

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

**31 ARALIK 2022 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR,
VE
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 Genel 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 2022 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 2022 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 (KGGK) 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. KGGK 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 Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07160 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Feran Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 261 62 56
gymtrakya@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 2022 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "hasılat" kalemi altında muhasebeleştirilmiş olduğu toplam 4.904.462.749 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 prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir.</p> <ul style="list-style-type: none">- 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.- Hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin finansal tablo dipnotlarında yapılan açıklamaların tamlığı ve doğruluğu teyit edilmiştir.



www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07160 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 261 62 56
gymtrakya@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 şüpheciligimizi 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 Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07160 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 261 62 56
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 tablolarındaki 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 iletmiş 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 Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07160 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferihan Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 261 62 56
gymtrakya@gureli.com.tr

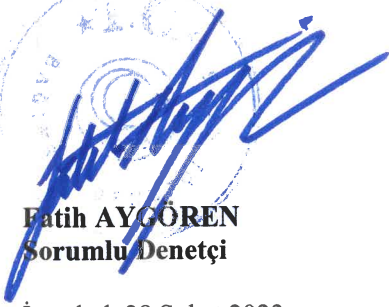
Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2022 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 2023

www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07160 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 261 62 56
gymtrakya@gureli.com.tr

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2022 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		31.12.2022	31.12.2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	634.183.567	157.848.794
Finansal Yatırımlar	8	16.754.627	14.439.221
Ticari Alacaklar	11	1.678.878.661	565.260.007
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	85.590.467	59.348.924
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	1.593.288.194	505.911.083
Diğer Alacaklar	12	4.176.481	7.037.197
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	2.662	58.348
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	4.173.819	6.978.849
Türev Araçlar	13	500.000	300.000
Peşin Ödenmiş Giderler	15	4.947.573	926.743
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	7.460	11.118
Diğer Dönen Varlıklar	16	13.880	-
ARA TOPLAM		2.339.462.249	745.823.080
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.339.462.249	745.823.080
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	8	227.364.154	163.362.354
Ticari Alacaklar	11	-	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	-	-
Diğer Alacaklar	12	74.175.870	11.680.873
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	74.175.870	11.680.873
Maddi Duran Varlıklar	19	114.852.460	52.093.921
Kullanım Hakkı Varlıkları	19	5.785.543	9.290.500
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	10.376.695	5.002.937
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	10.376.695	5.002.937
Şerefiye		-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	15	1.274	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		432.555.996	241.430.585
TOPLAM VARLIKLAR		2.772.018.245	987.253.665

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2022 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		31.12.2022	31.12.2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	1.136.125.979	323.436.611
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	41.315.850	59.396
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6,9	41.315.850	59.396
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	-	-
Ticari Borçlar	11	1.010.321.354	304.763.631
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	57.887.886	33.260.094
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	11	952.433.468	271.503.537
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	4.545.289	2.096.838
Diğer Borçlar	12	9.126.013	10.461.725
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	9.126.013	10.461.725
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	17.480.305	3.569.910
Kısa Vadeli Karşılıklar	21,25	2.542.278	1.137.678
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	2.177.800	1.137.678
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	364.478	-
ARA TOPLAM		2.221.457.068	645.525.789
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.221.457.068	645.525.789
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	3.960.539	35.856.276
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6,9	-	28.550.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Uzun Vadeli Kısımları	9	3.960.539	7.305.776
Ticari Borçlar	11	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	-	-
İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar	11	-	-
Diğer Borçlar	12	-	-
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	12	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	21,25	1.848.278	892.852
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	1.848.278	892.852
Ertenlenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	62.214.884	25.404.557
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		68.023.701	62.153.685
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	46.057.602	(253.153)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm	29	(648.062)	(253.153)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç Kayıpları		46.705.664	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	152.267.578	110.904.890
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)	29	152.267.578	110.904.890
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	12.257.503	6.048.577
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	29	64.752.763	29.722.589
Net Dönem Karı veya Zararı	29	120.623.068	46.615.288
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		42.962	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		482.537.476	279.574.191
TOPLAM KAYNAKLAR		2.772.018.245	987.253.665

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE 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
		01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat, Net	30	4.904.462.749	2.611.872.099
Satışların Maliyeti (-)	30	(4.435.294.653)	(2.416.437.666)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		469.168.096	195.434.433
BRÜT KAR/ZARAR		469.168.096	195.434.433
Genel Yönetim Giderleri (-)	32	(141.747.262)	(74.834.432)
Pazarlama Giderleri (-)	32	(53.941.726)	(28.031.152)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	32	2.925.907	864.050
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	32	(5.404.236)	(8.450)
		-	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		271.000.779	93.424.449
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	33	45.375.678	18.803.668
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	33	(561.138)	(1.823.789)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		315.815.319	110.404.328
Finansman Gelirleri	34	16.867.843	14.061.119
Finansman Giderleri (-)	34	(179.569.290)	(65.606.272)
		-	-
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		153.113.872	58.859.175
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	24	(32.503.812)	(12.243.887)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	(33.275.195)	(12.214.266)
Ertelemiş Vergi Gideri/Geliri	24	771.383	(29.621)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		120.610.060	46.615.288
		-	-
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	17	-	-
		-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		120.610.060	46.615.288
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		120.610.060	46.615.288
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(13.008)	-
Ana Ortaklık Payları		120.623.068	46.615.288
Pay Başına Kazanç		1,394	0,539
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		1,394	0,539
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		46.310.755	(7.121)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		62.274.219	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	21, 29	(547.641)	(8.901)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(15.415.823)	1.780
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelemiş Vergi Gideri/Geliri	24	(15.415.823)	1.780
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		41.362.688	26.978.200
Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yatırımlar- Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	8, 29	63.528.575	33.722.750
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri		(22.165.887)	(6.744.550)
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelemiş Vergi Gideri/Geliri		(22.165.887)	(6.744.550)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		87.673.443	26.971.079
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		208.283.503	73.586.367
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		208.283.503	73.586.367
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		208.283.503	73.586.367

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM	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		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
01.01.2022 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	86.536.000	-	(253.153)	110.904.890	6.048.577	29.722.589	46.615.288	279.574.191	-	279.574.191
Transferler	-	-	-	-	6.208.926	40.406.362	(46.615.288)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	46.705.664	(394.909)	41.362.688	-	-	120.623.068	208.296.511	(13.008)	208.283.503
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	120.623.068	120.623.068	(13.008)	120.610.060
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	46.705.664	(394.909)	41.362.688	-	-	-	87.673.443	-	87.673.443
Kar Payları	-	-	-	-	-	(5.376.188)	-	(5.376.188)	-	(5.376.188)
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış	-	-	-	-	-	-	-	-	55.970	55.970
31.12.2022 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	86.536.000	46.705.664	(648.062)	152.267.578	12.257.503	64.752.763	120.623.068	482.494.514	42.962	482.537.476

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM	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		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
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
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

