

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK-31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-34
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-10
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	11
NOT 4 TİCARİ BORÇLAR	11
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	11-17
NOT 6 BORÇLANMALAR.....	18
NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	18
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	18-19
NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	19
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL).....	19-22
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	22-24
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	24
NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER).....	25
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	25
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)	26
NOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	26
NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	27-29
NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ	30
NOT 19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	30
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	31-32
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR.....	32-33
NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	34

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot referansları	Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Önceki dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	3-17	21.462.397	22.294
Finansal yatırımlar	5-17	85.273.394	6.598.098
Diğer alacaklar		60.949.496	13.304.319
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8-17	58.863.880	13.198.988
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	2.085.616	105.331
Peşin ödenmiş giderler		26.021	5.036.511
- İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler	17	-	5.000.000
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		26.021	36.511
Diğer dönen varlıklar		382.663	397.609
Toplam dönen varlıklar		168.093.971	25.358.831
DURAN VARLIKLAR			
Finansal yatırımlar	5	2.008.328.050	1.182.967.889
Diğer alacaklar	8	19.378.754	14.859.978
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8-17	19.378.754	14.859.978
Kullanım hakkı varlıkları	9	653.631	806.468
Maddi duran varlıklar	7	323.904	347.094
Toplam duran varlıklar		2.028.684.339	1.198.981.429
TOPLAM VARLIKLAR		2.196.778.310	1.224.340.260

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Önceki dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa vadeli borçlanmalar		172.204.133	17.144.701
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	6-17	322.553	309.878
- Diğer kısa vadeli borçlanmalar	6	171.881.580	16.834.823
Ticari borçlar		506.689	180.813
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4-17	46.598	16.160
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	460.091	164.653
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	282.279	427.007
Dönem karı vergi yükümlülüğü	10	7.137.841	566.387
Karşılıklar		83.528	27.449
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	16	83.528	27.449
Diğer borçlar		106.635.551	-
- İlişkili taraflara diğer borçlar		41.270.936	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		65.364.615	-
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		286.850.021	18.346.357
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun vadeli borçlanmalar	6-17	324.001	407.040
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		324.001	407.040
Diğer borçlar		227.940.847	-
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8-17	125.453.594	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	102.487.253	-
Uzun vadeli karşılıklar		218.972	83.028
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	16	218.972	83.028
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	10	70.725.452	40.122.221
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		299.209.272	40.612.289
ÖZKAYNAK			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		1.610.719.017	1.165.381.614
Ödenmiş sermaye	11	96.000.000	96.000.000
Geri alınmış paylar		(525.813)	(16.000)
Paylara ilişkin primler		67.128.102	67.128.102
Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		12.054	12.236
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		12.054	12.236
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	35.474.115	35.474.115
Geçmiş yıllar karları	11	952.642.411	639.652.689
Net dönem karı		459.988.148	327.130.472
TOPLAM KAYNAKLAR		2.196.778.310	1.224.340.260

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot referansları		
Hasılat	12	74.235.239	132.771.765
Satışların Maliyeti (-)	12	-	(68.098.511)
BRÜT KAR		74.235.239	64.673.254
Genel yönetim giderleri (-)	14	(3.198.912)	(883.970)
Pazarlama giderleri (-)	14	(289.872)	(97.546)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	373.946.718	459.536.427
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(5.587.250)	(556.343)
ESAS FAALİYET KAR / ZARARI		439.105.923	522.671.822
Finansman gelirleri	15	63.532.477	21.584
Finansman giderleri (-)	15	(5.038.814)	(756.933)
VERGİ ÖNCESİ KAR / ZARARI		497.599.586	521.936.473
Vergi geliri/(gideri)			
Dönem vergi gelir/(gideri)	10	(7.008.162)	(6.422.999)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	10	(30.603.276)	(79.311.099)
DÖNEM NET KAR / ZARARI		459.988.148	436.202.375
Pay başına kazanç / kayıp	18	4,7915	14,5401
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tamamlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)		(227)	9.033
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		45	(1.807)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / GİDER		(182)	7.226
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER		459.987.966	436.209.601
Pay başına toplam kapsamlı gelir / gider	18	4,7915	14,5403

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

Önceki dönem	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar	Paylara ilişkin primler	Kar veya zararda sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kazançları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Özkaynaklar toplamı
								Geçmiş yıllar kar / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler		30.000.000	(5.000)	26.107	5.302	7.461.624	110.216.298	458.486.141	606.190.472	
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	436.202.375	436.202.375	
Diğer kapsamlı gider		-	-	-	7.226	-	-	-	7.226	
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	7.226	-	-	436.202.375	436.209.601	
Transferler		-	-	-	-	-	458.486.141	(458.486.141)	-	
31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler		30.000.000	(5.000)	26.107	12.528	7.461.624	568.702.439	436.202.375	1.042.400.073	
Cari Dönem										
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	11	96.000.000	(16.000)	67.128.102	12.236	35.474.115	639.652.689	327.130.472	1.165.381.614	
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	459.988.148	459.988.148	
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	(182)	-	-	-	(182)	
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	(182)	-	-	459.988.148	459.987.966	
Transferler		-	-	-	-	-	327.130.472	(327.130.472)	-	
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)		-	(509.813)	-	-	-	(14.140.750)	-	(14.650.563)	
31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler	11	96.000.000	(525.813)	67.128.102	12.054	35.474.115	952.642.411	459.988.148	1.610.719.017	

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot referansları	Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Önceki Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		401.775.465	(94.051.077)
Dönem Karı			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı</i>		459.988.148	436.202.375
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(363.766.331)	(435.836.684)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7-9	176.027	45.360
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	16	191.096	(919)
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>		191.096	(919)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(37.471.459)	372.973
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		(42.480.046)	(369.913)
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	15	5.008.587	742.886
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	13	(364.273.433)	(458.439.976)
<i>İhraç Edilmiş Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>		4.273.934	437.920
<i>Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>		(368.547.367)	(458.877.896)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10	37.611.438	85.734.098
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	12	-	(63.548.220)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		263.510.310	(94.047.183)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		(75.022.746)	(93.782.017)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.980.285)	(80.621)
<i>İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		-	(80.621)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>		(1.980.285)	-
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		5.010.490	(7.650)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		325.876	(22.889)
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) Artış</i>		30.438	2.893
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		295.438	(25.782)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(144.728)	131.081
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		334.576.398	(56.505)
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		166.724.530	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>		167.851.868	(56.505)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Azalış ile İlgili Düzeltmeler		745.305	(228.582)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		42.043.338	(369.585)
Alınan Faiz		42.480.046	369.913
Vergi İadeleri/(Ödemeleri)	10	(436.708)	(739.498)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(510.649.012)	114.706.908
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		-	131.502.430
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		-	144.301
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	5	(460.465.344)	(10.200.774)
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Sermaye Avansı Ödemelerinden Nakit Çıkışları	5	-	(5.670.655)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(42.460)
<i>Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>	7	-	(42.460)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(50.183.668)	(1.025.934)
<i>İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar</i>		(50.183.668)	(1.025.934)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		130.313.650	(20.657.773)
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		(14.650.563)	-
<i>İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları</i>		(14.650.563)	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		150.065.400	-
<i>İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri</i>		150.065.400	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-	(19.870.000)
<i>İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları</i>		-	(19.870.000)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(93.300)	(45.000)
Ödenen Faiz	15	(5.007.887)	(742.773)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		21.440.103	(1.942)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	22.294	23.675
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	21.462.397	21.733

