

Yatırımlar güvenle büyüsün



HALKYATIRIM

2022 Faaliyet Raporu

İÇİNDEKİLER

Halk Yatırım Hakkında

- 14 Kısaca Halk Yatırım
- 16 Halk Yatırım'ın İlkleri
- 18 Finansal Göstergeler
- 20 Kısaca Halkbank
- 22 Sermaye ve Ortaklık Yapısı
- 24 Kilometre Taşları
- 26 2022 Gelişmeleri
- 28 Derecelendirme Kuruluşundan Alınan Notlar

Yönetimden

- 30 Yönetim Kurulu Başkanı'nın Mesajı
- 34 Yönetim Kurulu
- 36 Genel Müdür'ün Mesajı
- 39 Üst Yönetim
- 40 Organizasyon Şeması

2022 Yılı Faaliyetleri

- 42 Makroekonomik Görünüm
- 44 Piyasalar
- 46 Yatırım Danışmanlığı ve Kurumsal Aracılık
- 50 Satış Yönetimi ve Şubeler
- 52 Araştırma
- 54 Hazine ve Portföy Aracılığı
- 56 Kurumsal Finansman
- 58 Kitle Fonlama Platformu ve Girişim Sermayesi Danışmanlık
- 60 Bilgi Teknolojileri
- 62 İç Denetim Sistemleri
- 63 Finansal Yönetim ve Raporlama
- 64 Operasyon
- 66 İnsan Kaynakları ve Kurumsal İletişim

Sürdürülebilirlik ve Kurumsal Sosyal Sorumluluk

- 70 Kurumsal Sosyal Sorumluluk Projeleri

Kurumsal Yönetim

- 72 Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Programı

Finansallar

- 81 31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla Hazırlanan Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Raporu



Halk Yatırım olarak tüm faaliyetlerimizde dijital dönüşümü önceliklendiriyor, sunduğumuz pratik çözümlerle müşterilerimizin hayatını kolaylaştırıyoruz. Teknolojik gelişmelerden ve operasyonel iyileştirmelerden aldığımız güç ile sürdürülebilir büyümemizi gerçekleştiriyoruz.

Doğru zamanda attığımız güçlü stratejik adımlarla iş hacmimizi ve kârlılığımızı artırıyoruz. Her geçen gün artan müşteri portföyümüzle bize duyulan güvenin sorumluluğunu taşıyor; "Bugünün Doğru Kararı Geleceğin Kazancı" ilkesiyle ülkemize ve müşterilerimize değer katmayı sürdürüyoruz.

Giriřimler büyüsün

Türkiye'nin kitle fonlama platformu Fonlabüyüsün ile girişim yatırımlarına yeni bir soluk getirirken, paya dayalı kitle fonlama dünyasına adil ortaklık kültürünü aşıyor ve müşterilerimize geleceğe bugünden ortak olma ayrıcalığını sunuyoruz. Fonlabüyüsün'de girişimciler projelerini geniş bir yatırımcı kitlesine tanıtarak piyasadaki görünürlüklerini artırırken; yatırımcılar potansiyeli yüksek, kaliteli ve yenilikçi projelere ulaşıyorlar. İleri teknoloji odaklı genç şirketler aracılığıyla; ülkemizin büyüme hedeflerine destek oluyoruz.

361,4 milyon TL

Kullandırılan günlük ortalama
hisse senedi kredileri

423 milyon TL

Net kâr



Kazançlar büyüsün

Sermaye piyasalarındaki yatırımcı sayısını artırmak ve mevcut yatırımcıların finansal konulardaki gelişimine yardımcı olmak amacıyla Akıllı Öneri Sistemi'ni (AÖS) hayata geçirdik. Müşterilerimizin tüm finansal piyasa bilgilerini, analizlerini ve yatırım kararlarına yardımcı olabilecek tüm modülleri tek çatı altında birleştirdik. Kişisel finansal asistan olarak nitelendirdiğimiz AÖS ile yatırımcıların güncel gelişmeleri takip edebilmelerine ve sistem üzerinden alım satım işlemleri yapabilmelerine olanak sağlıyoruz.