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK-31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
	Notlar		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(452.837.543)	(48.370.059)
Dönem Karı/Zararı		120.610.060	46.615.288
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		53.848.176	27.737.484
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	Not.19,20	9.839.694	5.753.187
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	Not.21	3.904.669	1.202.420
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	Not.33	(22.508.732)	(10.999.639)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	Not.34	161.303.127	50.762.284
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	Not.34	(4.809.388)	2.372.868
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	Not.8	(125.802.794)	(33.616.474)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	Not.24	32.503.812	12.243.887
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler	Not.7	(582.212)	18.951
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(625.754.794)	(113.668.973)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	Not.8	121.759.807	6.541.784
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.11	(26.241.543)	(46.005.345)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.11	(1.087.377.111)	(162.590.033)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.12	55.686	(56.798)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	Not.12	(69.466.933)	(664.762)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	Not.13	(200.000)	(300.000)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	Not.15	(4.020.830)	1.472.004
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.11	8.261.565	23.503.634
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.11	445.489.952	63.642.761
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.21	2.448.451	376.112
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	(1.335.712)	411.670
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(15.128.126)	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(1.540.985)	(9.053.858)
Vergi Ödemeleri/ladeleri	Not.24	3.658	(8.650.496)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	Not.21	(1.544.643)	(403.362)
Ödenen Temettüleri		-	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		7.054.949	(3.284.326)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		(1.950.000)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	Not.19	(5.770.982)	(9.759.222)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	Not.20	(7.732.801)	(4.524.743)
Alınan Temettüleri		22.508.732	10.999.639
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		656.435.158	62.889.077
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		825.506.287	4.169.502.501
Kredilerden Nakit Girişleri	Not.9	209.511.636	3.537.431.399
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	Not.9	615.994.651	632.071.102
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-	(4.051.881.460)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	Not.9	-	(3.337.231.896)
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	Not.9	-	(714.649.564)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	Not.9	(2.391.814)	(1.015.990)
Ödenen Temettüleri	Not.29	(5.376.188)	(2.953.690)
Ödenen Faiz	Not.34	(161.303.127)	(50.762.284)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		210.652.564	11.234.692
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		210.652.564	11.234.692
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		30.179.383	18.944.691
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		240.831.947	30.179.383

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 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 18 adet irtibat bürosu bulunmaktadır.

31.12.2022 ve 31.12.2021 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	31.12.2022			31.12.2021		
	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 değerinde 86.536.000 adet paya karşılık olup, 86.536.000 TL’dir. (31.12.2021- 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.

31.12.2022 itibariyle Şirket’in ortalama çalışan sayısı 205, bağlı ortaklıklarının çalışan sayısı ise toplam 22 kişi olup, Grubun ortalama çalışan sayısı 227 kişidir. (31.12.2021- Şirket çalışan sayısı 198, bağlı ortaklığın çalışan sayısı ise 14 kişi olup, Grubun toplam çalışan sayısı 212 Kişi).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 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. 31.12.2022 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, 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 14.06.2022 tarih ve 2022/25 sayılı yönetim kurulu kararı ile 6.500.000 TL olan şirket sermayesini 1.000.000 TL artırarak 7.500.000 TL'ye çıkarmıştır. Artırılan 1.000.000 TL'nin tamamı 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.

CQ Teknoloji Bilişim A.Ş.

Şirket, 25.04.2017 tarihinde Cyberquote Pte. Ltd tarafından İstanbul'da kurulmuştur.

Şirket'in sermayesi 1 TL değerinde 1.000.000 adet paya ayrılmış olup, 1.000.000 TL değerindedir. Bundan 50.000 paya karşılık 50.000 TL Cyberquote Pte. Ltd. tarafından, artırılan 950.000 paya karşılık 950.000 TL ise PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş tarafından 12.01.2022 tarihinde nakden ödenmiştir. Sermaye artışı 18.01.2022 tarihinde tescil edilmiştir.

Şirketin adresi Esentepe Mahallesi Harman 1 Sk. Nida Kule Apt. No:7-9/23 Şişli/İstanbul'dur.

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 ("KGK") 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, KGK tarafından 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin ("KHK") 9. maddesinin (b) bendine dayanılarak geliştirilen 2 Haziran 2016 tarihli 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 önümüzdeki 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	31.12.2022 Sermayedeki Payı	31.12.2021 Sermayedeki Payı
Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	% 100,00	% 100,00
Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.	% 100,00	% 100,00
CQ Teknoloji Bilişim A.Ş. (*)	% 95	-

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 temettüleri, ilgili konsolide öz kaynaklar ve kapsamlı kar zarar tablosu hesaplarında karşılıklı olarak netleştirilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

(*)Şirket'in sermayesi 1 TL değerinde 1.000.000 adet paya ayrılmış olup, 1.000.000 TL değerindedir. Bundan 50.000 paya karşılık 50.000 TL Cyberquote Pte. Ltd. tarafından, artırılan 950.000 paya karşılık 950.000 TL ise PhillipCapital Menkul Değerler A.Ş tarafından 12.01.2022 tarihinde nakden ödenmiştir. Sermaye artışı 18.01.2022 tarihinde tescil edilmiştir.

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, TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" standartına uygun olarak 31 Aralık 2022 tarihli finansal tabloların sunumundan geçerli olmak üzere itibariyle ile maddi duran varlıklarından arsa ve binaların muhasebeleştirme politikasında değişiklik yapmış ve söz konusu varlıklarının muhasebeleştirilmesinde "Yeniden değerlendirme modelini" benimsemiştir. Maddi duran varlıklardan arsa ve binalar için yapılan muhasebe politikası değişikliğinin etkileri cari dönem finansal tabloları dahil ileriye dönük olarak uygulanmaya başlanmıştır.

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.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tablolarının Düzenlenmesi

İlişikteki finansal tablo ve dipnotlarda, 31.12.2022 bilançosu, 31.12.2021 bilançosu ile, 01.01.2022-31.12.2022 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akım tablosu ve öz kaynak değişim tablosu 01.01.2021-31.12.2021 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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

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

Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır;

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

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

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

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

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

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İlave Açıklamalar

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

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

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılatı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir.

KGK tarafından Aralık 2021'de yayımlanan değişikliklere göre, TFRS 17 ilk kez uygulandığında sunulan karşılaştırmalı bilgilerde yer alan finansal varlıklar ile sigorta sözleşmesi yükümlülükleri arasındaki muhtemel muhasebe uyumsuzluklarını gidermek amacıyla işletmeler "sınıflandırmanın örtüştürülmesi"ne yönelik geçiş opsiyonuna sahiptir. Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Genel anlamda, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki beklenmemektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertilenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 16 Değişiklikleri - Satış ve geri kiralama işlemleri

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

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 muhasebeleştirmektedir. 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 2022 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 itibariyle, 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 karşılığından 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 2022 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 Duran 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 katlanılan 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 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Grup, TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” standartına uygun olarak arazi ve arsalar, ve binalar için 02.09.2022 tarihinde SPK lisanslı bağımsız değerlendirme şirketi Makro Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerleri baz alarak 31 Aralık 2022 tarihinden başlayarak “Yeniden değerlendirme modelini” benimsemiştir. Maddi duran varlıklarda, söz konusu yeniden değerlendirme sonucu meydana gelen artışlar, finansal tablolarda özkaynaklar grubunda yer alan yeniden değerlendirme fonu hesabında, ertelenmiş vergi etkisi netleştirildikten sonra muhasebeleştirilmektedir. Bu maddi duran varlıkların bilanço dışı bırakılması durumunda yeniden değerlendirme fonundaki tutarlar geçmiş yıllar Kar/Zararları hesabına transfer edilir.

Maddi Olmayan Duran 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 Kanununda 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

Amortismanına tabi 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 tabi 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 oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmektedir. Cari dönem itibarıyla tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmiştir. (Not 35).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 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 müşterileri 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).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 çevirmektedir. 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.

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 itibariyle 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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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:

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. (31.12.2021; 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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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. 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
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. (31.12.2021; bulunmamaktadır.)

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır. (31.12.2021; bulunmamaktadır.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grubun TFRS 8'e göre, 01.01.2022-31.12.2022 döneminde Aracı kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında, Portföy Yönetim, Sigorta faaliyeti ve Bilişim Hizmetleri olmak üzere 5 raporlanabilir bölümü bulunmaktadır (01.01.2021-31.12.2021 döneminde Aracılık kurum faaliyeti İrtibat Büroları -Genel Müdürlük bazında ve Portföy Yönetim ve Sigorta faaliyeti olmak üzere 4 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.