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Inveo Yatırım Holding Anonim Şirketi ("Şirket"), 12 Mart 1998 tarihinde Gedik Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi adı altında kurulmuş olup, 27 Ağustos 2014 tarihli Olağanüstü Genel Kurulunda Şirket'in Yatırım Ortaklığı statüsünden çıkarak "Gedik Yatırım Holding Anonim Şirketi" unvanlı bir yatırım holding şirketine dönüştürülmesine karar verilmiştir. Bahse konu olan Olağanüstü Genel Kurul Kararı 11 Eylül 2014 tarihinde tescil edilerek 17 Eylül 2014 tarih 8655 sayılı ticaret sicil gazetesinde yayımlanmıştır. Şirket'in 10 Eylül 2020 tarihli genel kuruluna istinaden unvanı Inveo Yatırım Holding Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklik 15 Eylül 2020 tarihinde tescil edilmiş ve 17 Eylül 2020 tarihinde Kamuoyu Aydınlatma Platformu'nda yayımlanmıştır.

Şirket'in amacı, vergi dışı mali konularda, özellikle yerli ve yabancı finans piyasaları düzenine ilişkin olarak, Sermaye Piyasası mevzuatında belirtilen yatırım hizmet ve faaliyetlerini içermek kaydıyla; teknik planlama, programlama, bütçeleme, projelendirme, finansal ve organizasyon, firma değerleri gibi konularda yatırım ve araştırmalar yapmak, aktiflerini kar etme yeteneğine ve potansiyeline sahip sermaye şirketlerinin çıkarmış olduğu veya çıkaracağı pay senetleri ile diğer menkul kıymetler, nakit, değerli maden ve emtialara yatırım yapmak, kurulmuş veya kurulacak şirketlerin sermaye ve yönetimine katılarak bunların yatırım, finansman, organizasyon ve yönetim meselelerini toplu bir bünye içerisinde değerlendirmek ve ekonomik dalgalanmalara karşı yatırımların güvenliğini artırmak ve böylece bu şirketlerin sağlıklı şekilde ve milli ekonominin gereklerine uygun olarak gelişmelerini ve devamlılıklarını teminat altına almak amacıyla, Türkiye içinde ve dışında bulunan her türlü taşınır ve taşınmazlara yatırım yapmak ve işletmek, bu amaçlara uygun ticari, sınai ve mali finansal yatırım girişimlerinde bulunmaktır. Ayrıca Şirket Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde yurt içinde ve gerekli izni almak suretiyle yurt dışında her nevi borçlanma aracı ihraç edebilir. Şirket Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 31. maddesi çerçevesinde tahvil, finansman bonosu ve diğer borçlanma senetlerini ihraç yetkisine süresiz olarak sahiptir. Bu durumda Türk Ticaret Kanununun 506. maddesi hükmü uygulanmaz.

Şirket, Altayçeşme Mahallesi Çamlı Sokak Ofis Park İş Merkezi Blok No:21 İç Kapı No: 45 Maltepe/İstanbul adresinde faaliyet göstermektedir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in çıkarılmış ve ödenmiş sermayesi 96.000.000 TL'dir (31 Aralık 2021: 96.000.000 TL). Şirket'i kontrol eden hissedar, Erhan Topaç'tır.

Şirket Yönetim Kurulu 23 Aralık 2020 tarihli toplantısında 30.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden ödenmek suretiyle, %220 oranında, 2 TL rüçhan hakkı kullandırma fiyatından ve 66.000.000 TL tutarında arttırılarak 96.000.000 TL'ye çıkartılmasına karar verilmiştir. İlgili karara istinaden 21 Ocak 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 15 Ekim 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış olup, 23 Kasım 2021 tarihinde Ticaret Sicil 'de tescil edilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 18 Ocak 2021 tarihli kararıyla Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 100.000.000 TL'den 250.000.000 TL'ye çıkartılmıştır. Söz konusu sermaye tavanı artırımı için 26 Ocak 2021 tarihi itibarıyla Sermaye piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 29 Ocak 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış ve 12 Nisan 2021 tarihinde ticaret sicilde tescil edilmiştir.

Şirket'in hisseleri 13-15 Nisan 1999 tarihinde halka arz edilmiştir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket sermayesini temsil eden hisse senetlerinin %99,90'ı (31 Aralık 2021: %99,90) halka açıktır. Bu hisselerin %18,43'ü (31 Aralık 2021: %18,43) fiili olarak Borsa İstanbul'da (BIST) dolaşımdadır. Şirket 16 Eylül 2014 tarihinden sonra Yakın İzleme Pazarında "GYHOL" koduyla işlem görmeye devam etmiştir. 8 Aralık 2016 tarih ve 388 sayılı Yönetim Kurulu Kararına göre Şirket'in BİAŞ Komisyon Yönergesinin ilgili maddeleri kapsamında Borsa İstanbul A.Ş Yakın İzleme Pazarından, Ana Pazara geçiş yapabilmesine ilişkin Borsa İstanbul A.Ş ye başvuruda bulunulmasına karar verilmiştir. Bu başvuru Borsa İcra Kurulu'nun 6 Mart 2017 tarihli toplantısında olumlu karşılanmış olup Şirket'in paylarının 8 Mart 2017 tarihinden itibaren Ana Pazar'da B Grubunda sürekli işlem görmesine izin verilmiştir. 1 Ekim 2020 tarihinden itibaren Şirket'in Borsa İstanbul'daki işlem kodu "INVEO" olarak değiştirilmiştir.

31 Mart 2022 tarihinde sona eren dönem içinde Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 23 kişidir (31 Aralık 2021: 19 kişi).

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk beyanı

Finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Finansal Tabloların Hazırlanmasındaki Esaslar

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

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

Konsolidasyon İstisnaları

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar Standardı’na göre yatırım işletmesi

- Yatırım yönetimi hizmeti sunmak amacıyla bir veya birden fazla yatırımcıdan fon elde eden,
- Yatırımcısına veya yatırımcılarına, iş amacının fonları yalnızca sermaye kazancı veya yatırım geliri ya da her ikisini birden elde etmek üzere yatırım yapmak olduğunu taahhüt eden ve
- Yatırımlarının tamamının (veya tamamına yakınının) performansını gerçeğe uygun değer esası üzerinden ölçen ve değerleyen işletmedir.