Veriler büyüsün

Borsada güncel bilgi her şeydir... Halk Yatırım Kantitatif Analiz ve Skor Kart ile Borsa İstanbul'da işlem gören şirketlerin bilgilerini müşterilerimize farklı bir deneyimle sunuyoruz. Web sitemizi ziyaret eden müşterilerimiz Kantitatif Analiz ve Skor Kart ile şirket bilançolarını hızlı bir şekilde analiz edebiliyor, sürekli güncel bilgiler yatırımda rehbera dönüşüyor.

%106

Toplam hizmet gelirlerindeki artış

719 milyon TL

Özkaynaklar



Memnuniyet büyüsün

Alanında uzman ve deneyimli bir kadro ile çalışıyoruz. Müşterilerimizin beklentilerini profesyonelce karşılıyor, bu sayede memnuniyetimizi istikrarlı olarak artırıyoruz. Gün içinde sürekli olarak yatırım danışmanlığı önerileri sunuyoruz. Hizmette farklılık gösterdiğimiz isabetli önerilerimizle müşterilerimizi özel hissettirirken, onları hedeflerine ulaştırma gayretimizle memnuniyet skorlarımızı sürekli artırıyoruz.

116,5 milyon TL

Kredi faiz gelirleri



Başarılar büyüsün

Halk Yatırım olarak; projelerle, yatırımlarla ve müşterilerimizin bize duyduğu güven ile güçlü ve istikrarlı bir şekilde büyürken, başarılı şirketlerin de yanında oluyor, sürdürülebilir büyümelerine destek oluyoruz. 2022 yılında birçok şirketin halka arzına katıldık. Bazı şirketlerin halka arzında ise liderliği üstlendik. Sektöre katkı sunan ve yön veren projelerde önderlik yapmaya devam edeceğiz.

88

Aracılık edilen borçlanma aracı ve sukuk ihracı

2

Halka arzında liderlik üstlenilen şirket sayısı



Hizmetler büyüsün

Yeni projelerimizle ve yatırımlarımızla dijital dönüşüm sürecimizi hız kesmeden sürdürüyoruz. Mobil uygulamalarımız ve dijital hizmetlerimizle birçok veriyi müşterilerimize ilk elden ileterek hayatı kolaylaştıran hizmetlerimizi artırmaya devam edeceğiz.



KISACA HALK YATIRIM

Halk Yatırım, 25 yıldır yenilikçi ürün ve hizmetler sunmaktadır.

Halk Yatırım'ın misyonu, yeni nesil yatırım bankacılığı yaklaşımı ile sermaye piyasalarında sunulabilecek tüm hizmetleri hızlı, güvenilir ve kaliteli bir şekilde sunarak sermayenin tabana yayılmasına katkıda bulunmaktır.

1997

Kuruluş

1998

Faaliyet

165

Çalışan Sayısı

36

Çalışan Yaş Ortalaması

%97

Yükseköğrenim Mezunu Çalışan Oranı

%42

Kadın Çalışan Oranı

Halk Yatırım, 02.09.1997'de, yürürlükte olan Sermaye Piyasası Kanunu'nun ilgili hükümleri çerçevesinde, yatırım hizmet ve faaliyetleri ile yan hizmetleri gerçekleştirmek üzere kurulmuştur. Şirket, özkaynak seviyesi, işlem hacmi ve varlık büyüklüğü gibi göstergeler açısından yatırım kuruluşları arasında ön sıralarda yer almaktadır.

Türkiye Halk Bankası'nın bağlı ortaklığı olan Halk Yatırım, İstanbul, Ankara, İzmir, Adana, Antalya, Bursa, Denizli ve Samsun illerinde toplam 10 şubesi, Türkiye Halk Bankası A.Ş. ve Türkiye Emlak Katılım Bankası A.Ş. ile imzalanan emir iletim sözleşmeleri çerçevesinde 1.000'den fazla Halkbank şubesi ve etkin alternatif dağıtım kanallarıyla aracılık faaliyetlerini yürütmektedir.

Halk Yatırım'ın misyonu, yeni nesil yatırım bankacılığı yaklaşımı ile sermaye piyasalarında sunulabilecek tüm hizmetleri hızlı, güvenilir ve kaliteli bir şekilde sunarak sermayenin tabana yayılmasına katkıda bulunmaktır.