01.01.2022 -31.12.2022	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Aracı Kurum	Sigorta	Portföy	CQ Teknoloji	Eliminasyon	Genel Toplam
	Genel Müdürlük	İrtibat Büroları	Toplam					
Hasılat	4.804.853.007	92.003.027	4.896.856.034	2.713.302	1.289.642	3.670.492	(66.721)	4.904.462.749
Satış Gelirleri	4.431.069.004	-	4.431.069.004	-	-	1.184.702	-	4.432.253.706
Özel Kesim Tahvil Satışları	-	-	-	-	-	-	-	-
Yatırım Fonu Satışları	369.247.588	-	369.247.588	-	-	-	-	369.247.588
Diğer Menkul Kıymet Satışları	-	-	-	-	-	-	-	-
Hisse Senetleri Satışları	93.805.669	-	93.805.669	-	-	-	-	93.805.669
Finansman Bonusu Satışları	3.968.015.747	-	3.968.015.747	-	-	-	-	3.968.015.747
Ticari Mal Satışları	-	-	-	-	-	1.184.702	-	1.184.702
Hizmet Satışları	382.914.053	107.339.410	490.253.463	3.203.591	1.289.642	2.485.790	(66.721)	497.165.765
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	39.946.703	88.108.441	128.055.144	-	-	-	-	128.055.144
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	28.051	668	28.719	-	-	-	-	28.719
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	9.708.711	17.152.105	26.860.816	-	-	-	-	26.860.816
Borsa Para Piyasası Komisyonları	630.860	955.226	1.586.086	-	-	-	-	1.586.086
Halka Arz Aracılık Komisyonları	182.629	-	182.629	-	-	-	-	182.629
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	119.297	-	119.297	-	-	-	-	119.297
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	1.203.960	-	1.203.960	-	-	-	-	1.203.960
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	214.585.424	-	214.585.424	-	-	-	-	214.585.424
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	61.753.072	-	61.753.072	-	-	-	-	61.753.072
Saklama Komisyonları	26.717.072	-	26.717.072	-	-	-	-	26.717.072
Diğer Komisyon ve Gelirler	17.760.796	1.122.970	18.883.766	-	-	-	-	18.883.766
Sigorta hizmet gelirleri	-	-	-	3.203.591	-	-	-	3.203.591
Yurtdışı Komisyonlar	10.277.478	-	10.277.478	-	-	-	-	10.277.478
Fon Yönetim Gelirleri	-	-	-	-	1.289.642	-	-	1.289.642
Bilişim Hizmet Gelirleri	-	-	-	-	-	2.485.790	(66.721)	2.419.069
Satış İndirimleri (-)	(9.130.050)	(15.336.383)	(24.466.433)	(490.289)	-	-	-	(24.956.722)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(9.130.050)	(15.336.383)	(24.466.433)	(304.924)	-	-	-	(24.771.357)
Sigorta Komisyon İptali	-	-	-	(185.365)	-	-	-	(185.365)
Satışların Maliyeti (-)	(4.430.909.777)	-	(4.430.909.777)	-	(318.354)	(4.108.522)	42.000	(4.435.294.653)
Özel Kesim Tahvil Alışları	-	-	-	-	-	-	-	-
Yatırım Fonu Alışları	(368.970.523)	-	(368.970.523)	-	-	-	-	(368.970.523)
Hisse Senetleri Alışları	(94.177.234)	-	(94.177.234)	-	-	-	-	(94.177.234)
Finansman Bonusu Maliyetleri	(3.967.762.020)	-	(3.967.762.020)	-	-	-	-	(3.967.762.020)
Fon Hizmet Gideri	-	-	-	-	(318.354)	-	42.000	(276.354)
Ticari Mal Maliyeti	-	-	-	-	-	(1.061.853)	-	(1.061.853)
Bilişim Hizmet Maliyeti	-	-	-	-	-	(3.046.669)	-	(3.046.669)
BRÜT KAR/ZARAR	373.943.230	92.003.027	465.946.257	2.713.302	971.288	(438.030)	(24.721)	469.168.096
Genel Yönetim Giderleri (-)	(62.581.276)	(72.402.465)	(134.983.741)	(3.923.971)	(2.923.302)	(111.741)	234.645	(141.747.262)
Pazarlama Giderleri (-)	(26.970.863)	(26.970.863)	(53.941.726)	-	-	-	-	(53.941.726)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(173.952.866)	175.399.860	1.446.994	157.926	1.244.031	203.101	(126.145)	2.925.907
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(5.380.568)	-	(5.380.568)	-	-	(23.668)	-	(5.404.236)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	105.057.657	168.029.559	273.087.216	(1.052.743)	(707.983)	(370.338)	83.779	271.000.779
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	45.086.775	-	45.086.775	9.282	223.869	55.752	-	45.375.678
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(561.138)	-	(561.138)	-	-	-	-	(561.138)
Finansman Gelirleri	16.827.044	-	16.827.044	-	-	40.799	-	16.867.843
Finansman Giderleri (-)	(87.926.665)	(91.597.765)	(179.524.430)	(74.871)	(78.217)	(9.141)	78.217	(179.569.290)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	78.483.672	76.431.795	154.915.467	(1.118.332)	(562.331)	(282.928)	161.996	153.113.872
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(32.550.743)	-	(32.550.743)	(4.677)	10.033	22.778	(9.712)	(32.503.812)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	45.932.929	76.431.795	122.364.724	(1.123.009)	(552.298)	(260.150)	152.284	120.610.060

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

01.01.2021 -31.12.2021	Araç Kurum	Araç Kurum	Araç 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 Bonusu 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 Bonusu 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 2022 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	31.12.2022	31.12.2021
Kaldıraçlı İşlemlerden Alacaklar	62.325.779	42.737.363
Phillip Futures Pte Ltd.	62.325.779	42.737.363
Y.Dışı Hisse İşlemlerinden Alacaklar	22.970.967	16.530.978
Phillip Securities Pte Ltd.	22.970.967	16.530.978
Fon İşlemlerinden Alacaklar	293.721	80.583
Phillip Portföy Para Piyasası Fonu	192.994	79.286
Phillip Portföy Birinci Hisse Senedi Fonu	29.935	1.297
Phillip Portföy Birinci Serbest Fon	3.478	-
Phillip Futures Pte Ltd (Diğer Ticari Satışlar)	67.314	-
Toplam	85.590.467	59.348.924

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2022	31.12.2021
Personel Avansları	2.662	58.348
Toplam	2.662	58.348

İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2022	31.12.2021
Diğer ilişkili taraflar	47.332.461	27.769.789
Müşteri C/H bakiyeleri	2.151	-
Borsa Para Piyasası	25.024.787	10.045.235
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	22.305.523	17.724.554
Personele borçlar	10.555.425	5.490.305
Personel Müşteri C/H bakiyeleri	19.544	162.803
Borsa Para Piyasası	2.976.698	1.590.023
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	7.559.183	3.737.479
Toplam	57.887.886	33.260.094

İlişkili Taraflara Finansal Borçlar	31.12.2022	31.12.2021
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	41.315.850	59.396
Phillip Credit Pte Ltd.	41.315.850	57.386
Phillip Futures Pte Ltd	-	2.010
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	-	28.550.500
Phillip Credit Pte Ltd.	-	28.550.500
Toplam	41.315.850	28.609.896

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

Bulunmamaktadır. (31.12.2021; bulunmamaktadır).

