324 30 14
F : (0242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No:174/1 Kat:5 D:9
Alsancak/İzmir
T : (0232) 421 21 34
F : (0232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No:3/7 K:2
Süleymanpaşa/Tekirdağ
T : (0282) 261 25 30 - 261 62 56
F : (0282) 261 83 22
gymtrakya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat:7
D:31 Nilüfer/Bursa
T : (0224) 451 27 10
F : (0224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2021 ve 31.12.2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		31.12.2021	31.12.2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	157.848.794	166.738.255
Finansal Yatırımlar	8	14.439.221	21.087.281
Ticari Alacaklar	11	565.260.007	356.664.629
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	59.348.924	13.343.579
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	505.911.083	343.321.050
Diğer Alacaklar	12	7.037.197	8.205.317
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	58.348	1.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	6.978.849	8.203.767
Türev Araçlar	13	300.000	-
Peşin Ödenmiş Giderler	15	926.743	2.398.747
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	11.118	12.616
ARA TOPLAM		745.823.080	555.106.845
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar, Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlıklar	17	-	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		745.823.080	555.106.845
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	8	163.362.354	129.639.604
Ticari Alacaklar	11	-	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	-	-
Diğer Alacaklar	12	11.680.873	12.047.991
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	11.680.873	12.047.991
Maddi Duran Varlıklar	19	52.093.921	45.680.160
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	9.290.500	5.503.168
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	5.002.937	1.427.644
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	5.002.937	1.427.644
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		241.430.585	194.298.567
TOPLAM VARLIKLAR		987.253.665	749.405.412

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2021 ve 31.12.2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		31.12.2021	31.12.2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	323.436.611	256.349.210
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	59.396	11.010.369
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6,9	59.396	11.010.369
Ticari Borçlar	11	304.763.631	217.617.236
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	33.260.094	9.756.460
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	271.503.537	207.860.776
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	2.096.838	1.720.726
Diğer Borçlar	12	10.461.725	10.050.055
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	10.461.725	10.050.055
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	3.569.910	2.922.819
Kısa Vadeli Karşılıklar	21,25	1.137.678	626.142
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	1.137.678	626.142
ARA TOPLAM		645.525.789	500.296.557
Satış Amaçlı Sınıflandırılan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlık Gruplarına İlişkin	17	-	-
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		645.525.789	500.296.557
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	35.856.276	20.929.845
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6,9	28.550.500	16.149.100
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	7.305.776	4.780.745
Uzun Vadeli Karşılıklar	21,25	892.852	605.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	892.852	605.330
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	25.404.557	18.632.166
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		62.153.685	40.167.341
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	29	86.536.000	86.536.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	(253.153)	(246.032)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	29	(253.153)	(246.032)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	110.904.890	83.926.690
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	29	110.904.890	83.926.690
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	6.048.577	2.227.568
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	29	29.722.589	6.195.827
Net Dönem Karı veya Zararı	29	46.615.288	30.301.461
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		279.574.191	208.941.514
TOPLAM KAYNAKLAR		987.253.665	749.405.412

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2021 ve 31.12.2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		01.01.2021-31.12.2021	01.01.2020-31.12.2020
KAR VEYA ZARA KISMI			
Hasılat, Net	30	2.611.872.099	5.545.291.745
Satışların Maliyeti (-)	30	(2.416.437.666)	(5.455.850.296)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		195.434.433	89.441.449
BRÜT KAR/ZARAR		195.434.433	89.441.449
Genel Yönetim Giderleri (-)	31	(75.137.515)	(40.085.993)
Pazarlama Giderleri (-)	31	(28.031.152)	(15.939.034)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	1.156.755	159.583
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	33	(8.450)	-
		-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		93.414.071	33.576.005
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	34	18.852.672	22.945.590
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	34	(1.862.415)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		110.404.328	56.521.595
Finansman Gelirleri	35	14.061.119	2.770.844
Finansman Giderleri (-)	35	(65.606.272)	(24.546.462)
		-	-
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		58.859.175	34.745.977
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	24	(12.243.887)	(4.444.516)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	(12.214.266)	(4.231.752)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	(29.621)	(212.764)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		46.615.288	30.301.461
		-	-
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	17	-	-
		-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		46.615.288	30.301.461
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		46.615.288	30.301.461
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		46.615.288	30.301.461
Pay Başına Kazanç		0,539	0,350
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,539	0,350
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		(7.121)	40.216
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	21, 29	(8.901)	59.444
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.780	(19.228)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	1.780	(19.228)
		-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		26.978.200	41.294.164
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	8, 29	33.722.750	59.684.587
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(6.744.550)	(18.390.423)
Gelir/Giderleri		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		26.971.079	41.334.380
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		73.586.367	71.635.841
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		73.586.367	71.635.841
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		73.586.367	71.635.841

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2021 ve 31.12.2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Konsolide Özkaynaklar
		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM											
01.01.2021 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	86.536.000	-	(246.032)	83.926.690	-	2.227.568	6.195.827	30.301.461	208.941.514	-	208.941.514
Transferler	-	-	-	-	-	3.821.009	26.480.452	(30.301.461)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(7.121)	26.978.200	-	-	-	46.615.288	73.586.367	-	73.586.367
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	46.615.288	46.615.288	-	46.615.288
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(7.121)	26.978.200	-	-	-	-	26.971.079	-	26.971.079
Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(2.953.690)	-	(2.953.690)	-	(2.953.690)
31.12.2021 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	86.536.000	-	(253.153)	110.904.890	-	6.048.577	29.722.589	46.615.288	279.574.191	-	279.574.191

	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Konsolide Özkaynaklar
		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Finansal Yatırımlar Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM											
01.01.2020 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	50.820.000	-	(286.248)	42.632.526	-	2.093.565	3.899.166	2.695.863	101.854.872	-	101.854.872
Transferler	-	-	-	-	-	134.003	2.561.860	(2.695.863)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	40.216	41.294.164	-	-	-	30.301.461	71.635.841	-	71.635.841
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	30.301.461	30.301.461	-	30.301.461
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	40.216	41.294.164	-	-	-	-	41.334.380	-	41.334.380
Sermaye Artırımı	35.716.000	-	-	-	-	-	-	-	35.716.000	-	35.716.000
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(265.199)	-	(265.199)	-	(265.199)
31.12.2020 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	86.536.000	-	(246.032)	83.926.690	-	2.227.568	6.195.827	30.301.461	208.941.514	-	208.941.514

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2021 ve 31.12.2020 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Notlar	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(48.370.059)	(217.566.714)
Dönem Karı/Zararı		46.615.288	30.301.461
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		27.737.484	16.516.482
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	Not.19,20	5.753.187	2.579.781
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	Not.21	1.202.420	611.860
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	Not.33	(10.999.639)	(13.590.283)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	Not.34	50.762.284	16.299.309
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile ilgili Düzeltmeler	Not.34	2.372.868	6.589.907
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	Not.38	(33.616.474)	(403.878)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	Not.24	12.243.887	4.444.516
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	Not.7	18.951	(14.730)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(113.668.973)	(263.117.544)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	Not.8	6.541.784	(19.691.424)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.11	(46.005.345)	(9.077.529)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.11	(162.590.033)	(273.007.277)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.12	(56.798)	9.616
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.12	(664.762)	(34.389.606)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	Not.13	(300.000)	545.000
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	Not.15	1.472.004	(1.383.295)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.11	23.503.634	3.617.389
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.11	63.642.761	60.410.472
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.21	376.112	1.163.451
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.12	411.670	8.686.749
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		-	(1.090)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(9.053.858)	(1.267.113)
Vergi Ödemeleri/ladeleri	Not.24	(8.650.496)	(1.186.867)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	Not.21	(403.362)	(80.246)
Ödenen Temettüleri		-	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.284.326)	(18.792.849)
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları		-	(5.707.163)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	-
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	Not.19	(9.759.222)	(25.673.388)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	Not.20	(4.524.743)	(1.002.581)
Alınan Temettüleri		10.999.639	13.590.283
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		62.889.077	242.961.982
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	Not.29	-	35.716.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.169.502.501	2.361.107.554
Kredilerden Nakit Girişleri	Not.9	3.537.431.399	2.009.223.178
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	Not.9	632.071.102	351.884.376
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.051.881.460)	(2.140.082.797)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	Not.9	(3.337.231.896)	(1.947.323.178)
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	Not.9	(714.649.564)	(192.759.619)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	Not.9	(1.015.990)	(441.895)
Ödenen Temettüleri	Not.29	(2.953.690)	(265.199)
Ödenen Faiz	Not.34	(50.762.284)	(13.071.681)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		11.234.692	6.602.419
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		11.234.692	6.602.419
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		18.944.691	12.342.272
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		30.179.383	18.944.691

İlişkikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi (“Şirket”) 26.10.1990 tarihinde İstanbul’da kurulmuş olup, İstanbul Ticaret Siciline 269592 no ile kayıtlıdır.

Şirket’in Faaliyet konusu : 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak menkul kıymetler ve menkul kıymetler dışında kalan kıymetli evrak ile mali değerleri temsil eden veya ihraç edenin mali yükümlülüklerini içeren belgeler üzerinde başkası veya kendisi adına alım ve satımını yapmak, ticaret amacıyla olmamak ve aracılık işlerinin gerektirdiği miktarı aşmamak kaydıyla aracılık faaliyetlerini yürütmek için taşınır veya taşınmaz mallar edinmek veya kiralamak gerektiğinde bunları satmak veya kiraya vermek ve ana sözleşmesinde yazılı olan diğer işler.

Şirket’in kayıtlı merkez adresi: Nida Kule Levent İş Merkezi Esentepe Mah. Harman 1 Sok. No: 7-9 Kat:3 Şişli İstanbul’dur.

Şirket’in 33 adet irtibat bürosu bulunmaktadır.

31.12.2021 ve 31.12.2020 itibariyle Şirket yönetiminde kontrol gücüne sahip ortak Phillip Brokerage Pte Ltd. olup, hisse oranı %100,00’dür.

Şirket borsaya kote değildir. Şirket kayıtlı sermaye tavanına tabi değildir.

Şirket’in Yetki Belgeleri:

Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak, ‘Geniş Yetkili Aracı Kurum’ yetkilendirilmesi kapsamında, İşlem Aracılığı, Portföy Aracılığı, Bireysel Portföy Aracılığı ile Sınırlı Saklama Hizmeti faaliyetlerinde bulunmaktadır. 01.01.2017 tarihinden itibaren Şirket’in sahip olduğu yetki belgesinin kapsamına, “Yatırım Danışmanlığı” faaliyet yetkisi dahil edilmiştir.

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	31.12.2021			31.12.2020		
	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	100%
TOPLAM	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	100%

Şirket’in sermayesi her biri 1 TL nominal değerde 86.536.000 adet paya karşılık olup, 86.536.000 TL’dir. (31.12.2020- 86.536.000TL)

Şirket 2020 yılında 50.820.000 TL olan sermayesini 86.536.000 TL’ne çıkarmıştır. Artırılan 35.716.000 TL’nin tamamı tescil tarihinden önce nakden ödenmiştir. Sermaye artışı 22.12.2020 tarihinde tescil edilmiştir.