SPK'nın 15.10.2015 tarihli duyurusuyla lisansını onayladığı geniş yetkili aracı kurum statüsüne sahip olan Halk Yatırım;

- İşlem aracılığı faaliyeti,
- Portföy aracılığı faaliyeti,
- Bireysel portföy yöneticiliği faaliyeti,
- Aracılık yüklenimi suretiyle halka arz aracılık faaliyeti,
- Yatırım danışmanlığı faaliyeti,
- Sınırlı saklama hizmeti işlemlerini gerçekleştirmektedir.

Halkbank'ın yaygın dağıtım ağına avantajıyla geniş bir kitleye ulaşan Halk Yatırım, 25 yıldır müşterilerine yurdun her noktasında rahatça yatırım yapabilme, doğru yatırım kararları vererek geleceğini garanti altına alma imkânı tanımaktadır.

Güçlü teknolojik altyapısıyla sektörde öne çıkan Halk Yatırım, AÖS, Halk Yatırım Borsa, Halk Yatırım Trader, Halk Yatırım Mobil ve Halkbank Mobil gibi uygulamalarla kaliteli ve kolay bir yatırım deneyimi yaşatmakta, insanlara yatırımlarını dilediği zaman, dilediği yerde yönetme konforu sunmaktadır.

Türkiye sermaye piyasalarının en büyük beş halka arzının üçü için kurulan yurt içi konsorsiyumlarda lider veya eş lider olarak yer alan Halk Yatırım; halka arzlar, borçlanma araçları ve sukuk ihraçları ile şirket satın alma ve birleşme hizmetlerini kapsayan kurumsal finansman ve danışmanlık alanında pazarın en etkin oyuncularından biri konumundadır.



HALK YATIRIM'IN İLKLERİ

Yeni nesil yatırım bankacılığı yaklaşımı ile sektörde ilk'lerin adresi

2007

İlk halka arz

Halk Yatırım'ın konsorsiyum eş lideri olarak yer aldığı ilk işlem olan bu halka arz, Türkiye sermaye piyasaları tarihinin en büyük dördüncü halka arz işlemi olmuştur.

2011

Kurumsal finansman ilk borçlanma aracı ihracı

Halk Yatırım'ın yeniden yapılanma ile gerçekleştirdiği ilk işlem olan bu ihraç, aynı zamanda Halkbank'ın da ilk yurt içi borçlanma aracı ihracıdır.

2012

Kurumsal finansman ilk M&A

Hayvan sağlığı ilaçları konusunda faaliyet gösteren Bavet'e, Kuveyt merkezli NBK Capital Fonu ortak olmuştur.

2013

Kaldıraçlı alım satım (FX) işlemi

Halk Yatırım, 2013 yılında kaldıraçlı alım satım (FX) işlemlerine başlamıştır.

İlk Görünüm Raporu ve Yatırımcı Konferansı

Halk Yatırım ekonomiye ilişkin değerlendirme ve öngörülerini paylaştığı Görünüm Raporu'nu, düzenlediği ilk "Yatırımcı Konferansı"nda sunmuştur.

2014

İlk sukuk ihracı

Halk Yatırım dünyada ve Türkiye'de bir ilke imza atarak Kuveyt Türk Katılım Bankası için ilk sukuk ihracı gerçekleştirilmiştir.

2016

İlk bono ihracı

Halk Yatırım, ilk finansman bonusu ihracını gerçekleştirerek, kaynak çeşitliliği hedefiyle sermaye piyasalarından borçlanmıştır.

2017

Türkiye'nin tarımsal emtiaya dayalı ilk sukuk ihracı

Halk Yatırım, yapılandırma ve satış danışmanı olduğu T.C. Toprak Mahsulleri Ofisi'nin fon kullanıcısı olarak yer aldığı işlemle, hem Türkiye'nin ve dünyanın tarımsal emtiaya dayalı ilk sukuk ihracını gerçekleştirmiş hem de Hazine dışında bir kamu kuruluşu tarafından yapılan ilk ihraçta aracılık etmiştir.

Türkiye'nin ilk GYO sukuk ihracı

Halk Gayrimenkul, Halk Yatırım aracılığıyla Türkiye'nin ilk GYO sukuk ihracını 18 Aralık 2017 tarihinde gerçekleştirmiştir.

Katkı sermaye niteliğindeki ihraç

Halk Yatırım'ın yapılandırma ve satış danışmanı olduğu Halkbank'ın katkı sermaye niteliğindeki tahvil ihracı işlemi, "Bonds & Loans 2018" ödülleriinde "Yılın Yerel Tahvil İşlemi" kategorisinde birincilik ödülüne layık görülmüştür.