İşletme, yukarıdaki tanımları karşılayıp karşılamadığını değerlendirirken, yatırım işletmelerine ait aşağıda yer alan belirgin özelliklere sahip olup olmadığını dikkate alır:

- Birden fazla yatırıma sahiptir,
- Birden fazla yatırımcıya sahiptir,
- İlişkili tarafı olmayan yatırımcılara sahiptir ve
- Özkaynak veya benzeri paylar şeklinde ortaklık paylarına sahiptir.

Şirket yukarıdaki şartları sağladığı için bağlı ortaklıklarını konsolide etmemektedir. Bunun yerine, Şirket bağlı ortaklıkları ve iştiraklerindeki yatırımlarını TFRS 10’a göre gerçeğe uygun değer farkını kar veya zarara yansıtarak ölçmektedir.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu (bilançosunu) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilançosu) ile 1 Ocak-31 Mart 2022 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak-31 Mart 2021 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerek görüldüğü takdirde cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Netleştirme/Mahsup

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

İşletmenin sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

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

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 21 Nisan 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler

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

Şirket, TMS ve TFRS ile uyumlu ve 31 Mart 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

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

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2:

1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi:

Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler (devamı)

b) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları' kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler:

Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri":

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği:

Yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler:

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler (devamı)

b) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı):

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler:

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik:

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket'in 2022 yılı içerisinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

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

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik yapılmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	21.462.397	22.294
<i>Vadesiz mevduatlar (*)</i>	21.462.397	22.294
	<u>21.462.397</u>	<u>22.294</u>

(*) İlişkili taraflardan mevduatların detayı Not 17'de açıklanmıştır.

NOT 4 TİCARİ BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Satıcılar	460.091	164.653
İlişkili taraflara ticari borçlar (*)	46.598	16.160
	<u>506.689</u>	<u>180.813</u>

(*) İlişkili taraflara ticari borçların detayı Not 17'de açıklanmıştır.

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<i>Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar</i>		
Özel sektör tahvil, senet ve bonoları (*)	79.918.972	2.171.657
Yatırım fonları (*)	5.354.422	4.426.441
	<u>85.273.394</u>	<u>6.598.098</u>

(*) İlişkili taraflardan finansal yatırımların detayı Not 17'de açıklanmıştır.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Oran (%)	Tutar	Oran (%)	Tutar
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (1)	%84,87	1.691.652.208	%43,04	867.767.452
Inveo Yatırım Bankası A.Ş. (2)	%74,999	224.997.000	%74,999	224.997.000
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş. (3)	%100,00	26.963.024	%100,00	21.848.997
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.(4)	%100,00	15.197.641	%100,00	17.160.705
Detay Danışmanlık Bilgisayar Hizmetleri Sanayi Dış Ticaret A.Ş.(5)	%5,50	11.792.631	%5,50	11.792.631
Hop Teknoloji A.Ş.(6)	%15,50	7.367.746	%15,50	7.367.746
Devexperts Teknoloji Yazılım Geliştirme A.Ş. (8)	%9,99	6.194.498	%9,99	6.194.498
Bv Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş. (9)	%20,00	6.000.000	%20,00	6.000.000
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş. (7)	%100,00	5.142.596	%100,00	6.865.404
Hive Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (10)	%9,80	3.870.278	%9,80	3.870.278
Novel Scala Basılı Yayın ve Tanıtım Ticaret Sanayi A.Ş. (11)	%55,00	3.865.877	%55,00	3.865.877
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş. (12)	%9,99	1.999.568	%9,99	1.999.568
Hub Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (13)	%0,45	1.274.400	%0,45	1.227.150
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.(14)	%4,59	897.400	%4,59	897.400
Albila Serum Biyolojik Ürünler San. ve Tic. A.Ş. (15)	%1,94	818.741	%1,94	818.741
Bodrum Girişimcilik A.Ş.(16)	%10,00	200.000	%10,00	200.000
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş. (17)	%100,00	94.442	%100,00	94.442
		2.008.328.050		1.182.967.889

(1) Şirket'in 28 Ocak 2015 tarih ve 335 sayılı yönetim kurulu toplantısında Şirket'in yatırım ortaklığından yatırım holdinge dönüşümü raporuna rücu edilerek, finansal hizmetler, yenilenebilir enerji, tarım ve gıda sektöründeki şirket hisselerine yatırımlar yapılmasına karar verilmiştir. Şirket 8 Şubat 2016 tarih ve 368 sayılı yönetim kurulu kararı ile uyumlu olarak bu finansal varlıkları yatırım politikası çerçevesinde iktisap etmekte ve uzun vadeli bir yatırım olarak değerlendirme kararı almıştır. Şirket, dönüşüm sürecinin tamamlanmasını takiben ilgili finansal yatırımın gerçeğe uygun değer hesaplamasıyla ilgili finansal yatırımın piyasa fiyatını “Seviye 1” olarak kullanmıştır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilgili finansal yatırım, yatırım amacına ve yatırımı ölçme esasına uygun olarak gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şirket, Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 252.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin Hakkı Gedik'e ait olan 50.400.000 TL nominal tutarlı paylarını vadeli ödemelerle birlikte toplam 235.000.000 TL bedel (pay başına 4,663 TL) ile satın alma konusunda Hakkı Gedik ile anlaşmaya varmıştır. Hisse alımına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'na 30 Kasım 2021 tarihi itibarıyla başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 6 Ocak 2022 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmıştır. Pay devri işlemleri 11 Ocak 2022 tarihi itibarıyla tamamlanmış olup, Şirket'in Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'deki pay oranı 11 Ocak 2022 tarihi itibarıyla %63,04 olmuştur.

Şirket, Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin 252.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin Erhan Topaç'a ait olan 54.991.547 TL nominal tutarlı paylarını vadeli ödemelerle birlikte toplam 225.465.344 TL bedel (pay başına 4,10 TL) ile satın alma konusunda Erhan Topaç ile anlaşmaya varmıştır. Söz konusu hisse alımına ilişkin olarak 3 Şubat 2022 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 10 Mart 2022 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmıştır. Pay devri işlemleri 14 Mart 2022 tarihi itibarıyla tamamlanmış olup, Şirket'in Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'deki pay oranı 14 Mart 2022 tarihi itibarıyla %84,87 olmuştur.

(2) 30 Haziran 2021 tarihli Yönetim Kurulu'nda Şirket'in 300.000.000 TL sermaye ile kurulacak Yatırım Bankası'na %74,999 oranında ve 224.997.000 TL tutarında hissedar olunmasına karar verilmiştir. Bu kapsamda yatırım bankasının kuruluş iznini almak üzere 2 Temmuz 2021 tarihinde Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'na başvuruda bulunulmuş olup, ilgili başvuru Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından 25 Eylül 2021 tarihinde onaylanmış ve Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Inveo Yatırım Bankası A.Ş., 14 Aralık 2021 tarihi itibarıyla İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

(3) Şirket’in Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş. üzerinden dolaylı sahip olmuş olduğu iştiraki olan Beta Investments AD, 19 Mart 2021 tarihi itibarıyla unvanını Finveo JSC olarak güncellemiştir. Finveo JSC ’nin sermaye artışında kullanılmak üzere 25 Mart 2021 tarihinde alınmış olan yönetim kurulu kararı doğrultusunda 5.670.665 TL tutarında sermaye avansı Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.’ye ödenmiştir. Söz konusu sermaye avansı Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş. ’nin sermaye artışında kullanılmış olup, ilgili sermaye artışı 8 Haziran 2021 tarihli 10344 sayılı ticaret sicil gazetesinde tescil edilmiştir.