31.12.2021 itibariyle Şirket’in ortalama çalışan sayısı 198, bağlı ortaklıklarının çalışan sayısı ise toplam 14 kişi olup, Grubun ortalama çalışan sayısı 212 kişidir. (31.12.2020- Şirket çalışan sayısı 124, bağlı ortaklığın çalışan sayısı ise 7 kişi olup, Grubun toplam çalışan sayısı 131 Kişi).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Grup'un bağlı ortaklıkları ve temel faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir.

Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.

Şirket 21.02.2017 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu, sigorta ve reasürans brokerliğidir. (Dipnot 2.1).

14.02.2020 tarihinde, Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. merkezi Hürriyet Mahallesi DR. Cemil Bengü Cad. No:2/23 Kağıthane/İstanbul adresinden, Esentepe Mahallesi Harman 1 Sokak Nida Kule Apt. No:7-9/16 Şişli/İstanbul adresine taşınmıştır.

15.04.2021 tarihinde, Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. merkezi Esentepe Mahallesi Harman 1 Sokak Nida Kule Apt. No:7-9/16 Şişli/İstanbul adresinden, Esentepe Mahallesi Harman 1 Sokak Nida Kule Blok No:7-9 İç Kapı No:42 Şişli/İstanbul adresine taşınmıştır. 31.12.2021 itibarıyla şubesi yoktur.

Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 25.08.2020 tarih 35 nolu kararına istinaden, sermayesinin 100%'ü Şirket'e ait olmak üzere, 3.000.000 TL sermaye ile, Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurulmasına karar verilmiştir. Bağlı ortaklığın, kuruluş işlemleri, 19.10.2020 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Şirket'in faaliyet konusu, yatırım fonları ile yatırım ortaklıklarının kurulması ve yönetimidir. (Dipnot 2.1).

Şirket 29.06.2021 tarihinde aldığı genel kurur kararı ile 3.000.000 TL olan şirket sermayesini 160.000 TL arttırarak 3.160.000 TL'ye çıkarmıştır. Artırılan 160.000 TL'nin tamamı tescil tarihinden önce PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakden ödenmiştir.

Şirket 11.10.2021 tarihinde aldığı yönetim kurulu kararı ile 3.160.000 TL olan şirket sermayesini 3.340.000 TL arttırarak 6.500.000 TL'ye çıkarmıştır. Artırılan 3.340.000 TL'nin 30.983 TL'si Şirket'in geçmiş yıl karından, 3.309.107 TL'si tescil tarihinden önce PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş. tarafından nakden ödenmiştir.

Şirketin adresi Esentepe Mahallesi Harman 1 Sk. Nida Kule Apt. No:7-9/16 Şişli/İstanbul'dur.

Şirket ve konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkları, birlikte "Grup" olarak adlandırılacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar SPK II-14.1 sayılı tebliğe göre hazırlanmış olup, KGGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin ("KHK") 9. maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

tarhli ve 30 sayılı kurul kararı ile onaylanan 2016 TMS Taksonomisine ve 2019 yılında revize edilen TMS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

Kullanılan Para Birimi

Grup’un konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup’un fonksiyonel para birimi Türk Lirası’dır (“TL”). Grup’un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Şirket’in ve konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarının öntümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket’in konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	31.12.2021 Sermayedeki Payı	31.12.2020 Sermayedeki Payı
Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	% 100,00	% 100,00
Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.	% 100,00	% 100,00

Tam konsolidasyon yönteminde, Bağlı Ortaklıkların bilanço ve gelir tablosu kalemlerinin tamamı satır satır toplanmaktadır. Konsolide edilen Şirketler arasındaki tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler ve aktifleştirilen varlık alışları üzerindeki karlar karşılıklı olarak silinmektedir. Ana Ortak’ın sahip olduğu bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ve bunlardan kaynaklanan temettüler, ilgili konsolide öz kaynaklar ve kapsamlı kar zarar tablosu hesaplarında karşılıklı olarak netleştirilmiştir.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Yeni bir TFRS’nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS’nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup’un 2021 yılı içerisinde muhasebe politikalarında değişiklik olmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, Grup tarafından, 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. Grup’un bilanço dönemleri itibariyle muhasebe tahminlerinde değişiklik bulunmamaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tablolarının Düzenlenmesi

İlişikteki finansal tablo ve dipnotlarda, 31.12.2021 bilançosu, 31.12.2020 bilançosu ile, 01.01.2021-31.12.2021 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akım tablosu ve öz kaynak değişim tablosu 01.01.2020-31.12.2020 dönemi ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak sınıflandırılır.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) , vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde kolaylaştırıcı hükmün uygulanma kapsamına girilmesini 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi Covid-19 ile ilgili kendilerine sağlanan kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020'de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Nisan 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişikliğin yayımlandığı tarih olan 31 Mart 2021 itibarıyla finansal tablolar yayımlanmak üzere henüz için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. Diğer bir ifadeyle değişikliğin yayımlandığı tarihten önceki hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolar henüz yayımlanmamışsa, bu değişikliğin ilgili finansal tablolar için uygulanması mümkündür. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir.

Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişiklikle ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslarla değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Grup'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan "Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme" değişikliğini yayımlamıştır. KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikte birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Grup'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Söz konusu değişiklikler geriye dönük olarak; ancak sadece değişikliklerin ilk kez uygulandığı finansal tablolarda sunulan en erken dönemin başında veya sonrasında, yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gereken yer ve duruma getirilen maddi duran varlık kalemlerine uygulanır. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, sunulan en erken dönemin başındaki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan "Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri" değişikliğini yayımlamıştır.

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımını ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Grup'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliklerin ilk kez uygulanmasının birikimli etkisi, ilk uygulama tarihindeki dağıtılmamış kârların ya da uygun olan başka bir özkaynak bileşeninin açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolara alınır. Karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

16 Şubat 2019'da, KGK tarafından TFRS 17 *Sigorta Sözleşmeleri* standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan TFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. TFRS 17, geçici bir standart olarak getirilen TFRS 4'ün yerini almıştır. TFRS 4, şirketlerin sigorta sözleşmelerinin yerel muhasebe standartlarını kullanarak muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 17'nin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)

Aralık 2021'de UMSK, UFRS 17 ile UFRS 9'un İlk Uygulaması —Karşılaştırmalı Bilgiler (UFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)'i yayımlamıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler olarak 31 Aralık 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklik, TFRS 17'nin ilk uygulamasında finansal tablolarda sunulan finansal varlıklara yönelik karşılaştırmalı bilgiler bakımından geçiş hükümlerine ilişkindir. Değişiklik, işletmelerin finansal varlıklar ile sigorta sözleşme yükümlülükleri arasında geçici muhasebe uyumsuzluklarını gidermeyi ve dolayısıyla karşılaştırmalı bilgilerin finansal tablo kullanıcıları açısından faydasını arttırmaktadır. TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TFRS 17'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 4'deki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişiklik

TFRS 4, yeni sigorta sözleşmeleri standardı ve TFRS 9'un farklı yürürlük tarihlerinin etkilerini azaltmak amacıyla UMSK tarafından yapılan değişiklik çerçevesinde KGK tarafından da değiştirilmiştir. TFRS 4'de yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır: i) TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansal varlıklarına sigorta şirketinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilen tutarlar ile TMS 39 uyarınca raporlananlar arasındaki farkı yeniden sınıflandırmasına izin verilecek; veya ii) 1 Ocak 2023 tarihinden önce faaliyetleri ağırlıklı olarak sigortaya bağlı olan şirketler için TFRS 9'u uygulamaya ilişkin isteğe bağlı geçici bir muafiyet. Bu şirketlerin TMS 39'da finansal araçlar için mevcut olan hükümleri uygulamaya devam etmelerine izin verilecektir.

TFRS 4'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- a. Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- b. İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- c. İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- d. İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak,UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi – U

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021’de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri’nde “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi” değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12’e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

TMS 12'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8'e İlişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, TFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

TMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e İlişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlanmıştır. Bu değişikliklerden UMS 1'e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi
UFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan “TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 1- Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS’leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak TFRS’lere geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde -, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerindikkate alınmamasına yönelik hükümü kaldırmak suretiyle, TMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, TFRS 13’ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1)Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar’da Yapılan Değişiklikler)

2.6 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları

Finansal varlıklar

Sınıflandırma ve ölçüm

Grup, finansal varlıklarını “İtfa edilmiş maliyet bedelinden”, “Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan” ve “Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar” olarak üç sınıfta muhasebelemektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Yönetim, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıklar

Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli şartlarda sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumunda finansal varlık itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlık olarak sınıflandırılmaktadır. İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal varlıklar ilk olarak gerçeğe uygun değerlerini yansıtan elde etme maliyet bedellerine işlem maliyetlerinin eklenmesi ile kayda alınmakta ve kayda alınmalarını takiben “Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi” kullanılarak “itfa edilmiş maliyeti” ile ölçülmektedir. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar, finansal durum tablosunda “ticari alacaklar” ve “nakit ve nakit benzerleri” kalemlerini içermektedir.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve vadeleri 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Grubun nakit ve nakit benzeri değerleri; kasa, vadeli ve vadesiz mevduatlar, likit yatırım fonları ve borsa para piyasasından vadeli alacaklardan oluşmuştur. Likit yatırım fonları piyasa fiyatları üzerinden değerlendirilmektedir. (Dipnot 7).

Ticari alacaklar, Kredili Müşterilerden Alacaklar ve Diğer Alacaklar:

Grubun sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, ticari ve diğer alacaklar ile müşterilere kullanılan krediler bu kategoride sınıflandırılır. Ticari alacaklar (Müşterilerden alacaklar) başlangıçta makul değerleri ile sonraki raporlama dönemlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilmiştir.

Kredili müşteri hesapları, dönem sonu itibarıyla, kredili müşterilerin hisse alım işlemlerini, T+2 süresinin sonunda fiilen gerçekleştirilmesiyle oluşmaktadır. Söz konusu müşterilerin kullandığı kredinin belirli bir vadesi bulunmamakta olup, hisse alım işleminin T+2 süresinin sonunda fiilen gerçekleşmesiyle, Grup kredi tutarını muhasebeleştirilmekte ve aynı günün akşamında kredinin faizi işlemeye başlamaktadır. Söz konusu alacaklardan şüpheli hale gelmiş alacaklar için mali tablolarda karşılık ayrılmaktadır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar, ayrılan şüpheli alacak karşılığında düşülerek diğer faaliyet gelirleri altında muhasebeleştirilir. Ticari alacaklar finansal tablolarda şüpheli hale gelmiş alacaklar için ayrılan karşılıklar düşülerek gösterilmiştir. (Dipnot 11-12).

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Şirket, finansal varlığı kısa vadede elden çıkarmak amacıyla edindiği zaman, söz konusu kategoride sınıflandırılır. Şirket’in finansal durum tablosunda “türev araçlar” hesabı ile “finansal yatırımlar” hesabında yer alan, Devlet Tahvilleri ve Özel kesim Tahvilleri bu madde kapsamında, “Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar” olarak sınıflandırılmıştır.