2018

Varlığa dayalı menkul kıymet ihracı

Türkiye Kalkınma ve Yatırım Bankası A.Ş., kurduğu Varlık Finansmanı Fonu ile sektörün önde gelen bankalarının ipotek teminatlı menkul kıymetleri karşılığında Türkiye'nin en büyük varlığa dayalı menkul kıymet (VDMK) ihracını gerçekleştirmiştir. Söz konusu ihraçta 118 farklı yatırımcıdan toplam 2,43 kat talep gelmiştir. Halk Yatırım, toplam 3,15 milyar TL nominal değerli Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler ihraç işlemine katkıda bulunmuştur.

2019

100'üncü ihraç işlemi

Türkiye'nin ilk GYO ve Tarımsal Emtiaya Dayalı Kira Sertifikası (Sukuk) ihraçlarına aracılık eden Halk Yatırım, 2 Aralık 2019 tarihinde aracılık ettiği Türkiye Halk Bankası A.Ş. Finansman Bonusu İhracı ile 2019 yılındaki 100'üncü ihraç işlemi başlarıyla tamamlamıştır.

Dinamik getirili ve eş anlı farklı bazlar sunan TLREF ürünleri

Halk Yatırım, Borsa İstanbul tarafından uluslararası standartlara uygun olarak oluşturulan Türk Lirası Gecelik Referans Faiz Oranı'na (TLREF) endeksli ve BIST TLREF Endeksi getirisine dayalı 12 farklı borçlanma aracı ihraçı gerçekleştirmiştir. Halk Yatırım ayrıca Türkiye'de bir ilk niteliğinde eş anlı olarak TLREF ve Enflasyona (TÜFE) Endeksli Kuponlu Halkbank Bonusu ve yine Türkiye'de bir ilk olan TLREF Endeksli ve Dinamik Ek Getirili ürünlerini piyasaya sunmuştur.

2020

Yatırımcılara ihraççı tarafından geri dönülemez garanti (Committed Line) sağlayan ilk ihraç

Halk Yatırım, 25.03.2020 tarihinde Türkiye'nin ilk fosfatlı ve kompozit gübresinin üreticisi olan Gübretaş için varlık portföyünün, ihraç tutarının %120'si oranında kimyevi gübre olduğu ve dayanak emtianın yanı sıra ikinci bir taahhüt mekanizması özelliğine sahip, yönetim sözleşmesine ve alım-satıma dayalı 85 milyon TL tutarında bir adet sukuk ihracı gerçekleştirmiştir. Yatırımcılara ikinci güvenlik mekanizması sağlayan bu işlem, piyasada bu tür ikinci bir taahhüt mekanizmasına sahip ilk sukuk ihracı özelliğini taşımaktadır.

2021

Türkiye'nin ilk paya dayalı kitle fonlama platformlarından biri: fonlabuyusun.com

Fonlabüyüsün, bir Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. hizmeti olarak 30 Eylül 2021 tarihinde Paya Dayalı Kitle Fonlaması faaliyetinde bulunmak üzere, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiştir. Halk Yatırım bünyesinde faaliyet gösteren Fonlabüyüsün, Türkiye'nin paya dayalı kitle fonlaması aracılık hizmetleri veren ilk platformlarından biridir.

Yıldız Teknik GSYO kuruldu

Girişimcilere destek olmak amacıyla 30 milyon TL sermaye ile kurulan Yıldız Tekno Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye Halkbank 10 milyon TL sermaye ve %33,33'lük pay oranı ile iştirak etmiştir.

2022

En yüksek tutarlı reel sektör ve banka dışı finansal kesim kira sertifikası ihracı

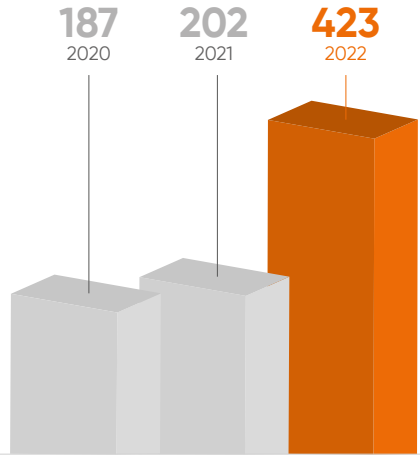
Toprak Mahsulleri Ofisi'nin fon kullanıcısı olarak yer aldığı, 1 milyar TL nominal değerli, tarımsal emtia portföyünün dayanak olduğu, yönetim sözleşmesine dayalı kira sertifikası ihracını başarıyla tamamlayan Halk Yatırım, Türk çiftçisine dokunan, bugüne kadar gerçekleşmiş en yüksek tutarlı reel sektör ve banka dışı finansal kesim kira sertifikası ihracına aracılık etmiştir.