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar (*)	3.620.883	2.139.110
Toplam	3.620.883	2.139.110

(*)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 2022 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 – 31.12.2022			01.01 - 31.12.2021		
	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri	Komisyon Geliri	Faiz Geliri	Faiz Gideri
Personel	3.181.887	6.305.371	-	2.444.225	2.594.228	-
Diğer İlişkili Taraflar	852.296	-	1.954.067	364.858	-	549.761
Toplam	4.034.183	6.305.371	1.954.067	2.809.083	2.594.228	549.761

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.12.2022	31.12.2021
Kasa	12.853	21.482
Bankalar	386.859.714	59.514.312
Vadesiz Mevduat	121.226.107	27.035.444
Vadeli Mevduat(*)	222.997.560	3.125.586
Bloke Mevduat	42.636.047	29.353.282
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	247.311.000	98.313.000
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı	634.183.567	157.848.794

(*) Vadeli mevduatın 102.808.206 TL kısmı müşterilere ait olan vadeli mevduat alacak bakiyelerden oluşmaktadır.

Vadeli Mevduatlar:

Mevduat Para Cinsi	31.12.2022 Yabancı Para Tutarı	31.12.2022 İtibariyle TL Karşılığı	Açılış Tarihi	Vade	Faiz Oranı %	31.12.2022 İtibariyle Vadeli mevduat (Faiz Tahakkuku dahil)
ABD\$(*)	941.614	17.606.589	12.12.2022	13.01.2023	3,00%	17.635.531
ABD\$(*)	409.000	7.647.605	19.12.2022	20.01.2023	2,25%	7.653.733
AVRO(*)	265.000	5.282.749	19.12.2022	20.01.2023	0,25%	5.283.219
AVRO(*)	538.801	10.740.950	12.12.2022	13.01.2023	2,00%	10.752.721
TL (*)	1.310.842	1.310.842	30.12.2022	02.01.2023	10,24%	1.310.842
TL	16.000.000	16.000.000	28.11.2022	03.01.2023	24,15%	16.359.934
TL	50.148.506	50.148.506	30.12.2022	02.01.2023	21,00%	50.206.211
TL	48.491.794	48.491.794	30.12.2022	02.01.2023	21,00%	48.547.593
TL	5.000.000	5.000.000	09.12.2022	10.01.2023	24,00%	5.075.616
Toplam		162.229.034				162.825.401

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

(*): Bloke Mevduatlar: 31.12.2022 itibariyle 42.636.047 TL blokeli mevduatı bulunmaktadır. (31.12.2021:29.353.282 TL)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 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 31.12.2022 itibariyle Müşteriye ait, Borsa Para Piyasasında kısa vadeli bağlanan tutardan oluşmaktadır. Borsa Para Piyasasından Müşteri Alacakları açılış tarihi 30.12.2022 vade tarihi ise 02.01.2023 olup faiz oranı %10,80'tür. Portföye ait mevduat bulunmamaktadır.

	<u>Faiz oranı</u>	<u>31.12.2022</u>
Portföy	-	-
Müşteri	% 10,80	247.311.000
Toplam		

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

Nakit akım tablosunda gösterilen nakit ve nakit benzerleri:	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Nakit ve nakit benzerleri	634.183.567	157.848.794
Faiz tahakkukları (-)	(596.367)	(3.129)
Bloke Mevduat	(42.636.047)	(29.353.282)
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	(247.311.000)	(98.313.000)
Vadeli Hesap-Müşteri	(102.808.206)	-
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	240.831.947	30.179.383

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	31.12.2022	31.12.2021
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Diğer Kapsamlı Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar	16.754.627	14.439.221
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	16.754.627	14.439.221

	31.12.2022		
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	Maliyet	Gerçeğe Uygun Değeri	Kaytlı Değeri
Borçlanma Senetleri – Özel Sektör Bonoları	7.095.388	7.272.486	7.272.486
Yatırım Fonları	5.372.618	9.482.141	9.482.141
Toplam	12.468.006	16.754.627	16.754.627

	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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 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, 01.11.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 70.210.000 TL nominal değer bono satışı, 84 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarında geri almış olduğu 4.450.000 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda gerçeğe uygun değeriyle yer almaktadır.

Şirket, 01.12.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 64.310.000 TL nominal değer bono satışı, 77 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle ihraç edilen finansman bonolarından, Şirket'in nitelikli yatırımcılarından bazılarında geri almış olduğu 3.301.356 TL nominal değerli finansman bonolarından oluşmakta olup, söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda gerçeğe uygun değeriyle 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan uzun vadeli finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2022	31.12.2021
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (*)		
Takasbank A.Ş.	225.846.900	161.845.100
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	227.364.154	163.362.354

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.

Grupun sahip olduğu Takas Bank A.Ş. payları, 30.000.000 Adet hissedenden oluşmakta olup, 31.12.2022 tarihi itibarıyla iştirak oranı % 5'tir. (31.12.2021: % 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.

31.12.2022 itibarıyla, finansal durum tablosunda, 30.000.000 adet Takasbank A.Ş. hissesi pay başına 7,5282 TL birim fiyattan değerlendirilmiş olup, iştirakin değeri 225.846.900 TL'dir. (31.12.2021: 161.845.100)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

(*) Borsa İstanbul A.Ş.**

Grubun sahip olduğu, Borsa İstanbul A.Ş. payları 15.971.094 adet hisseden oluşmakta olup, 31.12.2022 ve 31.12.2021 itibariyle 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, 31.12.2022 itibariyle hesabın bakiyesi 152.267.578 TL'dir. (31.12.2021 – 110.904.890 TL.)

9. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar	31.12.2022	31.12.2021
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.(*)	342.203.312	72.230.596
Kısa Vadeli Banka Kredileri(**)	73.235.279	146.350.541
İhraç Edilmiş Finansman Bonosu (***)	718.062.471	102.067.820
Kira Yükümlülükleri	2.572.134	2.683.099
Diğer	52.783	104.555
Toplam	1.136.125.979	323.436.611

(*) İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'den kullanılan kredinin vadesi 02.01.2023 olup faiz oranı %10,85'tir.

(**) Kısa vadeli banka kredilerinin, açılış tarihleri 30.12.2022 olup, vadesi ise 31.03.2023 tarihidir.

(***) Şirket, 27.12.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 77.300.000 TL nominal değer bono satışı, 70 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 73.580.382 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 29.11.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 126.570.000 TL nominal değer bono satışı, 99 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 120.247.698 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 07.12.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 158.350.000 TL nominal değer bono satışı, 78 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 152.140.661 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 01.12.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 64.310.000 TL nominal değer bono satışı, 77 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 62.134.102 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 25.11.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 37.910.000 TL nominal değer bono satışı, 69 gün vadeli

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 37.018.128 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 10.11.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 122.550.000 TL nominal değer bono satışı, 56 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 122.090.618 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 01.11.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 70.210.000 TL nominal değer bono satışı, 84 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 69.053.808 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 20.10.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 72.030.000 TL nominal değer bono satışı, 90 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 71.173.457 TL olarak yer almaktadır.

Şirket, 11.10.2022 tarihinde KAP'ta duyurduğu üzere Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05/11/2020 tarih ve 34/677 sayılı kararı kapsamında Şirket, yurt içinde 10.700.000 TL nominal değer bono satışı, 93 gün vadeli olarak halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satış suretiyle tamamlanmıştır. Söz konusu borçlanma aracı finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeliyle 10.623.616 TL olarak yer almaktadır.