(4) Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.’nin 5.300.000 TL olan çıkarılmış sermayesi içerisindeki Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin %99,997 payı ve diğer ortaklarda bulunan %0,002666 oranındaki pay Sermaye Piyasası Kurulu’ndan alınan izin ile 4 Şubat 2020 tarihinde Inveo Yatırım Holding A.Ş.’ye devir olmuştur. Şirket’in 12 Nisan 2021 tarihinde yapılan 2020 yılı olağan genel kurul toplantısında ticari unvanının “Inveo Portföy Yönetimi Anonim Şirketi” olarak değiştirilmesine karar verilmiştir. İlgili unvan değişikliği 22 Nisan 2021 tarihli 10315 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi’nde ilan edilmiştir. Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.’nin sermayesinin, 25.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalmak kaydıyla, 5.300.000 TL’den 6.000.000 TL’ye çıkartılması amacıyla 31 Ağustos 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu’na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru, 6 Ekim 2021 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmış olup, sermaye artırımını 19 Ekim 2021 tarihinde tescil edilmiştir.

(5) Şirket’in 24 Şubat 2021 tarihinde almış olduğu karara istinaden Detay Danışmanlık Bilgisayar Hizmetleri Sanayi Dış Ticaret A.Ş. (“Detay Danışmanlık”) ’ye 10.200.774 TL yatırım yapılmasına karar verilmiştir. İlgili yatırım sonucunda Şirket, Detay Danışmanlık ’ın %5,50 oranında hissesine sahip olmuştur.

Şirket’in 9 Şubat 2022 tarihli Yönetim Kurulu kararına istinaden önümüzdeki dönemdeki yurt içi ve yurt dışı büyüme öngörülerini çerçevesinde, ileride yapılması planlanan sermaye artırımına konu edilmek üzere 35.000.000 TL sermaye avansı verilmesine karar verilmiştir.

Detay Danışmanlık’ın 31 Mart 2022 tarihli gerçeğe uygun değeri, güncel yatırım bedeli ve benzer şirketler yöntemi kullanılarak, bağımsız bir kuruluş tarafından tespit edilmiştir.

(6) Şirket Yönetim Kurulu’nun 18 Mayıs 2021 tarihinde aldığı karara istinaden HOP Teknoloji A.Ş. (“Hop”) ye %15,50 oranında iştirak edilmesine karar vermiştir. Bu doğrultuda Hop ’a 24.204.145 TL finansman sağlanmıştır ve bu tutar şirketin gelecek dönemdeki vizyonuna ulaşması için büyümesini hızlandırmak ve elektrikli skuter alımı için kullanılacaktır. İlgili finansman 2.490.480 TL Hop Teknoloji A.Ş. ’ye doğrudan sermaye olarak geri kalan kısmı borç finansmanı şeklinde sağlanmıştır.

Hop’un 31 Mart 2022 tarihli gerçeğe uygun değeri, güncel yatırım bedeli ve benzer şirketler yöntemleri kullanılarak bağımsız bir kuruluş tarafından tespit edilmiştir.

(7) Şirket’in Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş. üzerinden dolaylı sahip olmuş olduğu iştiraki olan Finveo LTD (eski adıyla Gedik International Limited)’nin sermaye artışında kullanılmak üzere 22 Eylül 2021 tarihinde alınmış olan yönetim kurulu kararı doğrultusunda 5.600.000 TL tutarında sermaye avansı Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.’ye ödenmiştir. Söz konusu sermaye avansı Finveo LTD’nin sermaye artışında kullanılmış olup, sermaye artışı 24 Eylül 2021 tarihinde tescil edilmiştir.

(8) Şirket’in 18 Ocak 2018 tarih ve 425 sayılı Yönetim Kurulu Kararı uyarınca Devexperts Teknoloji Yazılım Geliştirme A.Ş. (“Devexperts Teknoloji”) ’nin toplam sermayesinin %9,99’una denk gelen 4.995 adet nama yazılı paylarına 4.995 TL bedel karşılığında iştirak edilmesine karar verilmiştir. Bu kapsamda hisse alımı için 4.995 TL ödeme yapılmış ve iştirakin sermayesinin tescili gerçekleşmiştir.

Devexperts Teknoloji’nin 31 Mart 2022 tarihli gerçeğe uygun değeri, güncel yatırım bedeli ve benzer şirketler yöntemleri kullanılarak bağımsız bir kuruluş tarafından tespit edilmiştir.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

(9) Şirket Yönetim Kurulu tarafından 26 Kasım 2020 tarihinde aldığı karar doğrultusunda, BV Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri Anonim Şirketi (“BV Teknoloji”) 'ne 6.000.000 TL yatırım yapılmasına karar verilmiş olup, 6 Ocak 2021 tarihi itibarıyla BV Teknoloji'nin sermaye artırımının tescili gerçekleşmiştir.

BV Teknoloji'nin 31 Mart 2022 tarihli gerçeğe uygun değeri, yatırım bedeli yöntemi kullanılarak bağımsız bir kuruluş tarafından tespit edilmiştir.

(10) Şirket'in 25 Eylül 2020 tarihli yönetim kurulu toplantısında 25.000.000 TL sermaye ile kurulacak olan Hive Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. (“Hive”) unvanlı şirkete 3.712.500 Adet B Grubu pay karşılığı olmak üzere toplam sermayesinin %14,85' ine tekabül eden 3.712.500 TL ile iştirak edilmesine karar verilmiştir. İlgili karara istinaden 28 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Hive' nin kuruluş izni için Sermaye Piyasası Kurulu Başkanlığı' na başvuruda bulunulmuştur. İlgili başvuru 12 Kasım 2020 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından olumlu karşılanmıştır. Hive'nin kuruluş işlemleri 22 Aralık 2020 tarihi itibarıyla tamamlanmış olup, İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Hive'nin 31 Mart 2022 tarihli gerçeğe uygun değeri, düzeltilmiş net aktif değer yöntemi kullanılarak bağımsız bir kuruluş tarafından tespit edilmiştir.