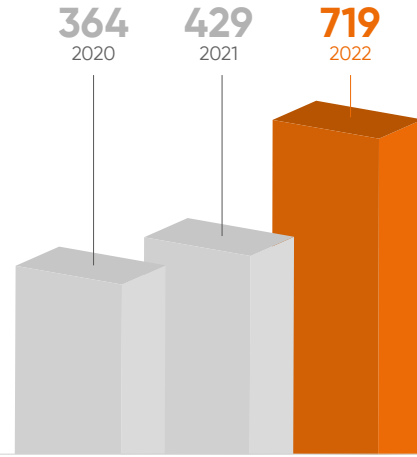
FİNANSAL GÖSTERGELER

Halk Yatırım, finansal anlamda başarılı ve kârlı bir yılı geride bırakmıştır.

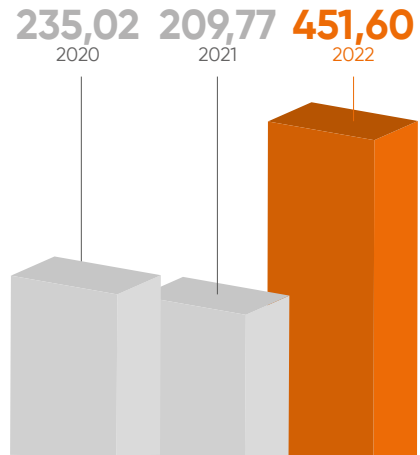
Net Kâr (Milyon TL)



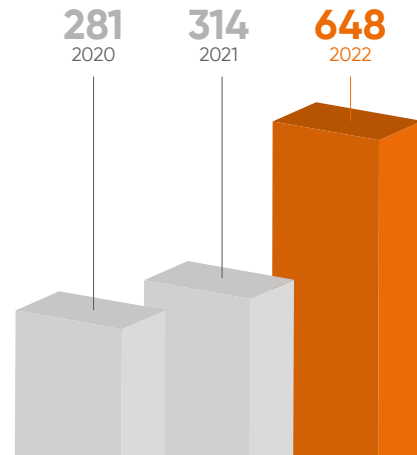
Özkaynaklar (Milyon TL)



Pay ve VIOP komisyon gelirleri (Milyon TL)



Toplam hizmet gelirleri (Milyon TL)



Bilanço Kalemleri (TL)

	31.12.2022	31.12. 2021
Varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	2.223.411.130	318.368.157
Ticari alacaklar	1.067.607.393	373.817.904
Toplam varlıklar	3.746.968.399	798.312.810
Kaynaklar		
Borçlanmalar	2.240.691.908	-
Ticari borçlar	660.770.901	307.236.461
Özkaynaklar	719.267.524	428.717.822
Net dönem kârı	422.720.921	201.656.350
Toplam kaynaklar	3.746.968.399	798.312.810

Gelir Tablosu Kalemleri (TL)

	31.12.2022	31.12.2021
Vergi öncesi kâr/(Zarar)	567.485.895	268.529.470
Vergi	144.764.974	66.873.120
Net dönem kârı/(Zararı)	422.720.921	201.656.350

Finansal Rasyolar

	31.12.2022	31.12.2021
Likidite oranları		
Cari oran (Dönen Varlıklar/Kısa Vadeli Borçlar)	%123	%212
Nakit oranı (Hazır değerler/Kısa vadeli borçlar)	%74	%88
Mali yapı oranları		
(Kısa vadeli borçlar + Uzun vadeli borçlar)/Varlıklar	%81	%46
Ortalama özkaynaklar/Varlıklar	%15	%50
Kârlılık Oranları		
Net kâr/Varlıklar	%11	%25
Net kâr/Ortalama özkaynaklar	%74	%51

KISACA HALKBANK

Yükselen Türkiye'nin istikrarla büyüyen, köklü, öncü ve saygın markası: Halkbank

1.032

Toplam Şube

4.075

Toplam ATM

%19

KOBİ kredileri alanında pazar payı

Yenilikçi ve küresel bir vizyon

84 yıldır Türk bankacılık sektörünün gelişimine öncülük eden Halkbank, reel sektöre destek verme misyonunu sürdürmektedir.