Grup’un Kısa Vadeli Finansal Yatırımları devlet tahvillerinden oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Devlet tahvilleri Borsa İstanbul A.Ş.’nin tahvil ve bono piyasasındaki son işlem fiyatı yada bekleyen en iyi alış fiyatı üzerinden, değerlendirilmiştir. Değer artış ve azalışları gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir (Not 8).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünler:

Grup alım-satım amaçlı pozisyonların piyasa dalgalanmalarından korunması amacıyla vadeli döviz alım satım işlemlerine başvurmakta, müşteriler adına vadeli işlem aracılığı faaliyeti gerçekleştirilmektedir. Bilanço tarihleri itibariyle, türev finansal araçlarla ilgili işlemler alım-satım amacıyla yapılmaktadır. Türev varlık ve yükümlülükler, Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmış olup, dönemlere ilişkin faiz ve kur farkı tahakkuk esasına göre kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır. (Dipnot 13).

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

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

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

Grubun sahip olduğu Borsa İstanbul A.Ş. ve Takasbank A.Ş. payları, borsada işlem görmemektedir. Söz konusu iştiraklerin hisseleri değerlendirilerek ortaya çıkan değer artışları gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

Maddi Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. Kullanıma hazır hale getirmek için katılan masraflar da dahil olmak üzere, mali tablolarda maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüş karşılığı düşülerek gösterilmiştir. Bilanço tarihleri itibariyle değer düşüş karşılığı ayrılan maddi duran varlık bulunmamaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar yada zarar gelir tablosuna intikal ettirilmektedir.

Varlıklar amortismanına tabi tutulurken Vergi Usul Kanunda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 19).

Cinsi	Oran Aralığı (%)
Taşıtlar	20%-50%
Döşeme Demirbaşlar	6,66%-50%
Özel Maliyetler	20%

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Maddi Olmayan Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi olmayan varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. Birikmiş değer düşüklükleri olması durumunda ise değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarlarıyla gösterilmektedir. Vergi Usul Kanunda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 20).

Cinsi	Oran Aralığı (%)
Haklar	33%

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Amortisman tabii olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabii olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Finansal varlıklar dışındaki uzun vadeli varlıklar dahil olmak üzere tüm varlıkların kayıtlı değeri piyasa değerinin (geri kazanılacak tutar) altına düşmüş ise bu varlıklar için değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır.

Grup, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar ve itfa payları düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. İleride meydana gelecek olaylar sonucunda oluşması beklenen kayıplar olasılığı yüksek dahi olsa muhasebeleştirilmemektedir. Cari dönem itibarıyla Varlıklarda Değer Düşüklüğü yoktur.

Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Bunun dışında kalan tüm finansman maliyetleri doğrudan oluşturdukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmektedir. Cari dönem itibarıyla tüm finansman maliyetleri doğrudan oluşturdukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmiştir. (Not 35).

İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal yükümlülükler

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar

Başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir. Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir. Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır. Grup'un kısa ve uzun vadeli borçlanmalar hesabı

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

kredilerden oluşmakta olup, “Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi” kullanılarak “itfa edilmiş maliyeti” ile ölçülmektedir. (Not 9).

Ticari borçlar ve diğer borçlar

Grubun ticari ve diğer borçları ile finansal Borçları diğer finansal yükümlülüklerdir. Alacaklı bakiye veren müşteri hesapları, belli bir tutarın altında bakiye veren hesaplardan oluşmaktadır. Söz konusu hesaplar, başlangıçta makul değerleri ile sonraki raporlama dönemlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilmiştir. (Not 11-12).

Hasılat

Grubun hasılatı içerisinde, menkul kıymetlerin satış gelirleri ve faiz gelirleri, hizmet gelirleri, aracılık komisyonları, kaldıraçlı alım satım işlemlerinden elde ettiği gelirler, müşterilerden alınan kredi faiz gelirleri ile diğer faiz gelirleri yer almaktadır.

Hizmet Gelirleri

Grubun hizmet gelirleri içerisinde yurtiçi ve yurtdışı aracılık komisyonları ile sigorta hizmeti komisyon gelirleri yer almaktadır. Komisyon gelirleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. Komisyon gelirleri komisyon iadeleri düşüldükten sonraki tutarları ile mali tablolarda yer almaktadır.

Müşterilerden alınan faiz gelirleri, müşterilerin kredili menkul kıymet işlemlerden elde edilmekte olup, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri ise müşteri cari hesaplarının temerrüde düşmesinden dolayı elde edilen faiz gelirlerinden oluşmakta olup, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. (Not 30).

İlişkili Taraflar

Grubun ilişkili tarafları ve bu taraflarla olan aktif, pasif ilişkileri, ilişikteki mali tablolar üzerinde ayrı sınıflandırılarak gösterilmiştir. Buradaki ilişkili taraf deyimi; Grubu doğrudan ya da dolaylı olarak kontrol etmesi, Grup üzerinde önemli derecede etki sağlayacak bir hakkın bulunması, Grup üzerinde ortak kontrole sahip olması yada bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması, yada Grubun iştiraki, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yöneticisi olması ilişkili taraf olarak adlandırılmaktadır.(Not 6).

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılıkları: Grup personelinin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının, bugünkü değerini ifade etmek suretiyle hesaplanmaktadır. (Not 21).

İzin karşılıkları: Grup çalışanlarının bilanço tarihleri itibariyle hak kazandıkları ancak henüz kullanılmayan izinleri için karşılık hesaplanarak ilişikteki finansal tablolara yansıtılmıştır. (Not 21).

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Yıl içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki T.C Merkez Bankası tarafından ilan edilen döviz kurları kullanılarak Türk Lirası’ na çevrilmiştir. Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası (TCMB) döviz kurları kullanılarak Türk Lirası’ na çevrilmiş olup bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablosuna dahil edilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kiralama İşlemleri

Finansal Kiralama: Şirket'in Finansal Kiralama işlemi bulunmamaktadır.

Operasyonel Kiralama (Kiracı olarak Grup):

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır.

Kiracı Olarak Grup:

TFRS 16 "Kiralamalar" Standardı 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir. TFRS 16, 12 aydan uzun vadeli kira sözleşmelerine ilişkin olarak kiralama süresi boyunca yapılacak kira ödemelerinin bugünkü değeri olarak hesaplanmış olan "Kira yükümlülüğü" tutarının bilançonun pasifinde, kira yükümlülüğüne eşit bir tutarın ise "Kullanım Hakkı Varlıkları" olarak muhasebeleştirilen tutar sözleşme süresine göre amortismanına tabi tutulmaktadır.

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

Kullanım Hakkı Varlıkları

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

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

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyet üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

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

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

Hisse Başına Kazanç/ Sulandırılmış Pay Başına Kazanç

Cari döneme ait hisse başına kazanç ve sulandırılmış pay başına kazanç hesaplaması, net dönem karından veya zararından adi hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın, dönem içindeki ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Dönem içinde ortakların elinde bulunan ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısı, dönem başındaki adi hisse senedi sayısı ve dönem içinde ihraç edilen hisse senedi sayısının bir zaman ağırlıklı faktör ile çarpılarak toplanması sonucu bulunan hisse senedi sayısıdır. Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip bedelsiz hisse dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur. (Not 36).

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Grubun bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve bilanço tarihindeki durumunu etkileyebilecek düzeltme gerektiren olaylar mali tablolara yansıtılmaktadır. Düzeltme gerektirmeyen olaylar sadece dipnotlarda açıklanmaktadır. (Not 38).

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar ancak Grubun, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışa akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda ayrılır.

Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamış olup, bilanço dışı yükümlülük ya da varlık olarak sınıflandırılmıştır. Şarta bağlı yükümlülükler, kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin olduğu durumları, şarta bağlı varlıklar ise ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin mümkün olduğu durumları ifade etmektedir. Grubun cari dönem itibarıyla bu madde kapsamında ayrılmış olan dava karşılığı bulunmamaktadır. (31.12.2020; bulunmamaktadır.) (Not 25).

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi karşılığı, dönem karı veya zararı hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenen vergi karşılıklarının tamamıdır. Ertelenen vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılan değerleri ile yasal vergi hesabındaki bazları arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkileri dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir tüm geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi varlıkları, indirilebilir geçici farkların ve kullanılmamış vergi zararlarının ileride indirilebilmesi için yeterli karların oluşması mümkün görünüyorsa, tüm geçici farklar ve kullanılmamış vergi zararları üzerinden ayrılır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenen vergi varlıklarını gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimali göz önüne alınarak muhasebeleştirilmektedir. Özsermaye hesabı altında muhasebeleştirilen gelir ve gider kalemlerine ilişkin ertelenmiş vergi tutarları da özsermaye hesabı altında takip edilir. Ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında söz konusu varlığın gerçekleşeceği ve yükümlülüğün yerine getirileceği dönemlerde oluşması beklenen vergi oranları, bilanço tarihi itibarıyla uygulanan vergi oranları (vergi mevzuatı) % 25 baz alınarak hesaplanır. (Not 24).

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve/veya tutar itibarıyla önemlilik arz eden kalemler, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemlilik arz etmeyen tutarlar, esasları ve işlevleri açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplanarak gösterilir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İşlem ve olayların özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayların net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların değer düşüklüğü indirildikten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, gelecek dönemleri kapsayacak şekilde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Finansal tabloların Seri: II, No: 14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Ticari alacak ve borçlar
Maddi duran varlıklar
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller
Maddi olmayan duran varlıklar
Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar
Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi
Finansal araçlar

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır. (31.12.2020; bulunmamaktadır.)

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır. (31.12.2020; bulunmamaktadır.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grubun TFRS 8’e göre, 01.01.2021-31.12.2021 döneminde Aracı kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında, Portföy Yönetim ve Sigorta faaliyeti olmak üzere 4 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır (01.01.2020-31.12.2020 döneminde Aracılık kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında ve Sigorta faaliyeti olmak üzere 3 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır).