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31.12.2022	31.12.2021
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	41.315.850	57.386
Phillip Futures Pte. Ltd.	-	2.010
Toplam	41.315.850	59.396

Uzun Vadeli Borçlanmalar	31.12.2022	31.12.2021
Phillip Credit Pte Ltd. (*)	-	28.550.500
Kira Yükümlülükleri	3.960.539	7.305.776
Toplam	3.960.539	35.856.276

(*)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 sibor+%2 olup, 31.12.2022 itibariyle toplam faiz tahakkuku 12.861 Singapur Dolarıdır. (31.12.2021- 9.484 Singapur Doları).

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır. (31.12.2021; Bulunmamaktadır).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2022	31.12.2021
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	85.590.467	59.348.924
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	1.593.288.194	505.911.083
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar Toplamı	1.678.878.661	565.260.007

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.12.2022	31.12.2021
Müşterilerden Alacaklar		
Kredili Müşterilerden Alacaklar	999.539.476	341.499.955
Müşterilerden Alacaklar	127.502.003	38.779.202
VOB Takas Merkezinden Müşteri Alacakları	462.437.221	124.426.192
Sigorta Komisyon Alacakları	1.449.646	644.596
Gelir Tahakkukları	2.011.979	561.138
Şüpheli Ticari Alacaklar	5.185.276	169.186
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(5.185.276)	(169.186)
Diğer	347.869	-
Toplam	1.593.288.194	505.911.083

Şüpheli Ticari Alacaklar hesabının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli Ticari Alacaklar	31.12.2022	31.12.2021
Dönem başı bakiyesi	169.186	169.186
Dönem içinde ilave	5.016.090	-
Dönem içinde tahsilat (-)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	5.185.276	169.186

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2022	31.12.2021
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 6)	57.887.886	33.260.094
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	952.433.468	271.503.537
Kısa Vadeli Ticari Borçlar Toplamı	1.010.321.354	304.763.631

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.12.2022	31.12.2021
Müşterilere Borçlar		
Borsa Para Piyasasından Alacaklılar-Müşteri(*)	322.117.721	86.677.742
Müşterilere Borçlar (Halka Arz İşlemleri-Müşteri)	592.736	-
Alacaklı Müşteriler	102.487.656	18.121.225
Vadeli İşlem ve Opsiyon Sözleşmelerinden Alacaklar	432.572.515	103.601.212
Future İşlemlerinden Alacaklar	59.128.746	41.869.265
Yurtdışı Hisse İşlemlerinden Alacaklar (Müşteri)	23.018.719	16.530.978
Müşterilere Faiz Borcu	1.545.322	-
Satıcılara Borçlar	7.293.517	4.444.535
Ödenecek Fatura ve Diğer Giderler	3.676.536	258.580
Toplam	952.433.468	271.503.537

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2022	31.12.2021
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	2.662	58.348
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	4.173.819	6.978.849
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	4.176.481	7.037.197

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2022	31.12.2021
Verilen Depozito ve Teminatlar		
Viop Üye Teminat Hesabı	14.669	12.949
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat	4.148.750	6.965.900
Vergi Dairesinden Alacaklar	7.288	-
Diğer	3.112	-
Toplam	4.173.819	6.978.849

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2022	31.12.2021
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	74.175.870	11.680.873
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	74.175.870	11.680.873

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31.12.2022	31.12.2021
Verilen Depozito ve Teminatlar	74.175.870	11.680.873
<i>VİOB Garanti Fonu Teminatı</i>	8.482.802	1.204.995
<i>Ödünç Pay Piy. Garanti Fonu Teminatı</i>	1.726.628	229.493
<i>Pay Ve Gelişen İşl. Piy. Üyelik Teminatı</i>	14.564	12.856
<i>Borçlanma Araçları Piy. Garanti Fonu Teminatı</i>	14.709	12.985
<i>Pay Piyasası Garanti Fonu Teminatı</i>	1.278.206	375.363
<i>Takasbank Pay Piyasası İşlem Teminatı</i>	61.284.479	8.755.229
<i>Verilen Depozito ve Teminatlar (Tefas İşlem Teminatı)</i>	747.932	519.100
<i>Ofis Kira Depozitosu</i>	166.675	222.620
<i>Diğer</i>	459.875	348.232
Toplam	74.175.870	11.680.873

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.12.2022	31.12.2021
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	9.126.013	10.461.725
Kısa Vadeli Diğer Borçlar Toplamı	9.126.013	10.461.725

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.12.2022	31.12.2021
Ödenecek Vergi ve Fonlar	4.961.981	3.495.524
Ödünç Alınan Menkul Kıymetler Teminat Borçluları	4.148.750	6.965.900
Diğer	15.282	301
Toplam	9.126.013	10.461.725

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

13. TÜREV ARAÇLAR

<u>Kısa Vadeli Türev Araçlar</u>	31.12.2022	31.12.2021
Türev Araçlar	500.000	300.000
Kısa Vadeli Türev Araçlar Toplamı	500.000	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. (31.12.2021-Yoktur).

15. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	31.12.2022	31.12.2021
Satıcılara Verilen Sipariş Avansları	1.059.251	171.599
Gelecek Aylara Ait Giderler	3.888.322	755.144
Toplam	4.947.573	926.743

16. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	31.12.2022	31.12.2021
İndirilecek KDV	10.365	-
İş Avansları	3.515	-
Toplam	13.880	-

Diğer Duran Varlıklar

Yoktur. (31.12.2021-Yoktur).

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

Yoktur. (31.12.2021-Yoktur).

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2021-Yoktur).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

19. MADDİ DURAN VARLIKLAR / KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maddi duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2022	Alışlar	Satış (-)	Yeniden Değerleme Artışı	31.12.2022
Maliyet:					
Arazi ve Arsalar	32.082.756	-	-	6.415.313	38.498.069
Binalar	6.966.993	-	-	55.858.906	62.825.899
Taşıtlar	101.760	-	-	-	101.760
Demirbaşlar	16.841.564	5.019.284	(514.932)	-	21.345.916
Özel Maliyetler	5.564.065	751.698	-	-	6.315.763
Toplam	61.557.138	5.770.982	(514.932)	62.274.219	129.087.407
Birikmiş amortisman:					
Binalar	(244.749)	(439.714)	-	-	(684.463)
Taşıtlar	(81.689)	(20.000)	-	-	(101.689)
Demirbaşlar	(7.215.615)	(3.286.914)	-	-	(10.502.529)
Özel Maliyetler	(1.921.164)	(1.025.101)	-	-	(2.946.265)
Toplam	(9.463.217)	(4.771.730)	-	-	(14.234.947)
Net defter değeri	52.093.921				114.852.460
	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
Özel Maliyetler	2.782.857	2.781.208	-		5.564.065
Toplam	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)
Toplam	(6.211.406)	(3.251.811)	-		(9.463.217)
Net defter değeri	45.680.160				52.093.921

Grup, 31 Aralık 2022 tarihli finansal tabloların sunumundan geçerli olmak üzere, maddi duran varlıklarından arsa ve binaların gerçeğe uygun değerleriyle gösterilmesi hususunda TMS 16'da yer alan uygulama yöntemlerinden maliyet modelini uygulama dışı bırakmış ve yeniden değerlendirme modelini muhasebe politikası olarak benimsemiştir.