(11) Şirket Yönetim Kurulu'nun 9 Nisan 2020 tarihli kararına istinaden Novel Scala Basılı Yayın ve Tanıtım Ticaret A.Ş. (“Novel Scala”) 'nin dörtte biri ödenmiş 5.000 adet hissesinin 1.250 TL bedelle devir alınmasına karar verilmiştir. Şirket Yönetim Kurulu 'nun 10 Nisan 2020 tarihli kararına istinaden Novel Scala 'nın 3.750 TL'lik sermaye taahhüdünün ödenmesine ve Novel Scala 'ya 100.000 TL sermaye avansı verilmesine karar verilmiştir. Şirket Yönetim Kurulu 'nun 21 Mayıs 2020 tarihli kararına istinaden, Novel Scala 'nın 21 Mayıs 2020 tarihli genel kurulunda alınan sermaye artırım kararına istinaden, artırılan 50.000 TL sermayeye, 50.000 TL nominal 445.000 TL emisyon primi ödenerek iştirak edinilmesine karar verilmiştir. Bahsedilmiş olan işlemler sonucunda Şirket Novel Scala'ya toplamda 500.000 TL tutarında yatırım yapmıştır.

Novel Scala'nın 31 Mart 2022 tarihli gerçeğe uygun değeri, benzer şirketler yöntemi kullanılarak bağımsız bir kuruluş tarafından tespit edilmiştir.

(12) Şirket'in 19 Ocak 2017 tarih ve 391 sayılı Yönetim Kurulu Kararı uyarınca Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.'nin (“Devexperts Bilgi”) sermaye artırımını ile ihraç edilecek paylarının ödeme günündeki kur üzerinden 500.000 ABD Doları bedelle satın alınmasına ve yatırımın üç fazda tamamlanması hususunda şirket ortakları ile sözleşme imzalanmasına karar verilmiştir. İlgili ödemeler 26 Ocak 2017 tarihinde 200.000 ABD Doları karşılığı 761.040 TL, 26 Nisan 2017 tarihinde 200.000 ABD Doları karşılığında 717.860 TL ve 19 Haziran 2017 tarihinde 100.000 ABD Doları karşılığında 351.240 TL ödeme gerçekleştirilmiştir.

Devexperts Bilgi'nin 31 Mart 2022 tarihli gerçeğe uygun değeri, güncel yatırım bedeli ve benzer şirketler yöntemleri kullanılarak bağımsız bir kuruluş tarafından tespit edilmiştir.

(13) Şirket, 21 Mart 2017 tarihinde Hub Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin halka açık hisselerinden 1.000.000 adet payını 1,18 TL fiyat üzerinden 1.180.000 TL karşılığında satmıştır. Bu satış işlemi ve diğer piyasa yapıcılığı kapsamındaki işlemler sonrasında Şirket'in iştiraki üzerindeki toplam hisse oranı %28,81'den %23,57'ye düşmüştür. 22 Aralık 2017 tarihinde Şirket. 2.000.000 adet payını 1,17 TL/pay fiyat üzerinden 2.340.000 TL karşılığında Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'ye satmıştır. Bu satış işlemlerinden Şirket'in toplam hisse oranı %23,57'den %13,57'ye düşmüştür. Bu hisseler içerisinde 90.000 TL nominal değer, 135.000 TL maliyet değeri bulunan halka açık olmayan paylar da mevcuttur. Şirket 9 Mart 2018 tarihinde 2.000.000 adet payını 1,22 TL /pay fiyattan satmıştır. Bu satış işlemleri ve piyasa yapıcılığı işlemlerinden Şirket'in toplam hisse oranı % 13,57'den % 3,77'ye düşmüştür. Şirket 2019 yılı içerisinde HUB Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin dolaşımdaki paylarını satmış, 135.000 adet A grubu hissesi birlikte sahip olduğu pay %0,45'e düşmüştür.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

(14) Şirket Yönetim Kurulu’nun 10 Haziran 2021 tarihinde aldığı karara istinaden Aposto Teknoloji Medya A.Ş. (“Aposto”)’ye 868.555 TL ile %4,59 oranında iştirak edilmiştir.

Aposto’nun 31 Mart 2022 tarihli gerçeğe uygun değeri, güncel yatırım bedeli ve benzer şirketler yöntemleri kullanılarak bağımsız bir kuruluş tarafından tespit edilmiştir.

(15) Şirket, 26 Ocak 2017 tarih ve 393 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile yeni kurulacak olan Albila Serum Biyolojik Ürünler San. ve Tic. A.Ş.’nin (“Albila”) toplam sermayesinin %3’üne denk gelen paylarına 257.143 TL bedel karşılığında iştirak edilmesine karar vermiştir. Bu kapsamda iştirake hisse alımı için 77.143 TL avans şeklinde ödeme yapılmış ve iştirakin sermayesinin tescili gerçekleşmiştir. Albila, serum üretimi konusunda faaliyet göstermektedir. Şirket, 22 Mart 2018 tarihinde gerçekleştirilen sermaye artırımına katılarak 138.231,5 TL bedel karşılığı 504.573 adet B grubu pay edinmiş ve Şirketteki toplam pay 513.640 adede (B grubu) ulaşmış, iştirak oranı da %2,57’olmuştur. Albila’nın 28 Haziran 2021 tarihinde gerçekleşen genel kurulunda alınan sermaye artırım kararına Şirket katılmamıştır. 31 Aralık 2021 itibarıyla Şirket’in Albila sahipliği %1,94 olmuştur.

(16) Şirket Yönetim Kurulu’nun 8 Haziran 2021 tarihinde aldığı karara istinaden Bodrum Girişimcilik A.Ş.’ye 200.000 TL yatırım yaparak %10 oranında iştirak edilmiştir.

(17) Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş., alternatif coğrafyalarda sermaye piyasaları ve fintech’e yönelik uluslararası yatırım fırsatlarına ortak olmak, kurmak yatırım yapmak amacıyla GYHOL Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş. unvanıyla kurulmuştur. 10 Eylül 2020 tarihli Genel Kurulunda Şirket’in unvanının “Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.” olarak değiştirilmesine karar verilmiştir ve 14 Eylül 2020 tarih 10159 sayılı ticaret sicil gazetesinde yayımlanmıştır.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal yatırımlar (devamı)

Uzun vadeli finansal yatırımların dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

Uzun vadeli finansal yatırımlar	1 Ocak 2022	Finansal yatırım alımı	Finansal yatırım değer artışı	Finansal yatırım değer azalışı	31 Mart 2022
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	867.767.452	460.465.344	363.419.412	-	1.691.652.208
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	224.997.000	-	-	-	224.997.000
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	21.848.997	-	5.114.027	-	26.963.024
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	17.160.705	-	-	(1.963.064)	15.197.641
Detay Danışmanlık Bilgisayar Hizmetleri Sanayi Dış Ticaret A.Ş.	11.792.631	-	-	-	11.792.631
Hop Teknoloji A.Ş.	7.367.746	-	-	-	7.367.746
Devexperts Teknoloji Yazılım Geliştirme A.Ş.	6.194.498	-	-	-	6.194.498
Bv Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	6.000.000	-	-	-	6.000.000
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	6.865.404	-	-	(1.722.808)	5.142.596
Hivc Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	3.870.278	-	-	-	3.870.278
Novel Scala Basılı Yayın ve Tanıtım Ticaret Sanayi A.Ş.	3.865.877	-	-	-	3.865.877
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	1.999.568	-	-	-	1.999.568
Hub Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	1.227.150	-	47.250	-	1.274.400
Aposto Teknoloji ve Medya A.Ş.	897.400	-	-	-	897.400
Albila Serum Biyolojik Ürünler San. ve Tic. A.Ş.	818.741	-	-	-	818.741
Bodrum Girişimcilik A.Ş.	200.000	-	-	-	200.000
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	94.442	-	-	-	94.442
	1.182.967.889	460.465.344	368.580.689	(3.685.872)	2.008.328.050