Grubun faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii, Yönetim kurulu olup, Gruba kaynak tahsisi, faaliyetlere ilişkin karar alma ve Grubun performansının değerlendirilmesi işlevlerinde bulunmaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2021 -31.12.2021	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Sigorta	Portföy	Eliminasyon	Genel Toplam
	Genel Müdürlük	İrtibat Büroları	Toplam				
Hasılat	2.563.946.545	46.807.787	2.610.754.332	992.464	125.303	-	2.611.872.099
Satış Gelirleri	2.417.013.748	-	2.417.013.748	-	-	-	2.417.013.748
Özel Kesim Tahvil Satışları	-	-	-	-	-	-	-
Yatırım Fonu Satışları	16.078.075	-	16.078.075	-	-	-	16.078.075
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	75.451.459	-	75.451.459	-	-	-	75.451.459
Finansman Bonosu Satışları	2.325.484.214	-	2.325.484.214	-	-	-	2.325.484.214
Hizmet Satışları	148.895.646	53.273.322	202.168.968	1.255.220	125.303	-	203.549.491
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	17.982.006	41.058.549	59.040.555	-	-	-	59.040.555
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	45.190	510	45.700	-	-	-	45.700
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	2.533.605	10.153.500	12.687.105	-	-	-	12.687.105
Borsa Para Piyasası Komisyonları	762.801	1.902.612	2.665.413	-	-	-	2.665.413
Halka Arz Aracılık Komisyonları	554.710	-	554.710	-	-	-	554.710
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	55.802	-	55.802	-	-	-	55.802
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	10.644	-	10.644	-	-	-	10.644
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	-	-	-	-	-	-	-
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	84.249.024	-	84.249.024	-	-	-	84.249.024
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	16.506.808	-	16.506.808	-	-	-	16.506.808
Saklama Komisyonları	12.176.087	-	12.176.087	-	-	-	12.176.087
Diğer Komisyon ve Gelirler	9.292.569	158.150	9.450.719	-	-	-	9.450.719
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	1.255.220	-	-	1.255.220
Yurtdışı Komisyonlar	4.726.401	-	4.726.401	-	-	-	4.726.401
Fon Yönetim Gelirleri	-	-	-	-	125.303	-	125.303
Satış İndirimleri (-)	(1.962.850)	(6.465.534)	(8.428.384)	(262.756)	-	-	(8.691.140)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(1.962.850)	(6.465.534)	(8.428.384)	(191.793)	-	-	(8.620.177)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(70.963)	-	-	(70.963)
Satışların Maliyeti (-)	(2.416.437.666)	-	(2.416.437.666)	-	-	-	(2.416.437.666)
Özel Kesim Tahvil Alışları	-	-	-	-	-	-	-
Yatırım Fonu Alışları	(16.063.909)	-	(16.063.909)	-	-	-	(16.063.909)
Hisse Senetleri Alışları	(75.252.979)	-	(75.252.979)	-	-	-	(75.252.979)
Diğer Menkul Kıymet Alışları	(16.063.909)	-	(16.063.909)	-	-	-	(16.063.909)
Sigorta Hizmet Maliyetleri	(75.252.979)	-	(75.252.979)	-	-	-	(75.252.979)
Finansman Bonosu Maliyetleri	(2.325.120.778)	-	(2.325.120.778)	-	-	-	(2.325.120.778)
BRÜT KAR/ZARAR	147.508.879	46.807.787	194.316.666	992.464	125.303	-	195.434.433
Genel Yönetim Giderleri (-)	(34.960.740)	(37.217.373)	(72.178.113)	(1.623.076)	(1.459.058)	122.732	(75.137.515)
Pazarlama Giderleri (-)	(16.044.353)	(11.986.799)	(28.031.152)	-	-	-	(28.031.152)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(63.057.755)	63.888.881	831.126	8.347	469.082	(151.800)	1.156.755
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	-	-	(8.450)	-	(8.450)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	33.446.031	61.492.496	94.938.527	(622.265)	(873.123)	(29.068)	93.414.071
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18.750.875	-	18.750.875	107.414	376.897	(382.514)	18.852.672
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(1.823.789)	-	(1.823.789)	-	(38.626)	-	(1.862.415)
Finansman Gelirleri	14.060.841	-	14.060.841	278	-	-	14.061.119
Finansman Giderleri (-)	(44.372.031)	(21.602.114)	(65.974.145)	(14.623)	(39.492)	421.988	(65.606.272)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	20.061.926	39.890.383	59.952.309	(529.196)	(574.344)	10.406	58.859.175
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(12.366.752)	-	(12.366.752)	4.108	120.838	(2.081)	(12.243.887)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	7.695.174	39.890.383	47.585.557	(525.088)	(453.506)	8.325	46.615.288

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2020 - 31.12.2020	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Sigorta	Portföy	Eliminasyon	Genel Toplam
	Genel Müdürlük	İrtibat Büroları	Toplam				
Hasılat	5.505.815.090	38.948.256	5.544.763.346	528.399	-	-	5.545.291.745
Satış Gelirleri	5.455.735.128	-	5.455.735.128	-	-	-	5.455.735.128
Özel Kesim Tahvil Satışları	36.071.395	-	36.071.395	-	-	-	36.071.395
Yatırım Fonu Satışları	16.141.359	-	16.141.359	-	-	-	16.141.359
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	283.126.801	-	283.126.801	-	-	-	283.126.801
Finansman Bonusu Satışları	5.120.395.573	-	5.120.395.573	-	-	-	5.120.395.573
Hizmet Satışları	51.511.060	45.352.773	96.863.833	615.072	-	-	97.478.905
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	10.835.295	38.738.403	49.573.698	-	-	-	49.573.698
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	615	-	615	-	-	-	615
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.364.717	5.577.945	6.942.662	-	-	-	6.942.662
Borsa Para Piyasası Komisyonları	386.563	959.350	1.345.913	-	-	-	1.345.913
Halka Arz Aracılık Komisyonları	58.103	-	58.103	-	-	-	58.103
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	92.085	-	92.085	-	-	-	92.085
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	(10.644)	-	(10.644)	-	-	-	(10.644)
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	(693.518)	-	(693.518)	-	-	-	(693.518)
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	24.611.215	-	24.611.215	-	-	-	24.611.215
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	3.079.174	-	3.079.174	-	-	-	3.079.174
Saklama Komisyonları	7.132.542	-	7.132.542	-	-	-	7.132.542
Diğer Komisyon ve Gelirler	4.294.058	77.075	4.371.133	-	-	-	4.371.133
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	615.072	-	-	615.072
Yurtdışı Komisyonlar	360.855	-	360.855	-	-	-	360.855
Satış İndirimleri (-)	(1.431.099)	(6.404.516)	(7.835.615)	(86.673)	-	-	(7.922.288)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(1.431.099)	(6.404.516)	(7.835.615)	(42.767)	-	-	(7.878.382)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(43.906)	-	-	(43.906)
Satışların Maliyeti (-)	(5.455.850.296)	-	(5.455.850.296)	-	-	-	(5.455.850.296)
Özel Kesim Tahvil Alışları	(36.030.444)	-	(36.030.444)	-	-	-	(36.030.444)
Yatırım Fonu Alışları	(16.130.556)	-	(16.130.556)	-	-	-	(16.130.556)
Hisse Senetleri Alışları	(283.313.835)	-	(283.313.835)	-	-	-	(283.313.835)
Diğer Menkul Kıymet Alışları	-	-	-	-	-	-	-
Sigorta Hizmet Maliyetleri	-	-	-	-	-	-	-
Finansman Bonusu Maliyetleri	(5.120.375.461)	-	(5.120.375.461)	-	-	-	(5.120.375.461)
BRÜT KAR/ZARAR	49.964.794	38.948.256	88.913.050	528.399	-	-	89.441.449
Genel Yönetim Giderleri (-)	(14.631.858)	(24.229.402)	(38.861.260)	(1.236.544)	(75.568)	87.379	(40.085.993)
Pazarlama Giderleri (-)	(4.731.622)	(11.207.412)	(15.939.034)	-	-	-	(15.939.034)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(18.303.387)	18.466.537	190.366	1.162	-	(87.379)	104.149
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	-	-	-	-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	12.297.926	21.977.980	34.303.122	(706.983)	(75.568)	-	33.520.571
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22.938.681	-	22.911.465	8.901	117.278	(92.054)	22.945.590
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-	-	-	-
Finansman Gelirleri	2.827.850	-	2.827.850	-	-	(57.006)	2.770.844
Finansman Giderleri (-)	(12.938.293)	(11.636.390)	(24.574.683)	(65.405)	-	149.060	(24.491.028)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	25.126.164	10.341.590	35.467.754	(763.487)	41.710	-	34.745.977
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(4.443.286)	-	(4.443.286)	7.446	(8.676)	-	(4.444.516)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	20.682.878	10.341.590	31.024.468	(756.041)	33.034	-	30.301.461

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grubun ilişkili tarafları ile olan kısa ve uzun vadeli alacak – borç ilişkileri:

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2021	31.12.2020
Kaldıraçlı İşlemlerden Alacaklar	42.737.363	13.343.579
Phillip Futures Pte Ltd.	42.737.363	13.175.651
Phillip Securities Pte Ltd.	-	167.928
Y.Dışı Hisse İşlemlerinden Alacaklar	16.530.978	-
Phillip Securites Pte Ltd.	16.530.978	-
Fon İşlemlerinden Alacaklar	80.583	-
Phillip Portföy Para Piyasası Fonu	79.286	-
Phillip Portföy Birinci Hisse Senedi Fonu	1.297	-
TOPLAM	59.348.924	13.343.579

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2021	31.12.2020
Personel Avansları	58.348	1.550
Toplam	58.348	1.550

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2021	31.12.2020
Diğer ilişkili taraflar	27.769.789	7.713.720
Müşteri C/H bakiyeleri	-	1.093
Borsa Para Piyasası	10.045.235	184.621
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	17.724.554	7.528.006
Personele borçlar	5.490.305	2.042.740
Personel Müşteri C/H bakiyeleri	162.803	2.793
Borsa Para Piyasası	1.590.023	962.501
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	3.737.479	1.077.446
TOPLAM	33.260.094	9.756.460

İlişkili Taraflara Finansal Borçlar	31.12.2021	31.12.2020
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	59.396	11.010.369
Phillip Credit Pte Ltd.	57.386	11.009.320
Phillip Futures Pte Ltd.	2.010	1.049
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	28.550.500	16.149.100
Phillip Credit Pte Ltd.	28.550.500	16.149.100
TOPLAM	28.609.896	27.159.469

İlişkili taraflara dönem içinde verilen teminatlar ya da ilişkili taraflardan dönem içinde alınan teminatlar:

Bulunmamaktadır. (31.12.2020; bulunmamaktadır.)

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar (*)	2.139.110	1.466.550
TOPLAM	2.139.110	1.466.550

(*)Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticilerdir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Ortaklar ile ilişkili kuruluşlardan alınan yada bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri aşağıdaki gibidir:

	01.01 – 31.12.2021			01.01 - 31.12.2020		
	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Personel	2.444.225	2.594.228	-	1.443.951	533.495	-
Diğer İlişkili Taraflar	364.858	-	549.761	261.215	-	684.390
Toplam	2.809.083	2.594.228	549.761	1.705.166	533.495	684.390

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.12.2021	31.12.2020
Kasa	21.482	31.671
Bankalar	59.514.312	99.631.584
<i>Vadesiz Mevduat</i>	27.035.444	18.930.576
<i>Vadeli Mevduat</i>	3.125.586	53.604.524
<i>Bloke Mevduat</i>	29.353.282	27.096.484
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	98.313.000	67.075.000
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı	157.848.794	166.738.255

Vadeli Mevduatlar:

							31.12.2021
Para Cinsi	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Maliyet (Döviz Cinsinden)	Maliyet (TL Cinsinden)	Kayıtlı Değer	
USD (*)	24.12.2021	03.02.2022	1,00%	923.238	11.981.317	11.983.936	
AVRO (*)	24.12.2021	03.02.2022	0,35%	432.978	6.357.112	6.357.598	
AVRO (*)	24.12.2021	03.02.2022	0,01%	750.000	11.011.725	11.011.748	
TL	31.12.2021	03.01.2022	22,00%	3.125.586	3.125.586	3.125.586	
Toplam (*)					32.475.740	32.478.868	

							31.12.2020
Para Cinsi	Açılış Tarihi	Vade Tarihi	Faiz Oranı	Maliyet (Döviz Cinsinden)	Maliyet (TL Cinsinden)	Kayıtlı Değer	
USD	21.12.2020	05.02.2021	0,30%	330.000	2.422.365	2.422.583	
USD	21.12.2020	05.02.2021	3,25%	910.024	6.680.032	6.686.557	
USD	21.12.2020	05.02.2021	0,70%	1.000.000	7.340.500	7.342.044	
AVRO	23.11.2020	04.01.2021	1,05%	750.000	6.757.343	6.764.901	
AVRO	01.12.2020	04.01.2021	1,90%	429.995	3.874.165	3.880.398	
TL	31.12.2020	04.01.2021	17,25%	4.524	4.522	4.524	
Toplam (*)					27.078.927	27.101.007	

(*): Bloke Mevduatlar: 31.12.2021 itibariyle 29.353.282 TL blokeli mevduatı bulunmaktadır. (31.12.2020:27.096.484 TL)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Portföy/ Müşteri

Borsa Para Piyasasından Alacaklar, 31.12.2021 itibariyle Müşteriye ait, Borsa Para Piyasasında kısa vadeli bağlanan tutardan oluşmaktadır. Borsa Para Piyasasından Müşteri Alacakları açılış tarihi 31.12.2021, vade tarihi ise 03.01.2022 olup faiz oranı %15,63'dur. Portföye ait mevduat bulunmamaktadır.