Grup tarafından hazırlatılan değerlendirme raporları sonucunda, yeniden değerlemeye tabi tutulan maddi duran varlıkların yeniden değerlemesi sonucunda oluşan net değer artışının 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 62.274.219 TL olduğu tespit edilmiştir. Değerlemesi yapılan varlıkların net defter değerleri yeniden değerlendirilmiş tutarlarına getirilmiş ve oluşan 62.274.219 TL tutarındaki ilave değer, özsermayedeki yeniden değerlendirme değer artışı fonuna ertelenmiş vergi etkisi netlenerek, 49.819.375 TL olarak kaydedilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kullanım Hakkı Varlıkları	01.01.2022	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2022
Binalar	11.090.100	2.146.421	(5.140.834)	8.095.687
Taşıtlar	732.209	6.637	(208.308)	530.538
Toplam	11.822.309	2.153.058	(5.349.142)	8.626.225
Birikmiş Amortismanlar				
Binalar	(2.197.374)	(2.210.111)	1.961.525	(2.445.960)
Taşıtlar	(334.435)	(257.427)	197.140	(394.722)
Toplam	(2.531.809)	(2.467.538)	2.158.665	(2.840.682)
Net Defter Değeri	9.290.500			5.785.543

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

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

	01.01.2022	Alış	Satış (-)	31.12.2022
Maliyet:				
Haklar	7.474.874	7.757.801	-	15.232.675
Toplam	7.474.874	7.757.801	-	15.232.675
Birikmiş amortisman:				
Haklar	(2.471.937)	(2.384.043)	-	(4.855.980)
Toplam	(2.471.937)	(2.384.043)	-	(4.855.980)
Net defter değeri	5.002.937			10.376.695

	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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	31.12.2022	31.12.2021
Personel Ücretleri	4.847	39.310
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesitiler	2.759.635	1.089.712
SGK Borçlar	1.780.807	967.816
Toplam	4.545.289	2.096.838

Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.12.2022	31.12.2021
Personel Kullanılmamış İzin Karşılığı	2.177.800	1.137.678
Dava Karşılığı	364.478	-
Toplam	2.542.278	1.137.678

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	31.12.2022	31.12.2021
Kıdem Tazminat Karşılıkları	1.848.278	892.852
Toplam	1.848.278	892.852

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 (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

31.12.2022 itibariyle Grup'un ilişikteki finansal tablolarda kıdem tazminatı karşılığı, 19.982,00 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, 31.12.2022 tarihleri itibariyle, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

Bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %20,00 enflasyon oranı ve %24,00 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,33 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. (31.12.2021-%1,58).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kıdem Tazminat Karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31.12.2022	31.12.2021
Dönem başı	892.852	605.330
Cari Hizmet Maliyeti	480.030	225.097
Faiz Maliyeti	155.451	77.356
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma		
Dolayısıyla Oluşan Kayıp	1.299.502	378.235
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	565.086	10.197
Ödeme (-)	(1.544.643)	(403.362)
Dönem Sonu Bakiye	1.848.278	892.852

22. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2021- Yoktur.)

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

Ertelenmiş Gelirler

Yoktur. (31.12.2021- Yoktur.)

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

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	31.12.2022	31.12.2021
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	7.460	11.118
Toplam	7.460	11.118

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Grup'un kurumlar vergisi hesaplama tablosu aşağıdadır:

	31.12.2022	31.12.2021
Ticari Bilanço Karı	152.662.727	56.920.194
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler (+)	6.118.112	2.178.963
İndirim ve İstisnalar (-)	(27.197.421)	(11.753.320)
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(642.493)	(753.681)
İştiraklerden Temettü Gelirleri	(22.508.732)	(10.999.639)
Diğer	(4.046.197)	-
Kurumlar Vergisi Matrahı	133.100.780	47.885.837
Kurumlar Vergisi Karşılığı	33.275.195	12.214.266

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 31.12.2022 tarihinde % 25'tir. (31.12.2021; % 25).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmiştir. 31.12.2022 tarihi itibariyle, kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31.12.2021; %25).

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 aktifi 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. Grubun ertelenmiş vergi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31.12.2022 Geçici Farklar TL	31.12.2022 Ertelenmiş Vergi TL	31.12.2021 Geçici Farklar TL	31.12.2021 Ertelenmiş Vergi TL
Kıdem tazminatı ve izin karşılığı	4.026.078	1.000.933	2.030.530	406.106
Finansal Varlık Gerç. Uyg. Değ. Farkı	-	-	2.986	687
TFRS 16 Kiralama Düzeltmeleri	957.244	239.311	908.489	181.698
Şüpheli Alacak Karşılığı	5.016.090	1.254.023	-	-
Kullanılabilir Mali Zararlar	538.096	134.524	538.096	107.619
Dava Karşılığı	364.478	91.120	-	-
Toplam	10.901.986	2.719.911	3.480.101	696.110
Maddi D. Varlıklar ve Amortisman Düzeltmesi	7.069.711	1.767.536	4.397.832	879.567
Maddi D. Varlıklar Yeniden Değ. Farkları	62.274.219	15.568.555	-	-
Krediler	1.191.374	297.844	374.467	86.127
Finansal Yatırımlar Ger. Uyg. Değ. Farkı	189.203.438	47.300.860	125.674.863	25.134.973
Toplam	259.738.742	64.934.795	130.447.162	26.100.667
Net Ertelenmiş Vergi Aktifi/ (Pasifi)		(62.214.884)		(25.404.557)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	864.081	216.020	316.440	63.288
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		771.383		(29.621)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	01.01.2022	01.01.2021
Ertelemiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	31.12.2022	31.12.2021
Dönem Başı Bakiye	(25.404.557)	(18.632.166)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları (Özkaynaklar)	152.732	1.780
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/ (Azalışları)	(15.568.555)	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar/Kayıplar (Özkaynaklar)	(22.165.887)	(6.744.550)
Ertelemiş Vergi Geliri/(Gideri) (Gelir Tablosu)	771.383	(29.621)
Dönem Sonu Bakiye	(62.214.884)	(25.404.557)

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2022	01.01.2021
Ertelemiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	31.12.2022	31.12.2021
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(33.275.195)	(12.214.266)
Ertelemiş vergi karşılık geliri/(gideri)	771.383	(29.621)
Toplam	(32.503.812)	(12.243.887)

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

Yoktur. (31.12.2021- Yoktur.)

Devam Etmekte Olan Davalar Hakkında Bilgiler:

Grup'un aleyhine açılan davalar

Grup aleyhine açılan ve devam eden işe iade davalarından fon çıkışı yaratacağı muhtemel davalar için 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal tablolarda toplam 364.478 TL dava karşılığı ayırmıştır. (31.12.2021- Yoktur.)

Verilen Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler	31.12.2022	31.12.2021
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	540.780.000	107.080.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	285.000	175.000
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	541.065.000	107.255.000
Grubun Özkaynaklar Toplamı	494.882.476	279.574.191
Grubun Vermiş Olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	%-	%-

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun öz kaynaklarına oranı 31.12.2022 tarihi itibarıyla %0'dir. (31.12.2021- %0)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle Grup tarafından verilen teminatların detayı aşağıdadır:

	31.12.2022	31.12.2021
<u>Teminat mektupları</u>		
Sigorta Şirketleri	285.000	175.000
BİST Borçlanma Araçları Piyasası	-	-
BİST Pay Piyasası	80.000	80.000
Takasbank Para Piyasası	540.700.000	107.000.000
Toplam	541.065.000	107.255.000
<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	-	-
Toplam	541.065.000	107.255.000

Alınan Teminat, Rehin ve İpotekler

Yoktur. (31.12.2021- Yoktur.)

26. TAAHHÜTLER

31.12.2022 ve 31.12.2021 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.