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal yatırımlar (devamı)

Uzun vadeli finansal yatırımlar	1 Ocak 2021	Finansal yatırım alımı	Finansal yatırım sermaye avansı	Finansal yatırım satışı	Finansal yatırım değer artışı	Finansal yatırım değer azalışı	31 Mart 2021
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	718.865.590	-	-	(67.986.000)	454.490.856	-	1.105.370.446
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.	8.977.268	-	-	-	3.559.360	-	12.536.628
Detay Danışmanlık Bilgisayar Hizmetleri Sanayi Dış Ticaret A.Ş.	-	10.200.774	-	-	-	-	10.200.774
Inveo Beta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	874.070	-	5.670.655	-	-	(5.646)	6.539.079
Bv Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	6.000.000	-	-	-	-	-	6.000.000
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	5.147.966	-	-	-	4.736	-	5.152.702
Hive Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	3.712.500	-	-	-	43.564	-	3.756.064
Hub Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.	2.457.000	-	-	-	-	(197.100)	2.259.900
Albila Serum Biyolojik Ürünler San. ve Tic. A.Ş.	818.741	-	-	-	-	-	818.741
Novel Scala Basılı Yayın ve Tanıtım Ticaret Sanayi A.Ş.	500.000	-	-	-	-	-	500.000
Devexperts Teknoloji Yazılım Geliştirme A.Ş.	304.787	-	-	-	-	-	304.787
Inveo Delta Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	94.442	-	-	-	-	(3.366)	91.076
Devexperts Bilgi Dağıtım Hizmetleri A.Ş.	39.356	-	-	-	-	-	39.356
	747.791.720	10.200.774	5.670.655	(67.986.000)	458.098.516	(206.112)	1.153.569.553

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 6 BORÇLANMALAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borçlanmalar		
Tahvil ve bono ihracından borçlar	171.880.580	16.834.823
Kiralama işlemlerinden borçlar	322.553	309.878
Diğer finansal borçlar	1.000	-
	172.204.133	17.144.701
Uzun vadeli borçlanmalar		
Kiralama işlemlerinden borçlar	324.001	407.040
	324.001	407.040

NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönemde Şirket'in maddi duran varlık alımı bulunmamaktadır (1 Ocak - 31 Mart 2021: 42.460 TL). 1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemine ait amortisman gideri 23.192 TL (1 Ocak - 31 Mart 2021: 4.902 TL) olarak gerçekleşmiştir.

NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 17)	58.863.880	13.198.988
Diğer alacaklar	2.085.616	105.331
	60.949.496	13.304.319
Uzun vadeli diğer alacaklar		
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 17)	19.378.754	14.859.978
	19.378.754	14.859.978
Kısa vadeli diğer borçlar		
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 17)	41.270.936	-
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	65.364.615	-
	106.635.551	-

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

<u>Uzun vadeli diğer borçlar</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 17)	125.453.594	-
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	102.487.253	-
	<u><u>227.940.847</u></u>	<u><u>-</u></u>

Şirket'in ilişkili ve ilişkili olmayan taraflara kısa ve uzun vadeli diğer borçlarına reeskont uygulanmaktadır. İlgili reeskont hesaplamasında 31 Mart 2022 tarihinde açıklanmış olan TRLIBOR faiz oranları kullanılmıştır. İlgili faiz oranları; 29 güne kadar vadeli olan borçlar için %14,59, 59 güne kadar vadeli olan borçlar için %14,60, 89 güne kadar vadeli olan borçlar için %15,22, 179 güne kadar vadeli olan borçlar için %16,01, 269 güne kadar vadeli olan borçlar için %16,53, 359 güne kadar vadeli olan borçlar için %17,31 ve 360 ve daha uzun vadeli borçlar için %18,90' dır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in söz konusu borçları uyarınca nakit çıkışları toplamı; ilişkili ve ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçlar için sırasıyla 45.000.000 TL ve 70.000.000 TL, ilişkili ve ilişkili olmayan taraflara uzun vadeli diğer borçlar için sırasıyla 157.500.000 TL ve 125.000.000 TL'dir.

NOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık dönemde Şirket'in kullanım hakkı varlığı alımı bulunmamaktadır (1 Ocak - 31 Mart 2021: bulunmamaktadır). 1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemine ait amortisman gideri 152.857 TL (1 Ocak - 31 Mart 2021: 40.458 TL) olarak gerçekleşmiştir.

NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ DAHİL)

Genel Açıklamalar

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

Bazı Vergi Kanunlarında değişiklik yapılmasına dair Kanun 28 Kasım 2017'de TBMM'de onaylanmış ve 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete' de yayımlanarak kurumlar vergisi oranını 2018, 2019 ve 2020 yılları için %20'den %22'ye çıkarılacak şekilde yürürlüğe girmişti. “7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”'un 11. Maddesi ile KVK 'ya eklenen geçici 13. Madde ile bir kez daha kurumlar vergisi oranı 2 yıllık süre için yükseltilmiştir. Söz konusu geçici madde uyarınca %20 olan kurumlar vergisi oranı, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait olan kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait olan kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır.

Yeni bir kanuni düzenleme yapılmadığı takdirde, KVK 'nın 32. maddesi devreye girecek ve kurumlar vergisi oranı 2023 yılı başından itibaren tekrar kanuni seviyesi olan %20'ye düşecektir. Dolayısıyla 31 Mart tarihinde sona eren dönem itibarıyla Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'tir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Genel Açıklamalar (devamı)

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2022 yılı üç aylık dönem için %23'tür (2021 yılı üç aylık dönem: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61.madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara tam mükellef kurumlar tarafından ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan kar payı ödemeleri Gelir Vergisi Kanunu 94'üncü maddesi kapsamında %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

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

Dönem karı vergi varlığı ve yükümlülüğü

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin bilançoya yansıtılan dönem karı vergi yükümlülüğünün/alacağıın kırılımı aşağıda sunulmuştur:

Dönem karı vergi yükümlülüğü	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem yasal vergi karşılığı	7.008.162	9.211.374
Peşin ödenen vergiler	129.679	(8.644.987)
	7.137.841	566.387

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin dağılımı aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem vergi gideri	(7.008.162)	(6.422.999)
Ertelenmiş vergi gideri	(30.603.276)	(79.311.099)
	(37.611.438)	(85.734.098)