	<u>Faiz oranı</u>	<u>31.12.2021</u>
Portföy	-	-
Müşteri	% 15,63	98.313.000
Toplam		98.313.000

	<u>Faiz oranı</u>	<u>31.12.2020</u>
Portföy	-	-
Müşteri	% 16,85-% 17,99	67.075.000
Toplam		67.075.000

Nakit akım tablosunda gösterilen nakit ve nakit benzerleri:	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Nakit ve nakit benzerleri	157.848.794	166.738.255
Faiz tahakkukları (-)	(3.129)	(22.080)
Bloke Mevduat	(29.353.282)	(27.096.484)
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	(98.313.000)	(67.075.000)
Vadeli Hesap-Müşteri	-	(53.600.000)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	30.179.383	18.944.691

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31.12.2021	31.12.2020
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	14.439.221	21.087.281
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	14.439.221	21.087.281

	31.12.2021		
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	Maliyet	Gerçeğe Uygun Değeri	Kaytlı Değeri
Hisse Senetleri(*)	2.428.542	2.868.495	2.868.495
Özel - Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları (**)	9.584.448	9.928.357	9.928.357
Yatırım Fonları(***)	1.632.450	1.642.369	1.642.369
Toplam	13.645.440	14.439.221	14.439.221

	31.12.2020		
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	Maliyet	Gerçeğe Uygun Değeri	Kaytlı Değeri
Hisse Senetleri(*)	99.994	155.955	155.955
Özel - Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları (**)	20.544.494	20.931.326	20.931.326
Toplam	20.644.488	21.087.281	21.087.281

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

(*) Hisse senetlerinin tamamı Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

(**) Özel-Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları:

Şirket, 09.12.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 50.000.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarının geri almış olduğu 9.941.763 TL (31.12.2020; 57.655.000 TL) nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle yer almaktadır.

(***) Yatırım fonlarının tamamı Grup'a ait olan Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan uzun vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2021	31.12.2020
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (*)		
Takasbank A.Ş. (*)	161.845.100	128.122.350
Borsa İstanbul A.Ş. (**)	1.517.254	1.517.254
Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	163.362.354	129.639.604

Grup'un uzun vadeli finansal yatırımları, borsada işlem görmeyen gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan oluşmaktadır.

(*) İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.

Grubun sahip olduğu Takas Bank A.Ş. payları, 30.000.000 Adet hisseden oluşmakta olup, 31.12.2021 tarihi itibarıyla iştirak oranı % 5'tir. (31.12.2020: % 5)

15.06.2020 tarihinde Takasbank'a ait 1.577.000 TL nominal bedelli 15.770.000 adet B grubu payları 5.707.163 TL bedelle satın alınmış olup, alımla birlikte %4,74 olan payı %5'lik üst sınıra ulaştırmıştır.

31.12.2021 itibarıyla, finansal durum tablosunda, 30.000.000 adet Takasbank A.Ş. hissesi pay başına 5,3948 TL birim fiyattan değerlendirilmiş olup, iştirakin değeri 161.845.100 TL'dir. (31.12.2020: 128.122.350)

(*) Borsa İstanbul A.Ş.**

Grubun sahip olduğu, Borsa İstanbul A.Ş. payları 15.971.094 adet hisseden oluşmakta olup, 31.12.2021 ve 31.12.2020 itibarıyla iştirak oranı %0,04'dür

Borsa İstanbul A.Ş.'nin 15.01.2018 tarih 2018/6 nolu duyurusu ile; Borsa İstanbul A.Ş.(C) Grubu payları devretmek isteyen pay sahiplerinden, 0,01 TL nominal değerli pay başına 0,095 TL fiyattan, payları almaya razı olduğunu açıklamıştır. Buna göre, finansal durum tablosunda, 15.971.094 adet C grubu Borsa İstanbul A.Ş. hissesi pay başına 0,095 TL birim fiyattan değerlendirilmiş olup, iştirakin değerlendirilmiş tutarı 1.517.254 TL.

İştiraklere ilişkin değer artışları Özkaynaklarda, "Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler" hesap grubu içerisinde yer almakta olup, 31.12.2021 itibarıyla hesabın bakiyesi 92.502.450 TL'dir. (31.12.2020 – 83.926.690 TL.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

9. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	31.12.2021	31.12.2020
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. (*)	72.230.596	22.811.245
Kısa Vadeli Banka Kredileri (**)	146.350.541	45.290.980
İhraç Edilmiş Finansman Bonosu (***)	102.067.820	187.113.667
Kira Yükümlülükleri	2.683.099	1.083.560
Diğer	104.555	49.758
TOPLAM	323.436.611	256.349.210

(*) İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'den kullanılan kredinin vadesi 28.06.2022 olup faiz oranı % 15,70-%22,25'dir.

(**) Kısa vadeli banka kredilerinin, açılış tarihleri 01.07.2021 olup, vadesi ise 01.01.2022 tarihidir.

(***) Şirket, 09.12.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 50.000.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 48.429.467 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 16.11.2021 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 69/1350 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 54.875.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 53.638.353 TL olarak yer almaktadır.

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31.12.2021	31.12.2020
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	57.386	11.009.320
Phillip Futures Pte. Ltd.	2.010	1.049
TOPLAM	59.396	11.010.369

Uzun Vadeli Borçlanmalar	31.12.2021	31.12.2020
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	28.550.500	16.149.100
Kira Yükümlülükleri	7.305.776	4.780.745
TOPLAM	35.856.276	20.929.845

(*)Phillip Credit Pte Ltd.'den, kullanılan kredi; 2.200.000 ABD\$ tutarında olan kredinin vadesi 05.10.2023'dir. Singapur Doları tutarında kredi Faiz oranı libor+%2 olup, 31.12.2021 itibariyle toplam faiz tahakkuku 5.976 Singapur Dolarıdır. (31.12.2020- 9.484 Singapur Doları).

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır. (31.12.2020; Bulunmamaktadır).

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	59.348.924	13.343.579
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	505.911.083	343.321.050
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar Toplamı	565.260.007	356.664.629

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2021	31.12.2020
Müşterilerden Alacaklar		
Kredili Müşterilerden Alacaklar	341.499.955	253.380.063
Müşterilerden Alacaklar	38.779.202	24.333.443
VOB Takas Merkezinden Müşteri Alacakları	124.426.192	64.436.422
Sigorta Komisyon Alacakları	-	453.041
Gelir Tahakkukları	561.138	718.081
Saklama Komisyon Alacakları (MKK)	644.596	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	169.186	169.186
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(169.186)	(169.186)
Toplam	505.911.083	343.321.050

Şüpheli Ticari Alacaklar hesabının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli Ticari Alacaklar	31.12.2021	31.12.2020
Dönem başı bakiyesi	169.186	169.186
Dönem içinde ilave	-	-
Dönem içinde tahsilat (-)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	169.186	169.186

31.12.2021 tarihi itibarıyla Grup müşterilerinin bir kısmı Borsa İstanbul VİOP'ta Aralık 2021'de yapmış oldukları dövize dayalı vadeli işlemlerden dolayı yaklaşık 1.5 milyon TL teminat açığı oluşmuştur. Borcun oluşumunun bildirilmesi amacıyla icra bildirimini yapılmıştır. Rapor tarihi itibarıyla borçlularla görüşmeler devam ediyor. Grup yönetimi tarafından borçluların ödeme kabiliyetlerinin mevcut olduğu değerlendirilmiş ve ekli finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 6)	33.260.094	9.756.460
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	271.503.537	207.860.776
Kısa Vadeli Ticari Borçlar Toplamı	304.763.631	217.617.236

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2021	31.12.2020
Müşterilere Borçlar		
Borsa Para Piyasasından Alacaklılar-Müşteri	86.677.742	119.512.655
Alacaklı Müşterilere Borçlar	18.121.225	17.163.108
Vadeli İşlem ve Opsiyon Sözleşmelerinden Alacaklar	103.601.212	55.830.970
Future İşlemlerinden Alacaklar	41.869.265	12.273.514
Yurtdışı Hisse İşlemlerinden Alacaklar (Müşteri)	16.530.978	-
Satıcılara Borçlar	4.444.535	2.998.413
Ödenecek Fatura ve Diğer Giderler	258.580	82.116
Toplam	271.503.537	207.860.776

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	58.348	1.550
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	6.978.849	8.203.767
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	7.037.197	8.205.317

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2021	31.12.2020
Verilen Depozito ve Teminatlar		
Viop Üye Teminat Hesabı	12.949	10.924
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat	6.965.900	8.192.843
Diğer	-	-
TOPLAM	6.978.849	8.203.767

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2021	31.12.2020
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	11.680.873	12.047.991
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	11.680.873	12.047.991

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2021	31.12.2020
Verilen Depozito ve Teminatlar	11.680.873	12.047.991
VİOB Garanti Fonu Teminatı	1.204.995	786.771
Ödünç Pay Piy. Garanti Fonu Teminatı	229.493	96.140
Pay Ve Gelişen İşl. Piy. Üyelik Teminatı	12.856	10.845
Borçlanma Araçları Piy. Garanti Fonu Teminatı	12.985	10.954
Pay Piyasası Garanti Fonu Teminatı	375.363	917.473
Takasbank Pay Piyasası İşlem Teminatı	8.755.229	8.944.242
Ofis Kira Depozitosu	222.620	67.150
Diğer	867.332	1.214.416
TOPLAM	11.680.873	12.047.991

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.12.2021	31.12.2020
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	10.461.725	10.050.055
Kısa Vadeli Diğer Borçlar Toplamı	10.461.725	10.050.055

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.12.2021	31.12.2020
Ödenecek Vergi ve Fonlar	3.495.524	1.857.212
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat Borçluları	6.965.900	8.192.843
Diğer	301	-
TOPLAM	10.461.725	10.050.055

13. TÜREV ARAÇLAR

Kısa Vadeli Türev Araçlar	31.12.2021	31.12.2020
Portföy Türev Araçlar	300.000	-
Kısa Vadeli Türev Araçlar Toplamı	300.000	-

Grup müşterilerine vadeli işlemler ve opsiyon borsasında endeks, faiz ve döviz sözleşmelerinde hizmet vermekte olup, Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası borçları, dönem sonu itibariyle işlem yapan müşterilerin yaptıkları kontratlara ait bakiyelerden oluşmaktadır.