	31.12.2022	31.12.2021
Hisse senetleri	9.350.250.357	2.494.736.895
Müşteriye ait emanette tutulan yabancı paralar	20.441.827	9.902.942
Borsa Para Piyasası. Repo. Vadeli Mev.	362.771.000	133.203.927
Vadeli Kontratlar	521.685.135	125.669.446
Future Teminatları	59.128.746	41.813.479
Yurtdışı Hisse İşlemleri için tutulan YP	22.970.967	16.554.718
Toplam	10.337.248.033	2.821.881.407

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2021- Yoktur).

28. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2021- Yoktur).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

29. ÖZKAYNAKLAR

ÖDENMİŞ SERMAYE

Adı Soyadı	31.12.2022			31.12.2021		
	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. (31.12.2021- 86.536.000TL)

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. (31.12.2021-Yoktur.)

GERİ ALINMIŞ PAYLAR (-)

Yoktur. (31.12.2021-Yoktur.)

PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

Yoktur. (31.12.2021-Yoktur.)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMiŞ DiĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

	31.12.2022	31.12.2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı Aktüeryal Kazanç/ (kayıp)	(648.062)	(253.153)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç Kayıpları	46.705.664	-
Toplam	45.057.602	(253.153)

Aktüeryal kazanç/(kayıp) Dönem içi hareketler	31.12.2022	31.12.2021
Açılış	(253.153)	(246.032)
Bu dönem ilave (Dipnot 21)	(547.641)	(8.901)
Ertelenmiş vergi	152.732	1.780
Dönem sonu	(648.062)	(253.153)

Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	31.12.2022	31.12.2021
Açılış	-	-
Bu dönem ilave (Dipnot 19)	62.274.219	-
Ertelenmiş vergi	(15.568.555)	-
Dönem sonu	46.705.664	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları

	31.12.2022	31.12.2021
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (Dipnot 8)		
Takasbank A.Ş.	225.846.900	161.845.100
Borsa İstanbul A.Ş.	1.517.254	1.517.254
Toplam	227.364.154	163.362.354

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar hesabının hareketleri aşağıdadır:

	31.12.2022	31.12.2021
Dönem Başı	110.904.890	83.926.690
Değer Artışı (*)	41.362.688	26.978.200
Dönem sonu	152.267.578	110.904.890

(*): Cari dönemde değer artışı net 50.822.860 TL'dir. (31.12.2021: 26.978.200 TL) (Dipnot 8).

KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

Yasal Yedekler

	31.12.2022	31.12.2021
Yasal Yedekler	12.257.503	6.048.577
Toplam	12.257.503	6.048.577

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.

GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

	31.12.2022	31.12.2021
Açılış bakiyesi	29.722.589	6.195.827
Önceki Dönem sonu karı	46.615.288	30.301.461
Kar dağıtımı	(5.376.188)	(2.953.690)
Transfer-Kısıtlanmış kar yedekleri	(6.208.926)	(3.821.009)
Dönem Sonu Bakiye	64.752.763	29.722.589

Kar dağıtımı

01.03.2022 tarihinde Olağan Genel Kurul yapılmış olup, Grubun, 2021 yılı karından 5.376.190 TL tutarında kar dağıtımını yapılmasına karar verilmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Satış Gelirleri	4.432.253.706	2.417.013.748
Yatırım Fonu Satışları	369.247.588	16.078.075
Hisse Senetleri Satışları	93.805.669	75.451.459
Finansman Bonosu Satışları	3.968.015.747	2.325.484.214
Ticari Mal Satışları	1.184.702	-
Hizmet Gelirleri	497.165.765	203.549.491
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	128.055.144	59.040.555
DİBS Alım/Satım Aracılık Komisyonları	28.719	45.700
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	26.860.816	12.687.105
Borsa Para Piyasası Komisyonları	1.586.086	2.665.413
Halka Arz Aracılık Komisyonları	182.629	554.710
Portföy Yönetim Komisyonu- Performans Komisyon Gelirleri	119.297	55.802
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	-	10.644
Vadeli İşlemlerden Elde Edilen Gelirler/(Zararlar), Net	1.203.960	-
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	214.585.424	84.249.024
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri	61.753.072	16.506.808
Saklama Komisyonları	26.717.072	12.176.087
Diğer Komisyon ve Gelirler	18.883.766	9.450.719
Sigorta hizmet gelirleri	3.203.591	1.255.220
Yurtdışı Komisyonlar	10.277.478	4.726.401
Fon Yönetim Gelirleri	1.289.642	125.303
Bilişim Hizmet Gelirleri	2.419.069	-
Satış İndirimleri (-)	(24.956.722)	(8.691.140)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(24.771.357)	(8.620.177)
Sigorta Komisyon İptali	(185.365)	(70.963)
Satış ve Hizmet Gelirleri Toplamı	4.904.462.749	2.611.872.099

Satışların Maliyeti

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Yatırım Fonu Alışlar	(368.970.523)	(16.063.909)
Hisse Senetleri Alışları	(94.177.234)	(75.252.979)
Fon Hizmet Gideri	(276.354)	-
Finansman Bonosu Maliyetleri	(3.967.762.020)	(2.325.120.778)
Ticari Mal Maliyeti	(1.061.853)	-
Bilişim Hizmet Maliyeti	(3.046.669)	-
Satışların Maliyeti Toplamı	(4.435.294.653)	(2.416.437.666)

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

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Genel Yönetim Giderleri	(141.747.262)	(74.834.432)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(53.941.726)	(28.031.152)
Toplam	(195.688.988)	(102.865.584)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLERİ

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Personel Ücret Gideri	(78.589.872)	(40.254.861)
Amortisman giderleri	(9.839.694)	(5.753.187)
Üyelik, Aidat, gider ve katkı payları	(1.838.865)	(890.017)
Komisyon ve diğer hizmet giderleri	(10.281.907)	(5.138.907)
Vergi Resim Harçlar	(4.158.886)	(2.410.178)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	(504.908)	(278.620)
İzin karşılığı gideri	(1.040.122)	(511.537)
Kira Giderleri	(42.924)	(77.808)
Noter Giderleri	(41.793)	(76.017)
Kırtasiye Giderleri	(169.200)	(135.885)
Ofis Giderleri	(3.306)	-
Haberleşme Giderleri	(1.977.588)	(1.105.146)
Taşıt Aracı Giderleri	(1.318.061)	(429.095)
Bakım Onarım Giderleri	(523.244)	(1.736.638)
Temsil Ağırlama Giderleri	(249.857)	(293.174)
Yemek Giderleri	(113.421)	(9.099)
Temizlik Giderleri	(100.537)	(139.460)
Elektrik Giderleri	(1.658.055)	(594.817)
Seyahat Giderleri	(262.385)	(175.785)
Sigortalama Giderleri	(220.332)	(328.024)
Kkeg	(1.754.256)	(1.137.416)
Müşavirlik, Denetim ve Danışmanlık Giderleri	(1.233.858)	(506.125)
Bilgi İşlem Dağıtım ve Hizmet Giderleri	(18.549.849)	(9.588.147)
Fon Hizmet Birim Giderleri	-	(24.570)
Diğer	(7.274.342)	(3.239.919)
Toplam	(141.747.262)	(74.834.432)

PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Borsa İstanbul Giderleri	(28.571.224)	(15.040.088)
Takasbank giderleri	(5.943.596)	(2.838.681)
Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası Borsa Payı	(9.730.283)	(4.872.828)
Pazarlama Tanıtım Reklam Gideri	(6.419.115)	(3.929.892)
Yatırımcı Tanzim Merkezi	(405.401)	(169.523)
Sermaye Piyasası Aracı Kuruluşlar Birliği	(1.320.992)	(127.776)
Merkezi Kayıt Kuruluşu Giderleri	(1.479.389)	(678.851)
Diğer	(71.726)	(373.513)
Toplam	(53.941.726)	(28.031.152)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	-	104.399
SGK Ödeneği	124.348	267.002
Kira gelirleri	9.500	4.645
Menkul Kıymet Satış Karı (Net)	1.088.004	296.582
Mevduat Faiz Gelirleri	42.234	18.823
Yatırım Fonu Satış Gelirleri (Net)	110.408	36.743
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	4.152	116.934
Kur Farkı Gelirleri	235.420	10.378
Diğer	1.311.841	8.544
Toplam	2.925.907	864.050