1938 yılında esnaf ve sanatkârları desteklemek ve kalıcı ekonomik kalkınmayı hızlandırmak amacıyla kurulan Halkbank, yükselen Türkiye'nin istikrarla büyüyen, köklü, öncü ve saygın markalarından biri olmuştur. 84 yıldır Türk bankacılık sektörünün gelişimine öncülük eden Banka, reel sektöre destek verme misyonunu sürdürmektedir.

2022 yılsonu itibarıyla yurt içinde 1.032, yurt dışında 6 şubesi, 1 ülke müdürlüğü, 2 yurt dışı temsilciliği, 4.075 ATM'si, Telefon ve İnternet Bankacılığı, Mobil Bankacılık uygulamalarıyla, müşterilerine eşsiz bir bankacılık deneyimi sunan Halkbank, yenilikçi ürün ve hizmetleriyle, küresel bir vizyonla hizmet vermektedir.

Üreten Türkiye'nin bankası Halkbank, üreten ve istihdam yaratan her esnafı, çiftçiyi, küçük, orta veya büyük işletme sahibini iş ortağı olarak görmekte ve tüm finansman olanaklarıyla iyi günde, kötü günde desteklemeyi varoluş sebebi saymaktadır. KOBİ kredileri alanında pazar payını %19'a ulaştıran Halkbank, ticari nitelikli kredilerinin %53,1'ini KOBİ'lere aktararak, ekonomimizin en büyük destekçisi olmaya devam etmektedir.

Halkbank, finansal açıdan elde ettiği başarılı sonuçların yanı sıra daha yeşil, daha temiz ve daha sağlıklı bir dünya için yaptığı çalışmalarla da sektörüne liderlik etmektedir. Çalışmalarını ve yatırımlarını Paris İklim Anlaşması doğrultusunda 2050 yılına kadar net sıfır emisyon hedefleriyle uyumlu hale getirme taahhüdü veren ve Birleşmiş Milletler Çevre Programı Finans Girişimi tarafından kurulan Net-Sıfır Bankacılık Birliği'ne katılan Halkbank, Birleşmiş Milletler Global Compact'ın da bir ortağı olduğu ve şirketlerin bilimsel karbon emisyonu azaltım hedeflerini deklare ettiği Bilimsel Tabanlı Hedefler Girişimi'nde hem doğrudan faaliyetleri hem de portföy emisyonları için "Net Sıfır" olma taahhüdünde bulunan ilk Türk bankası olmuştur.



SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

Halk Yatırım, %100'ü Halkbank'a ait ortaklık yapısına ve 150 milyon TL sermayeye sahiptir.



KİLOMETRE TAŞLARI

Sektörün önde gelen ihraçları ve 2022 yılının liderliği yine Halk Yatırım'da!

2011

- Halk Portföy kuruluş %25 ortaklık

2012

- Halkbank ikinci halka arz: 2,5 milyar ABD doları
- İlk birleşme ve satın alma (M&A) danışmanlık işlemi

2013

- İlk Görünüm Raporu ve yatırımcı konferansı
- Halk GYO halka arzı
- Emlak Konut GYO ikinci halka arz: 1,6 milyar ABD doları
- Dünyanın bilinen ilk borsası Aizanoi sponsorluğu
- Kaldıraçlı alım satım (FX) işlemleri

2014

- İlk sukuk ihracı aracılığı ve %40 pazar payı ile liderlik
- Kurumsal kimlik çalışması

2015

- Sukuk ihraçlarında %68 pazar payı ile liderlik
- Diyarbakır Yıllarca Halkbank Şehit Haşim Türkoğlu İlkokulu'na yardım
- Halk Yatırım Hatıra Ormanı'nın kuruluşu
- Global Banking & Finance Review Sukuk İhraçları Alanında Türkiye'nin En İyi Aracı Kurumu Ödülü