14. STOKLAR

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

15. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31.12.2021	31.12.2020
Satıcılara Verilen Sipariş Avansları	171.599	1.891.868
Gelecek Aylara Ait Giderler	755.144	506.879
Toplam	926.743	2.398.747

16. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

17. SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR, SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIK GRUPLARINA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

19. MADDİ DURAN VARLIKLAR / KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maddi duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2021	Alışlar	Satış (-)	31.12.2021
Maliyet:				
Arazi ve Arsalar	32.082.756	-	-	32.082.756
Binalar	6.966.993	-	-	6.966.993
Taşıtlar	195.410	-	(93.650)	101.760
Demirbaşlar	9.863.550	6.978.014	-	16.841.564
Kuruluş ve Örgütlenme Gideri	-	-	-	-
Özel Maliyetler	2.782.857	2.781.208	-	5.564.065
	51.891.566	9.759.222	(93.650)	61.557.138
Birikmiş amortisman:				
Binalar	105.409	139.340	-	244.749
Taşıtlar	40.967	40.722	-	81.689
Demirbaşlar	4.876.957	2.338.658	-	7.215.615
Özel Maliyetler	1.188.073	733.091	-	1.921.164
	6.211.406	3.251.811	-	9.463.217
Net defter değeri	45.680.160			52.093.921

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	01.01.2020	Alışlar	Satış (-)	31.12.2020
Maliyet:				
Arazi ve Arsalar	14.905.343	17.177.413	-	32.082.756
Binalar	3.496.381	3.470.612	-	6.966.993
Taşıtlar	193.410	2.000	-	195.410
Demirbaşlar	6.217.682	3.659.129	(13.261)	9.863.550
Özel Maliyetler	1.405.362	1.377.495	-	2.782.857
Toplam	26.218.178	25.686.650	(13.261)	51.891.566

Birikmiş amortisman:				
Binalar	15.575	89.835	-	105.409
Taşıtlar	464	40.502	-	40.966
Demirbaşlar	3.773.649	1.111.389	(8.080)	4.876.957
Özel Maliyetler	857.010	331.063	-	1.188.073
Toplam	4.646.698	1.572.788	(8.080)	6.211.406
Net defter değeri	21.571.480			45.680.160

Kullanım Hakkı Varlıkları	01.01.2021	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2021
Binalar	6.338.937	4.778.132	(26.969)	11.090.100
Taşıtlar	182.771	549.438	-	732.209
Toplam	6.521.708	5.327.570	26.969	11.822.309

Birikmiş Amortismanlar				
Binalar	870.254	1.354.089	(26.969)	2.197.374
Taşıtlar	148.286	186.149	-	334.435
Toplam	1.018.540	1.540.238	(26.969)	2.531.809
Net Defter Değeri	5.503.168			9.290.500

Kullanım Hakkı Varlıkları	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2020
Binalar	2.794.257	3.571.649	(26.969)	6.338.937
Taşıtlar	246.950	30.714	(94.893)	182.771
Toplam	3.041.207	3.602.363	(121.862)	6.521.708

Birikmiş Amortismanlar				
Binalar	310.239	586.984	(26.969)	870.254
Taşıtlar	120.232	117.471	(89.417)	148.286
Toplam	430.471	704.455	(116.386)	1.018.540
Net Defter Değeri	2.610.736			5.503.168

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2021	Alış	Satış (-)	31.12.2021
Maliyet:				
Haklar	2.950.131	4.524.743	-	7.474.874
Toplam	2.950.131	4.524.743	-	7.474.874
Birikmiş amortisman:				
Haklar	1.522.487	949.450	-	2.471.937
Toplam	1.522.487	949.450	-	2.471.937
Net defter değeri	1.427.644			5.002.937

	01.01.2020	Alış	Satış (-)	31.12.2020
Maliyet:				
Haklar	1.947.550	1.002.581	-	2.950.131
Toplam	1.947.550	1.002.581	-	2.950.131
Birikmiş amortisman:				
Haklar	1.221.422	301.065	-	1.522.487
Toplam	1.221.422	301.065	-	1.522.487
Net defter değeri	726.128	-	-	1.427.644

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	31.12.2021	31.12.2020
Personel Ücretleri	39.310	14.391
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesitiler	1.089.712	1.076.444
SGK Borçlar	967.816	629.891
TOPLAM	2.096.838	1.720.726

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.12.2021	31.12.2020
Personel Kullanılmamış İzin Karşılığı	1.137.678	626.142
TOPLAM	1.137.678	626.142

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.12.2021	31.12.2020
Kıdem Tazminat Karşılıkları	892.852	605.330
TOPLAM	892.852	605.330

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır. Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlara için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

31.12.2021 itibariyle Grup'un ilişikteki finansal tablolarda kıdem tazminatı karşılığı, 10.848,59 TL kıdem tazminatı tavan tutarı üzerinden hesaplanmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. Yeniden düzenlenmiş TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Haklar", Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.

Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar şöyledir; esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, 31.12.2021 tarihleri itibariyle, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %9,20 enflasyon oranı ve %13,40 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,85 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. (31.12.2020-%1,58).

Kıdem Tazminat Karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31.12.2021	31.12.2020
Dönem başı	605.330	508.822
Cari Hizmet Maliyeti	226.393	139.985
Faiz Maliyeti	77.355	48.574
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	378.235	47.639
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	8.901	(59.444)
Ödeme (-)	(403.362)	(80.246)
Dönem Sonu Bakiye	892.852	605.330

22. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur.)

23. ERTELENMİŞ GELİRLER (MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLERİN DIŞINDA KALANLAR)

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	31.12.2021	31.12.2020
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	11.118	12.616
TOPLAM	11.118	12.616

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Grup'un kurumlar vergisi hesaplama tablosu aşağıdadır:

	31.12.2021	31.12.2020
Ticari Bilanço Karı	56.920.194	32.557.350
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler (+)	2.178.963	2.713.440
İndirim ve İstisnalar (-)	(11.753.320)	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(753.681)	(70.982)
İştiraklerden Temettü Gelirleri	(10.999.639)	(13.590.283)
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	-	(5.022.387)
Kurumlar Vergisi Matrahı	47.885.837	19.235.232
Kurumlar Vergisi Karşılığı	12.214.266	4.231.751

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Kurumlar vergisi oranı 31.12.2021 tarihinde % 25'dir. (31.12.2020; % 22).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 31.12.2021 tarihi itibariyle, kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31.12.2020; %22).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-30 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı, 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren %15 dir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS' ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif ve pasifi hesaplanmaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS' ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan geçerli vergi oranları 31.12.2021 tarihi için %25'dir. (31.12.2020; %22'dir). Grubun ertelenmiş vergi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	31.12.2021 Geçici Farklar TL	31.12.2021 Ertelenmiş Vergi TL	31.12.2020 Geçici Farklar TL	31.12.2020 Ertelenmiş Vergi TL
Kıdem tazminatı ve izin karşılığı	2.030.530	406.106	1.231.472	246.295
Finansal Varlık Gerç. Uyg. Değ. Farkı	2.986	687	-	-
TFRS 16 Kiralama Düzeltmeleri	908.489	181.698	411.210	82.242
Kullanılabilir Mali Zararlar	538.096	107.619		
Toplam	3.480.101	696.110	1.642.682	328.537
Maddi Varlıklar ve Amortisman Düzeltmesi	4.397.832	879.567	2.275.895	455.179
Finansal Varlık Gerç. Uyg. Değ. Farkı	-	-	-	-
Krediler	374.467	86.127	-	-
Finansal Yatırımlar	125.674.863	25.134.973	91.952.113	18.390.423
Diğer (Değerleme Farkları)	-	-	575.504	115.101
Toplam	130.447.162	26.100.667	94.803.512	18.960.703
Net Ertelenmiş Vergi Aktifi/ (Pasifi)		(25.404.557)		(18.632.166)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	316.440	63.288	307.539	61.508
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		(29.621)		(212.764)

Ertelenmiş vergi Aktifi / (Pasifi) hareketleri	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Dönem Başı Bakiye		(18.632.166)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları (Özkaynaklar)		1.780
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar/Kayıplar (Özkaynaklar)		(6.744.550)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri) (Gelir Tablosu)		(29.621)
Dönem Sonu Bakiye		(25.404.557)

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi Aktifi / (Pasifi) hareketleri	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı		(12.214.266)
Ertelenmiş vergi karşılık geliri/(gideri)		(29.621)
TOPLAM		(12.243.887)

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Devam Etmekte Olan Davalar Hakkında Bilgiler:

Grup'un aleyhine açılan davalar

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur.)

Verilen Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler	31.12.2021	31.12.2020
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	107.080.000	35.080.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	175.000	145.000
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 Ortaka 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	107.255.000	35.225.000
Grubun Özkaynaklar Toplamı	279.280.518	208.941.514
Grubun Vermiş Olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	%-	%-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun öz kaynaklarına oranı 31.12.2021 tarihi itibarıyla %0'dir. (31.12.2020- %0)

31.12.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibarıyla Grup tarafından verilen teminatların detayı aşağıdadır:

	31.12.2021	31.12.2020
<u>Teminat mektupları</u>		
Sigorta Şirketleri	175.000	145.000
BİST Borçlanma Araçları Piyasası	-	-
BİST Pay Piyasası	80.000	80.000
Takasbank Para Piyasası	107.000.000	35.000.000
Toplam	107.255.000	35.225.000
<u>Tahvil Teminatları</u>		
BİST Borçlanma Araçları Piyasası Tahvil Teminatı	-	-
BİST Pay Piyasası Tahvil Teminatı	-	-
BİST VİOP Tahvil Teminatı	-	-
BİAŞ VİOP Garanti Fonu teminatı	-	-
Türkiye Elektronik Fon Dağ. Platformu (Tefas)	-	-
Toplam	-	-
	107.255.000	35.225.000

Alınan Teminat, Rehin ve İpotekler

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

26. TAAHHÜTLER

31.12.2021 ve 31.12.2020 itibariyle müşteriler adına saklanması amacıyla emanette tutulan Hisse senetleri ile Borsa Para Piyasası işlem taahhütleri ile Vadeli ve Kaldıraçlı İşlem ve Future sözleşmeleri gereği oluşan işlem taahhütleri detayı aşağıdaki gibidir.

	31.12.2021	31.12.2020
Hisse senetleri	2.494.736.895	1.634.076.351
Müşteriye ait emanette tutulan yabancı paralar	9.902.942	2.322.829
Borsa Para Piyasası. Repo. Vadeli Mev.	133.203.927	191.080.340
Vadeli Kontratlar	125.669.446	64.442.901
Future Teminatları	41.813.479	12.273.514
Yurtdışı Hisse İşlemleri için tutulan YP	16.554.718	1.562.830
TOPLAM	2.805.326.689	1.905.758.764

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur).

28. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2020- Yoktur).