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Dava Karşılık Gideri	(364.478)	-
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	(5.016.090)	-
Kur Farkı Giderleri	(21.158)	-
Diğer	(2.510)	(8.450)
Toplam	(5.404.236)	(8.450)

33. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Mevduat Faiz Gelirleri	9.523.506	689.659
Temettü Gelirleri	22.508.732	10.999.639
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	180.368	124.002
Finansal Yatırımlar Değerleme Karı	5.639.844	3.497.467
Finansman Bonusu Faiz Geliri	2.872.527	1.253.060
VİOP Teminat Faiz Geliri	3.053.218	1.828.231
Yurt Dışı Türev Ürün Tanıtım Geliri	-	154.278
Diğer Faiz Gelirleri	1.597.483	257.332
Toplam	45.375.678	18.803.668

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Giderleri	(561.138)	(1.823.789)
Toplam	(561.138)	(1.823.789)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

34. FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ (-)

FİNANSMAN GELİRLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Kur Farkı Gelirleri	16.867.843	14.061.119
Toplam	16.867.843	14.061.119

FİNANSMAN GİDERLERİ(-)

Finansman Giderleri	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2022	31.12.2021
Kredi Faiz Giderleri	(160.210.217)	(49.439.146)
Banka Masraf ve Giderleri	(6.207.708)	(575.720)
Kur Farkı Giderleri	(12.058.455)	(14.268.268)
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz ve Kur Farkı Giderleri	(1.092.910)	(1.323.138)
Toplam	(179.569.290)	(65.606.272)

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 gerekmeyişinden 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliliklerini yerine getirmektedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 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	31.12.2022	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 kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	1.593.288.194	85.590.467	121.226.107	-	247.311.000	-	-	-
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(1.593.288.194)	(85.590.467)	-	-	(247.311.000)	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.593.288.194	85.590.467	121.226.107	-	247.311.000	-	-	-
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)	5.185.276	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	(5.185.276)	-	-	-	-	-	-	-
	- 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 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 kalınan 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 geçmiş 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 değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

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- 31.12.2022	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)	456.807.224	456.807.224	456.807.224	-	-
Kira Yükümlülükleri	6.532.673	7.178.204	586.767	1.736.938	4.854.499
İhraç Edilmiş Finansman Bonusu	718.062.471	739.930.000	739.930.000	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	57.887.886	57.887.886	57.887.886	-	-
Ticari Borçlar	437.713.488	437.713.488	437.713.488	-	-
Diğer Borçlar	9.507.270	9.507.270	9.507.270	-	-

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	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 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									
	Cari Dönem 31.12.2022					Önceki Dönem 31.12.2021			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	Sterlin	Singapur Doları	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro	Singapur Doları
1. Ticari Alacaklar	67.314	3.600	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	58.827.909	2.291.301	824.158	-	-	33.109.888	1.210.205	1.185.404	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	109.602.710	5.572.365	278.886	-	-	60.084.400	4.400.156	203.059	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	168.497.933	7.867.266	1.103.044	-	-	93.194.288	5.610.361	1.388.463	-
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)	168.497.933	7.867.266	1.103.044	-	-	93.194.288	5.610.361	1.388.463	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	41.315.850	2.200.000	-	-	12.861	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)	41.315.850	2.200.000	-	-	12.861	28.607.878	2.200.000	-	5.976
14. Ticari Borçlar	109.602.710	5.572.365	278.886	-	-	46.567.523	3.358.593	203.059	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlükler (14+15+16)	109.602.710	5.572.365	278.886	-	-	46.567.523	3.358.593	203.059	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	150.918.560	7.772.365	278.886	-	12.861	75.175.401	5.558.593	203.059	5.976
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)	17.579.373	94.901	824.158	-	(12.861)	18.018.886	51.767	1.185.404	(5.976)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) =1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(92.023.337)	(5.477.464)	545.273	-	(6.409)	(42.065.514)	(4.348.389)	982.345	(5.976)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem				
	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	177.449	(177.449)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	177.449	(177.449)	-	-
	AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	1.598.447	(1.598.447)	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	1.598.447	(1.598.447)	-	-
	Sterlin in TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1-Singapur doları net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
2- Singapur doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Singapur doları Net Etki (1+2)	-	-	-	-
Toplam	1.775.896	(1.775.896)	-	-
	Singapur Dolarının TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1-Singapur doları net varlık/yükümlülüğü	(17.959)	17.959	-	-
2- Singapur doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- Singapur doları Net Etki (1+2)	(17.959)	17.959	-	-
Toplam	1.757.937	(1.757.937)	-	-

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)	-	-

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 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

31.12.2022 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 3.592 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 3.592 TL azalmış olacaktı. (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.)

Grubun 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihleri itibariyle faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Faiz pozisyonu tablosu

Sabit faizli finansal araçlar	31.12.2022	31.12.2021
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	2.868.495
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	41.315.850	28.550.500

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

Finansal Araçlar Kategorileri:

31.12.2022	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	634.183.567	-	-	-	-	634.183.567	7
Ticari alacaklar	-	1.678.878.661	-	-	-	1.678.878.661	6,11
Finansal yatırımlar	-	-	16.754.627	227.364.154	-	244.118.781	8
Finansal yükümlülükler							
Borçlanmalar	-	-	-	-	956.635.317	956.635.317	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	494.780.975	494.780.975	6,11
Türev araçlar	-	-	-	-	-	-	13

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

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 direkt 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.

Finansal Varlıklar

31 Aralık 2022	<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	16.754.627	16.754.627		
Özel Sektör Bonoları	7.272.486	7.272.486	-	-
Yatırım Fonları	9.482.141	9.482.141	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	227.364.154			227.364.154
Finansal Yatırımlar	227.364.154	-	-	227.364.154

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK – 31 ARALIK 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Finansal Varlıklar

31 Aralık 2021	<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	14.439.221	14.439.221		
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

38. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- Grubun ilişikteki sunulan finansal tabloları, Yönetim Kurulu'nun 28.02.2023 tarih ve 2023/8 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 yayınlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.
- Grup, bağlı ortaklığı Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.'ye dönem içinde 1.300.000 TL sermaye avansı göndermiş olup, Phillip Portföy Yönetimi A.Ş.'nin sermaye artışı 17.02.2023 tarih ve 10772 sayılı ticaret sicil gazetesi ile tescil edilmiştir.
- Grup, bağlı ortaklığı Phillip Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. Geçmiş Yıl Zararlarından 1.850.000 TL tutarında azaltılacak olup, zararlar sonucunda bilançoda oluşan açığı kapatmak amacıyla söz konusu açık (Geçmiş Yıl Zararları) oranında azaltılmış olup, eşzamanlı olarak da 1.850.000 TL tutarında arttırılmış ve 2.400.000 TL'ye yükseltilmiştir. İşbu eşzamanlı 1.850.000 TL tutarındaki artışın tamamı nakden karşılanmıştır.
- Şirket Yönetim Kurulu'nun 19.01.2023 tarih ve 2023/1 sayılı kararı ile, Gebze İrtibat Bürosunun kapatılmasına karar verilmiştir.

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

Bulunmamaktadır.