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Dönem karı vergi varlığı ve yükümlülüğü (devamı)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam verginin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Vergi öncesi kar	497.599.586	521.936.473
Etkin vergi oranı	%23	%20
Vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(114.447.905)	(104.387.295)
Kanunen kabul edilmeyen giderler, diğer ilaveler etkisi	(4.964)	(131.399.459)
İndirim ve istisnalar	76.921.431	152.691.333
Vergi oranı değişim etkisi	(80.000)	(2.638.677)
	<u>(37.611.438)</u>	<u>(85.734.098)</u>

Ertelenmiş vergi

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

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

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

Geçici farklardan doğan ertelenmiş vergi yükümlülükleri ve varlıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<i><u>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahları</u></i>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(35.411)	(36.248)
Finansal varlıklardaki değer artışları	(1.152.053.453)	(799.137.732)
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	(7.077)	(89.550)
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	218.972	83.028
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	(21.510)	27.449
Beklenen kredi zararına ilişkin düzeltmeler	631.796	(878.218)
Diğer borçlara ilişkin düzeltmeler	(62.923.602)	-
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) matrahi, net	<u>(1.214.190.285)</u>	<u>(800.031.271)</u>

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Ertelenmiş vergi (devamı)

Ertelenen vergi varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart	31 Aralık
	2022	2021
<i>Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net</i>		
Maddi duran varlıklarda maliyet ve amortisman düzeltmeleri	(7.082)	(7.250)
Finansal varlıklardaki değer artışları	(58.199.902)	(39.944.886)
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	(1.415)	(17.910)
Kıdem tazminatı karşılığına ilişkin düzeltmeler	43.794	16.606
İzin karşılığına ilişkin düzeltmeler	(4.947)	6.862
Beklenen kredi zararına ilişkin düzeltmeler	279.754	(175.643)
Diğer borçlara ilişkin düzeltmeler	(12.835.654)	-
Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	(70.725.452)	(40.122.221)
	2022	2021
Dönem başı, 1 Ocak	(40.122.221)	(131.933.844)
Dönem vergi gideri	(30.603.276)	(79.311.099)
Kapsamlı gelir tablosuna yazılan ertelenmiş vergi	45	(1.807)
Dönem sonu, 31 Mart	(70.725.452)	(211.246.750)

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR

Sermaye yapısı

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı
Erhan Topaç	0,10	96.000	0,10	96.000
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	99,90	95.904.000	99,90	95.904.000
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	96.000.000	100,00	96.000.000

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR

Sermaye yapısı (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ortaklara ait olan halka açık payların dağıtılmasından sonraki ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı
Erhan Topaç (A Grubu)	0,10	96.000	0,10	96.000
Erhan Topaç (B Grubu)	81,42	78.167.041	81,42	78.167.041
Diğer Ortaklar (Halka Arz Olunan)	18,48	17.736.959	18,48	17.736.959
Toplam ödenmiş sermaye	100,00	96.000.000	100,00	96.000.000

Şirket Yönetim Kurulu 23 Aralık 2020 tarihli toplantısında 30.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden ödemek suretiyle, %220 oranında, 2 TL rüçhan hakkı kullandırma fiyatından ve 66.000.000 TL tutarında artırılarak 96.000.000 TL'ye çıkartılmasına karar verilmiştir. İlgili karara istinaden 21 Ocak 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 15 Ekim 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış olup, 23 Kasım 2021 tarihinde Ticaret Sicil 'de tescil edilmiştir.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 18 Ocak 2021 tarihli kararıyla Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 100.000.000 TL'den 250.000.000 TL'ye çıkartılmıştır. Söz konusu sermaye tavanı artırımı için 26 Ocak 2021 tarihi itibarıyla Sermaye piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Söz konusu başvuru 29 Ocak 2021 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış ve 12 Nisan 2021 tarihinde ticaret sicilde tescil edilmiştir.

Kar yedekleri, geçmiş yıllar karları

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

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile birikmiş karların detayı aşağıdaki gibidir:

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	35.474.115	35.474.115
	35.474.115	35.474.115

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 11 ÖZKAYNAKLAR

Kar yedekleri, geçmiş yıllar karları (devamı)

Birikmiş karlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Geçmiş yıllar karları	823.891.186	609.390.415
Diğer kar yedekleri	128.751.225	30.262.274
	952.642.411	639.652.689

NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Satışlar	696.634	132.401.852
Temettü gelirleri	31.058.559	-
Faiz gelirleri	42.480.046	369.913
	74.235.239	132.771.765

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla satışlar ve satışların maliyetinin detayları aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hisse senetleri	-	131.646.731
Özel kesim tahvil ve bonolar	696.634	722.564
Yatırım fonları	-	32.557
	696.634	132.401.852
Satışların maliyeti (-)	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hisse senetleri	-	(68.098.511)
	-	(68.098.511)

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Finansal varlık değer artışları	372.256.558	459.084.008
Veri iletişim giderlerine ait yansıtma gelirleri	1.539.304	416.400
Konusu kalmayan karşılıklar	-	4.962
Diğer giderler	150.856	31.057
	373.946.718	459.536.427
	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Finansal varlık değer azalışları	(3.709.191)	(206.112)
Veri iletişim giderleri	(1.862.526)	(331.677)
Diğer giderler	(15.533)	(18.554)
	(5.587.250)	(556.343)

NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Genel yönetim giderleri		
Personel giderleri	(1.958.962)	(478.216)
Danışmanlık giderleri	(503.704)	(298.796)
Amortisman ve itfa giderleri	(176.027)	(45.360)
Vergi, resim ve harç giderleri	(123.180)	(13.047)
Diğer giderler	(437.039)	(48.551)
	(3.198.912)	(883.970)
	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		
Hisse senedi komisyon giderleri	(261.527)	(37.492)
Merkezi Kayıt Kuruluşu ('MKK') giderleri	(28.345)	(12.905)
Reklam ve tanıtım giderleri	-	(47.149)
	(289.872)	(97.546)

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansman gelirleri		
Finansman gelirleri (*)	62.923.602	-
Kur farkı gelirleri	608.875	21.584
	63.532.477	21.584
	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansman giderleri		
Faiz giderleri	(5.008.587)	(742.886)
Kur farkı giderleri	(30.227)	(14.047)
	(5.038.814)	(756.933)

(*) İlgili finansman gelirleri, Şirket'in ilişkili ve ilişkili olmayan taraflara kısa ve uzun vadeli borçlarına uygulanmış reeskont işleminden kaynaklanan faiz gelirlerinden oluşmaktadır (Not 8).

NOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar		
Ödenecek vergi	105.742	299.952
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	157.883	117.867
Personele borçlar	18.654	9.188
	282.279	427.007
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli karşılıklar		
Kullanılmamış izin karşılığı	83.528	27.449
	83.528	27.449
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında uzun vadeli karşılıklar		
Kıdem tazminatı karşılığı	218.972	83.028
	218.972	83.028

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan nakit ve nakit benzerleri		
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	21.454.078	18.426
	21.454.078	18.426
İlişkili taraflardan gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Gedik Yatırım Menkul değerler A.Ş.'nin ihraç ettiği tahviller	23.842.784	2.171.657
Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin yönettiği fonlar	5.354.422	4.426.441
	29.197.206	6.598.098
İlişkili taraflara verilen avanslar		
Hakkı Gedik	-	5.000.000
	-	5.000.000
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	46.598	16.160
	46.598	16.160
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar		
Hop Teknoloji A.Ş.	47.306.396	8.545.677
Inveo Alfa Uluslararası İş Geliştirme Yönetim ve Yatırım A.Ş.	9.300.000	100.000
Novel Scala Basılı Yayın ve Tanıtım Tic. A.Ş.	1.644.216	1.644.216
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	363.080	156.694
Finveo JSC	188.878	82.445
Marbaş Menkul Değerler A.Ş.	49.019	41.223
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	12.291	2.628.733
	58.863.880	13.198.988

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler (devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Hop Teknoloji A.Ş.	16.479.208	13.210.432
Bv Teknoloji İş Geliştirme Danışmanlık ve Organizasyon Hizmetleri A.Ş.	2.899.546	1.649.546
	19.378.754	14.859.978
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar		
Erhan Topaç	41.270.936	-
	41.270.936	-
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara uzun vadeli diğer borçlar		
Erhan Topaç	125.453.594	-
	125.453.594	-

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan kısa vadeli 164.611 TL (31 Aralık 2021: 155.767 TL) ve uzun vadeli 291.666 TL (31 Aralık 2021: 337.118 TL) yükümlülüklerin tamamı, Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’ye olan yükümlülüklerden oluşmaktadır.

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan işlemler

1 Ocak - 31 Mart 2022	Grup içi hizmetler	Toplam gelir
Marbaş Menkul Değerler A.Ş.	540.444	540.444
Hop Teknoloji A.Ş.	305.990	305.990
Finveo JSC	273.810	273.810
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	134.182	134.182
Inveo Yatırım Bankası A.Ş.	35.439	35.439
Toplam	1.289.865	1.289.865

1 Ocak - 31 Mart 2022	Komisyon giderleri	Grup içi hizmetler	Diğer	Toplam gider
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	(4.594)	(78.919)	-	(83.513)
Novel Scala Basılı Yayın ve Tanıtım Tic. San. A.Ş.	-	-	(550)	(550)
Toplam	(4.594)	(78.919)	(550)	(84.063)

1 Ocak - 31 Mart 2021	Komisyon giderleri	Grup içi hizmetler	Diğer	Toplam gider
Gedik Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	(84.863)	-	(4.751)	(89.614)
Toplam	(84.863)	-	(4.751)	(89.614)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	619.438	321.049
	619.438	321.049

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Şirket hissedarına ait sürdürülen faaliyetler dönem karı	459.988.148	436.202.375
Ağırlıklı ortalama hisse miktarı	96.000.000	30.000.000
Hisse başına kar	<u>4,7915</u>	<u>14,5401</u>
Şirket hissedarına ait toplam kapsamlı gelir	459.987.966	436.209.601
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	96.000.000	30.000.000
Hisse başına toplam kapsamlı gelir	<u>4,7915</u>	<u>14,5403</u>

NOT 19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	31.978.500	31.978.500
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	<u>31.978.500</u>	<u>31.978.500</u>

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %0'dır).

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye risk yönetimi

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

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

Şirket’in sermaye yapısı dipnot 6’da açıklanan yükümlülükleri de içeren borçlar, dipnot 3’te açıklanan nakit ve nakit benzerleri, dipnot 5’te belirtilen kısa vadeli finansal yatırımlar ve sırasıyla dipnot 11’de açıklanan ödenmiş sermaye, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, birikmiş karlar ve net dönem karını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Kredi riski yönetimi

Şirket’in finansal varlıklarının maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir:

31 Mart 2022	Alacaklar Diğer Alacaklar		Bankalar	Finansal yatırımlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	78.242.634	2.085.616	21.462.397	2.093.601.444
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	78.242.634	2.085.616	21.462.397	2.093.601.444
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadeli geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadeli geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

31 Aralık 2021	Alacaklar Diğer Alacaklar		Bankalar	Finansal yatırımlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	28.058.966	105.331	22.294	1.189.565.987
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
A. Vadeli geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	28.058.966	105.331	22.294	1.189.565.987
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-
C. Vadeli geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-
- Vadeli geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
- Vadeli geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Finansal risk yönetimi (devamı)

Piyasa riski yönetimi

Kur riski yönetimi

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlık ya da yükümlülüğü bulunmamaktadır.

NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

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

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

Finansal varlıklar

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

Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal yükümlülükler

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

Şirket'in finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	21.462.397	21.462.397	22.294	22.294
Finansal varlıklar	2.093.601.444	2.093.601.444	1.189.565.987	1.189.565.987
Diğer alacaklar	80.328.250	80.328.250	28.164.297	28.164.297
Finansal yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	171.881.580	171.881.580	16.834.823	16.834.823
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	322.553	322.553	309.878	309.878
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	324.001	324.001	407.040	407.040
Ticari borçlar	506.689	506.689	180.813	180.813
Diğer borçlar	334.576.398	334.576.398	-	-

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

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

31 Mart 2022

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar			
BİST'te işlem gören hisse senetleri	1.692.926.608	-	-
Özel kesim tahvil senet ve bonolar	79.918.972	-	-
Yatırım Fonları	5.354.422	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar			
Diğer hisse senetleri	-	41.987.998	273.413.444

31 Aralık 2021

	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zararda yansıtılan finansal varlıklar			
BİST'te işlem gören hisse senetleri	868.994.602	-	-
Özel kesim tahvil senet ve bonolar	2.171.657	-	-
Kamu kesimi tahvil senet ve bonolar	4.426.441	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar			
Diğer hisse senetleri	-	41.987.998	271.985.289

INVEO YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu'nun 13 Ocak 2022 tarihli toplantısında Şirket'in kayıtlı sermaye tavanının 250.000.000 TL'den 500.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir. Söz konusu karara istinaden kayıtlı sermaye tavanının artırılması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. İlgili başvuru Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 2 Şubat 2022 tarihi itibarıyla onaylanmıştır. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı artışı 25 Mart 2022 tarihinde yapılan 2021 yılı Olağan Genel Kurul toplantısında kabul edilmiş olup, söz konusu Genel Kurul kararı 1 Nisan 2022 tarihi itibarıyla tescil edilmiştir.

Şirket'in bağlı ortaklığı olan Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin 31 Mart 2022 tarihli yönetim kurulu toplantısında 25.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 6.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 7.500.000 TL'ye çıkarılmasına, artırılan 1.500.000 TL sermayenin iç kaynaklardan karşılanmasına karar verilmiştir. Söz konusu karara istinaden Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmuştur. Inveo Portföy Yönetimi A.Ş.'nin söz konusu sermaye artırımına ilişkin başvurusu Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 13 Nisan 2022 tarihinde olumlu karşılanmıştır.

.....