29. ÖZKAYNAKLAR

ÖDENMİŞ SERMAYE

Adı Soyadı	31.12.2021			31.12.2020		
	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	100%
TOPLAM	86.536.000	86.536.000	100%	86.536.000	86.536.000	100%

Şirket'in sermayesi her biri 1 TL nominal değerde 86.536.000 adet paya karşılık olup, 86.536.000 TL'dir. (31.12.2020- 86.536.000TL)

Şirket 2020 yılında 50.820.000 TL olan sermayesini 86.536.000 TL'ne çıkarmıştır. Artırılan 35.716.000 TL'nin tamamı tescil tarihinden önce nakden ödenmiştir. Sermaye artışı 22.12.2020 tarihinde tescil edilmiştir.

Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyaz yoktur. Sermaye temsil eden hisse senetlerini arasında intifa senetleri, tahvil ve borçlanma senetleri yoktur. Hisse senetleri nama yazılıdır.

SERMAYE DÜZELTMESİ FARKLARI

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur.)

GERİ ALINMIŞ PAYLAR (-)

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur.)

PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

Yoktur. (31.12.2020-Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMiŞ DiĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları

	31.12.2021	31.12.2020
Kıdem tazminatı karşılığı Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	(254.189)	(246.032)
Toplam	(254.189)	(246.032)

Aktüeryal kazanç/ (kayıp) Dönem içi hareketler	31.12.2021	31.12.2020
Açılış	(246.032)	(286.248)
Bu dönem ilave (Dipnot 21)	(8.901)	59.444
Ertelenmiş vergi	1.780	(19.228)
Dönem sonu	(253.153)	(246.032)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILACAK BİRİKMiŞ DiĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları

	31.12.2021	31.12.2020
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (Dipnot 8)		
Takasbank A.Ş.	161.845.100	128.122.350
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Toplam	163.362.354	129.639.604

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları hesabının hareketleri aşağıdadır:

	31.12.2021	31.12.2020
Dönem Başı	83.926.690	42.632.526
Değer Artışı (*)	26.978.200	41.294.164
Dönem sonu	110.904.890	83.926.690

(*): Cari dönemde değer artışı net 26.978.200 TL'dir. (31.12.2020- 41.294.164 TL) (Dipnot 8).

KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

Yasal Yedekler

	31.12.2021	31.12.2020
Yasal Yedekler	6.048.577	2.227.568
TOPLAM	6.048.577	2.227.568

Yasal yedekler, TTK'da öngörüldüğü şekli ile birinci ve ikinci yedeklerden oluşur. TTK, birinci yasal yedeğin, toplam yedek Grup'un ödenmiş sermayesinin %20'sine erişene kadar kanuni kardan %5 oranında ayrılmasını öngörür. İkinci yasal yedek ise, ödenmiş sermayenin %5'ini aşan tüm nakit kar dağıtımları üzerinden %10 oranında ayrılır, ancak holding şirketleri bu uygulamaya tabi değildir. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

	31.12.2021	31.12.2020
Açılış bakiyesi	6.195.827	3.899.166
Önceki Dönem sonu karı	30.301.461	2.695.863
Kar dağıtımı	(2.953.690)	(265.199)
Transfer-Kısıtlanmış kar yedekleri	(3.821.009)	(134.003)
Dönem Sonu Bakiye	29.722.589	6.195.827

Kar dağıtımı

01.03.2021 tarihinde Olağan Genel Kurul yapılmış olup, Grubun, 2020 yılı karından 2.953.690 TL tutarında kar dağıtımı yapılmasına karar verilmiştir.

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Satış Gelirleri	2.417.013.748	5.455.735.128
Özel Kesim Tahvil Satışları	-	36.071.395
Yatırım Fonu Satışları	16.078.075	16.141.359
Hisse Senetleri Satışları	75.451.459	283.126.801
Finansman Bonusu Satışları	2.325.484.214	5.120.395.573
Hizmet Gelirleri	203.549.491	97.478.905
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	59.040.555	49.573.698
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	45.700	615
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	12.687.105	6.942.662
Borsa Para Piyasası Komisyonları	2.665.413	1.345.913
Halka Arz Aracılık Komisyonları	554.710	58.103
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	55.802	92.085
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	10.644	(10.644)
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	-	(693.518)
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	84.249.024	24.611.215
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	16.506.808	3.079.174
Saklama Komisyonları	12.176.087	7.132.542
Diğer Komisyon ve Gelirler	9.450.719	4.371.133
Sigorta hizmet gelirleri	1.255.220	615.072
Yurtdışı Komisyonlar	4.726.401	360.855
Fon Yönetim Gelirleri	125.303	-
Satış İndirimleri (-)	(8.691.140)	(7.922.288)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(8.620.177)	(7.878.382)
Sigorta Komisyon İptali	(70.963)	(43.906)
Satış ve Hizmet Gelirleri Toplamı	2.611.872.099	5.545.291.745

Satışların Maliyeti

	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Özel Kesim Tahvil Alışları	-	(36.030.444)
Yatırım Fonu Alışlar	(16.063.909)	(16.130.556)
Hisse Senetleri Alışları	(75.252.979)	(283.313.835)
Finansman Bonusu Maliyetleri	(2.325.120.778)	(5.120.375.461)
Satışların Maliyeti Toplamı	(2.416.437.666)	(5.455.850.296)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

31. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Genel Yönetim Giderleri	(75.137.515)	(40.085.993)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(28.031.152)	(15.939.034)
TOPLAM	(103.168.667)	(56.025.027)

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLERİ

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Personel Ücret Gideri	(40.254.861)	(23.703.477)
Amortisman giderleri	(5.753.187)	(2.579.781)
Üyelik, Aidat, gider ve katkı payları	(890.017)	(446.945)
Komisyon ve diğer hizmet giderleri	(5.138.907)	(1.855.932)
Vergi Resim Harçlar	(2.410.178)	(995.216)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	(581.703)	(226.935)
İzin karşılığı gideri	(511.537)	(435.106)
Kira Giderleri	(77.808)	(276.602)
Noter Giderleri	(76.017)	(52.998)
Kırtasiye Giderleri	(135.885)	(141.613)
Ofis Giderleri	-	(654)
Haberleşme Giderleri	(1.105.146)	(880.477)
Taşıt Aracı Giderleri	(429.095)	(168.096)
Bakım Onarım Giderleri	(1.736.638)	(1.121.990)
Temsil Ağırlama Giderleri	(293.174)	(198.460)
Yemek Giderleri	(9.099)	(21.959)
Temizlik Giderleri	(139.460)	(49.039)
Elektrik Giderleri	(594.817)	(362.056)
Seyahat Giderleri	(175.785)	(52.916)
Sigortalama Giderleri	(328.024)	(211.965)
Kkeg	(1.137.416)	(421.065)
Müşavirlik, Denetim ve Danışmanlık Giderleri	(506.125)	(366.387)
Bilgi İşlem Dağıtım ve Hizmet Giderleri	(9.588.147)	(4.060.953)
Fon Hizmet Birim Giderleri	(24.570)	-
Diğer	(3.239.919)	(1.455.371)
TOPLAM	(75.136.220)	(40.085.993)

PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Borsa İstanbul Giderleri	(15.040.088)	(9.091.360)
Takasbank giderleri	(2.838.681)	(1.803.068)
Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası Borsa Payı	(4.872.828)	(3.066.106)
Pazarlama Tanıtım Reklam Gideri	(3.929.892)	(1.422.955)
Yatırımcı Tanzim Merkezi	(169.523)	(51.774)
Sermaye Piyasası Aracı Kuruluşlar Birliği	(127.776)	(38.911)
Merkezi Kayıt Kuruluşu Giderleri	(678.851)	(252.630)
Diğer	(373.513)	(212.230)
TOPLAM	(28.031.152)	(15.939.034)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Konusu kalmayan Karşılıklar (Kıdem Karşılığı)	303.083	70.982
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	104.399	4.022
SGK Ödeneği	267.002	1.120
Kira gelirleri	4.645	-
Menkul Kıymet Satış Karı (Net)	296.582	-
Mevduat Faiz Gelirleri	18.823	55.434
Yatırım Fonu Satış Gelirleri (Net)	36.743	-
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	116.934	27.216
Diğer	8.544	809
TOPLAM	1.156.755	159.583

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Diğer	(8.450)	-
TOPLAM	(8.450)	-

33. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Mevduat Faiz Gelirleri	689.659	389.522
Temettü Gelirleri	10.999.639	13.590.283
DİBS Faiz Gelirleri	-	736
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	124.002	770
Finansal Yatırımlar Değerleme Karı	3.533.336	6.717.384
Finansman Bonosu Faiz Geliri	1.253.060	-
VİOP Teminat Faiz Geliri	1.828.231	798.845
Yurt Dışı Türev Ürün Tanıtım Geliri	154.278	-
Diğer Faiz Gelirleri	257.332	1.406.739
Kur Farkı Gelirleri	10.378	7.794
Sabit Kıymet Satış Karı	-	33.517
Finansal Yatırımlar Önceki Dönem Değerleme Zararı İptali	2.757	-
TOPLAM	18.852.672	22.945.590

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Giderleri	(1.823.789)	-
Finansal Yatırımlar Önceki Dönem Değer Artış Karı İptali	(27.981)	-
Finansal Yatırımlar Değerleme Zararı	(10.645)	-
TOPLAM	(1.862.415)	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ (-)

FİNANSMAN GELİRLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Kur Farkı Gelirleri	14.061.119	2.770.844
TOPLAM	14.061.119	2.770.844

FİNANSMAN GİDERLERİ(-)

Finansman Giderleri	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
Kredi Faiz Giderleri	(49.439.146)	(15.238.685)
Banka Masraf ve Giderleri	(575.720)	(159.771)
Kur Farkı Giderleri	(14.268.268)	(8.438.056)
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz ve Kur Farkı Giderleri	(1.323.138)	(709.950)
TOPLAM	(65.606.272)	(24.546.462)

35. PAY BAŞINA KAZANÇ / SULANDIRILMIŞ PAY BAŞINA KAZANÇ/(ZARAR)

TMS 33 “Pay Başına Kazanç” standardına göre, pay senetleri bir borsada işlem görmeyen işletmelerin pay başına kazanç bilgisi sunması gerekmediğinden ilgili not sunulmamıştır.

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye Yönetimi ve Sermaye Yeterliliği Gereklilikleri

Sermaye yönetimi ve sermaye yeterliliği gereklilikleri Şirket, SPK’nın Seri: V No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği’ne (“Tebliğ Seri: V No: 34”) ve 20 Mart 2015 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren SPK’nın Seri: V No: 135 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ”e uygun olarak sermayesini tanımlamakta ve yönetmektedir. Söz konusu Tebliğ’e göre aracı kurumların öz sermayesi, Tebliğ Seri: V No: 34’te getirilen değerlendirme hükümleri çerçevesinde, değerlendirme günü itibarıyla hazırlanmış bilançolarında yer alan ve aracı kurumun net aktif toplamının ortaklık tarafından karşılanan kısmını ifade eden tutarların yer aldığı grubu oluşturur.

Tebliğ Seri: V No: 34’ün 4. maddesine göre aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanı, Tebliğ Seri: V No: 34’ün 3. maddesi uyarınca hesaplanan öz sermayelerinden Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net tutarı, borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görenler hariç olmak üzere, değer düşüklüğü karşılığı ve sermaye taahhütleri düşüldükten sonra kalan finansal duran varlıklar ve diğer duran varlıklar ile müşteri sıfatı ile olsa dahi, personelden, ortaklardan, iştiraklerden, bağlı ortaklıklardan ve sermaye, yönetim ve denetim açısından doğrudan veya dolaylı olarak ilişkili bulunan kişi ve kurumlardan olan teminatsız alacaklar ile bu kişi ve kurumlar tarafından ihraç edilmiş ve borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görmeyen sermaye piyasası araçları tutarlarının indirilmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder. Tebliğ Seri: V No: 34’ün 8. maddesine göre aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanları, sahip oldukları asgari öz sermayeleri, Tebliğ Seri: V No: 34’te anılan risk karşılıkları ve değerlendirme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri, kalemlerinin herhangi birinden az olamaz. Ayrıca sermaye yeterliliği tabanı Tebliğ’in 7. maddesinde belirlenmiş özsermaye rakamlarının %60’ından düşük olamaz. Şirket, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliliklerini yerine getirmektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Risk Yönetimi Amaçları ve Prensipleri

Grubun en önemli finansal araçları, nakit ve nakit benzeri varlıklar ile finansal varlıkları ile ticari alacaklarıdır. Bu finansal araçların en önemli amacı Grubun operasyonları için finansman kaynağı sağlamaktır. Grubun finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri likidite riski, faiz riski, kur riski ve kredi riskidir. Grup yönetimi aşağıda özetlenen risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

Kredi Riski

Grubun ticari alacaklarının büyük bir kısmını kredili müşterilerden alacaklar oluşturmaktadır. Kullanılan fonlar için, karşı tarafın anlaşmanın yükümlülüklerini yerine getirmemesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk derecelendirmeler veya belli bir kişiye kullanılan kredinin sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Kredi riski, ayrıca, kredi verilen müşterilerden alınan ve borsada işlem gören hisse senedi vb yatırım araçlarının teminat olarak elde tutulması suretiyle de yönetilmektedir.

TFRS 7 Referansı	31.12.2021	Ticari Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri				Türev Araçlar	Finansal Yatırımlar
		Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Bankalarda ki Mevduat	Borsa Para Piyasası	Müşteri Varlıkları (Borsa Para Piyasası)	Yatırım Fonları/Özel Kes Tahvil	Türev Araçlar	Devlet Tahvilleri
		(Not 6)	(Not 6)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 13)	(Not 8)
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	505.911.083	59.348.924	27.035.444	-	98.313.000	-	-	-
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(505.911.083)	(59.348.924)	-	-	(98.313.000)	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	505.911.083	59.348.924	27.035.444	-	98.313.000	-	-	-
p.37/a	B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
p.37/b	C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	169.186	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	(169.186)	-	-	-	-	-	-	-
	- 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	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

TFRS 7 Referansı	31.12.2020	Ticari Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri				Türev Araçlar	Finansal Yatırımlar
		Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Bankalardaki Mevduat	Borsa Para Piyasası	Müşteri Varlıkları (Borsa Para Piyasası)	Yatırım Fonları/Özel Kes Tahvil	Türev Araçlar	Devlet Tahvilleri
		(Not 6)	(Not 6)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 13)	(Not 8)
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	343.321.050	13.343.579	18.930.576	-	67.075.000	-	-	-
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(343.321.050)	(13.343.579)	-	-	(67.075.000)	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	343.321.050	13.343.579	18.930.576	-	67.075.000	-	-	-
p.37/a	B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
p.37/b	C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	169.186	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	(169.186)	-	-	-	-	-	-	-
	- 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	-	-	-	-	-	-	-	-

Likidite Riski

Grubun faaliyeti gereği dönen varlıklarının büyük bir kısmını, nakit ve nakit benzeri değerler ve finansal yatırımlar oluşturmaktadır. Bunun sonucu olarak da yükümlülüklerini karşılayabilecek varlığa sahip olup, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır. İşletme likidite yönteminde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, türev olmayan finansal yükümlülüklerden kaynaklanacak nakit akışlarının işletmece beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda yer verilmektedir:

Beklenen Vadeler- 31.12.2021	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler					
Finansal Borçlar (Krediler)	247.295.588	247.295.588	218.745.088	-	28.550.500
Kira Yükümlülükleri	9.988.875	13.264.545	812.583	2.362.189	10.089.773
İhraç Edilmiş Finansman Bonusu	102.067.820	104.875.000	104.875.000	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	33.260.094	33.260.094	33.260.094	-	-
Ticari Borçlar	109.502.082	109.502.082	109.502.082	-	-
Diğer Borçlar	5.592.362	5.592.362	5.592.362	-	-

Beklenen Vadeler- 31.12.2020	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler					
Finansal Borçlar (Krediler)	95.311.452	95.311.452	68.151.983	11.010.369	16.149.100
Kira Yükümlülükleri	5.864.305	8.582.530	402.685	1.208.056	6.971.789
İhraç Edilmiş Finansman Bonusu	187.113.667	190.745.000	190.745.000	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9.756.460	9.756.460	9.756.460	-	-
Ticari Borçlar	139.756.292	139.756.292	139.756.292	-	-
Diğer Borçlar	3.577.938	3.577.938	3.577.938	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Piyasa Riski

a) Döviz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU				Önceki Dönem 31.12.2020			
	Cari Dönem 31.12.2021				Önceki Dönem 31.12.2020			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	Singapur Doları	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	Singapur Doları
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	33.109.888	1.210.205	1.185.404	-	28.835.080	2.478.270	1.181.556	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	60.084.400	4.400.156	203.059	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	4.353.068	461.221	107.403	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	93.194.288	5.610.361	1.388.463	-	33.188.149	2.939.491	1.288.959	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	93.194.288	5.610.361	1.388.463	-	33.188.149	2.939.491	1.288.959	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	28.607.878	2.200.000	-	5.976	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)	28.607.878	2.200.000	-	5.976	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	46.567.523	3.358.593	203.059	-	13.456.702	1.701.413	107.403	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	27.158.420	2.200.000	-	1.984.484
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	46.567.523	3.358.593	203.059	-	40.615.122	3.901.413	107.403	1.984.484
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	75.175.401	5.558.593	203.059	5.976	40.615.122	3.901.413	107.403	1.984.484
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	18.018.886	51.767	1.185.404	(5.976)	(7.426.974)	(961.922)	1.181.556	(1.984.484)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) =1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(42.065.514)	(4.348.389)	982.345	(5.976)	(11.780.042)	(1.423.143)	1.074.153	(1.984.174)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2021				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi / %10 değer kaybetmesi halinde:			
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	67.181	(67.181)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	67.181	(67.181)	-	-
	AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	1.740.446	(1.740.446)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	1.740.446	(1.740.446)	-	-
	Singapur doları nin TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1-Singapur doları net varlık/yükümlülüğü	(5.738)	5.738	-	-
2- Singapur doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Singapur doları Net Etki (1+2)	(5.738)	5.738	-	-
Toplam	1.801.889	(1.801.889)	-	-

31.12.2020				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi / %10 değer kaybetmesi halinde:			
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(706.099)	706.099	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(706.099)	(706.099)	-	-
	AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	1.064.334	(1.064.334)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	1.064.334	(1.064.334)	-	-
	Singapur doları nin TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1-Singapur doları net varlık/yükümlülüğü	(1.100.932)	1.132.884	-	-
2- Singapur doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Singapur doları Net Etki (1+2)	(1.100.932)	1.100.932	-	-
Toplam	(742.697)	742.697	-	-

b. Faiz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Grubun faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur.

Grubun finansal tablolarında Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlık (alım satım amaçlı finansal varlık) olarak sınıfladığı kısa vadeli devlet tahvilleri faiz öz kaynaklarına bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

31.12.2021 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 13.771 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 13.771 TL azalmış olacaktı. (31.12.2020 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 12.627 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 12.627 TL azalmış olacaktı.)

Grubun 31.12.2021 ve 31.12.2020 tarihleri itibariyle faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Faiz pozisyonu tablosu

Sabit faizli finansal araçlar	31.12.2021	31.12.2020
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	2.868.495	155.955
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	28.550.500	27.158.420

37. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar Kategorileri:

31.12.2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar ve zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri	Not
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	157.848.794	-	-	-	-	157.848.794	7
Ticari alacaklar	-	565.260.007	-	-	-	565.260.007	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	14.439.221	163.362.354	-	177.801.575	8
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	359.352.283	359.352.283	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	304.763.631	304.763.631	6,11
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

31.12.2020	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve Alacaklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar ve zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri	Not
Finansal varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	166.738.255	-	-	-	-	166.738.255	7
Ticari alacaklar	-	356.664.629	-	-	-	356.664.629	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	21.087.281	129.639.604	-	150.726.885	8
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	288.289.424	288.289.424	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	217.617.236	217.617.236	6,11
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13

Grup, finansal araçların defter değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Grup, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Rayiç değerleri tahmin edilebilir finansal enstrümanların, değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

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

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direk ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

31 Aralık 2021	Finansal Varlıklar			
	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	14.522.747	14.522.747		
Hisse Senetleri (Borsada İşlem Gören)	2.868.495	2.868.495	-	-
Özel Sektör Bonoları	9.928.357	9.928.357	-	-
Yatırım Fonları	1.642.369	1.642.369	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	163.362.354			163.362.354
Finansal Yatırımlar	163.362.354	-	-	163.362.354

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Finansal Varlıklar

31 Aralık 2020	<u>Toplam</u>	<u>Sevive 1</u>	<u>Sevive 2</u>	<u>Sevive 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	21.183.862	21.183.862	-	-
Devlet Tahvilleri	155.955	155.955	-	-
Özel Sektör Bonoları	20.931.326	20.931.326	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	129.639.604	-	-	129.639.604
Finansal Yatırımlar	129.639.604	-	-	129.639.604

38. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Şirket Yönetim Kurulu'nun 20.01.2022 tarih ve 2 sayılı toplantısında, Batman İrtibat Bürosunun kapatılmasına ve İrtibat Bürosu müşterilerin hesaplarının Diyarbakır İrtibat Bürosuna devredilmesine karar verilmiştir.
- Şirket Yönetim Kurulu'nun 18.02.2022 tarih ve 8 sayılı toplantısında, Maltepe İrtibat Bürosunun kapatılmasına karar verilmiştir.
- Şirket, 20.01.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 16/12/2021 tarih ve 65/1838 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 32.000.000 TL nominal değer bono satışı, 91 gün vadeli olarak halka arz nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır.

Şirket, 31.01.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 16/12/2021 tarih ve 65/1838 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 77.330.000 TL nominal değer bono satışı, 60 gün vadeli olarak halka arz nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır.

Şirket, 15.02.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 16/12/2021 tarih ve 65/1838 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 60.760.000 TL nominal değer bono satışı, 59 gün vadeli olarak halka arz nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır.

- Grubun ilişikteki sunulan finansal tabloları, Yönetim Kurulu'nun 28.02.2022 tarih ve 2022/12 Sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri tarafından onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kuruluşlar, finansal tabloların yayımlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

39. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.

Bulunmamaktadır.