2016

- JCR Rating AA (Trk)
- İlk Halk Yatırım bonusu ihracı
- Global Banking & Finance Review Sukuk İhraçları ve Kurumsal Sosyal Sorumluluk Alanında Türkiye'nin En İyi Aracı Kurumu Ödülü
- TSPB - Aizanoi En İyi Kurumsal Sosyal Sorumluluk Projesi Ödülü

2017

- JCR Rating AA+ (Trk)
- Tarımsal emtiaya dayalı ilk sukuk ihracı
- İlk GYO sukuk ihracı
- Halkbank katkı sermaye niteliğindeki tahvil ihracı
- Dünyanın bilinen ilk borsası Aizanoi ana sponsorluğu

2018

- JCR Rating AAA (Trk)
- Türkiye'nin en büyük varlığa dayalı menkul kıymet ihracına destek
- Yıl içerisinde 103 borçlanma aracı ve sukuk ihracı
- Bireysel portföy yönetimi işlemlerine başlanması
- Yurt dışı işlem platformu Halk Intrader çalışmaları
- + IFN "Türkiye'de Yılın İslami Finans İşlemi Ödülü" -Toprak Mahsulleri Ofisi ("TMO") Tarımsal Emtiaya Dayalı Sukuk İhraç İşlemi TSPB - En Yaratıcı Sermaye Piyasası Projesi Ödülü (TMO - Tarımsal Emtiaya Dayalı Sukuk İhracı)
- Bonds & Loans - Yerel Tahvil İşlemi (Halkbank-Sermaye Benzeri Tahvil Birincilik Ödülü)

2019

- Yıl içerisinde 110 borçlanma aracı ve sukuk ihracı
- TLREF ihraçları
- Bonds & Loans - Yılın Yurt İçi Tahvil / Sukuk İşlemi Birincilik Ödülü: Toprak Mahsulleri Ofisi ("TMO") Tarımsal Emtiaya Dayalı Sukuk İhraç İşlemi
- Bonds & Loans-Yılın İslami Finans İşlemi Birincilik Ödülü: Toprak Mahsulleri Ofisi ("TMO") Tarımsal Emtiaya Dayalı Sukuk İhraç İşlemi
- Bonds & Loans - Yılın Gayrimenkul Finansmanı İşlemi Birincilik Ödülü: Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı ("Halk GYO") Yönetim Sözleşmesine Dayalı Sukuk İşlemi
- Bonds & Loans - Yılın Yapılandırılmış Borçlanma Aracı İşlemi İkincilik Ödülü: Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı ("Halk GYO") Yönetim Sözleşmesine Dayalı Sukuk İşlemi
- TSPB-Özel Sektör Borçlanma Aracı İhraç ve Satış Lideri Ödülü

2020

- Yıl içerisinde 98 borçlanma aracı ve sukuk ihracı
- BIST TLREF ihraçları
- Bonds & Loans - Yılın İslami Finans İşlemi Birincilik Ödülü: Turkcell Superonline - Yönetim Sözleşmesine Dayalı Sukuk İşlemi
- Bonds & Loans - Yılın Gayrimenkul Finansmanı İşlemi (Sukuk): Emlak Konut Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı (EKGYO) Yönetim Sözleşmesine Dayalı Sukuk İşlemi Birincilik Ödülü ve Halk GYO Yönetim Sözleşmesine Dayalı Sukuk İşlemi İkincilik Ödülü
- Bonds & Loans - Yılın Gayrimenkul Finansmanı İşlemi (Bono): EKGYO - Konvansiyonel Bono Üçüncülük Ödülü
- Bonds & Loans - Yılın Yapılandırılmış Borçlanma Aracı İşlemi: Turkcell Superonline Yönetim Sözleşmesine Dayalı Sukuk İşlemi Üçüncülük Ödülü
- + IFN Dünya'da Yılın İslami Finans İşlemi Ödülü: EKGYO - Yönetim Sözleşmesine Dayalı Sukuk İşlemi

2021

- JCR Rating AAA (Trk)
- Yıl içerisinde 74 borçlanma aracı ve sukuk ihracı
- Yıldız Tekno Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş.'nin ("Yıldız Tekno GSYO") kuruluşu
- www.fonlabuyusun.com kitle fonlama platformunun kuruluşu
- LAPC (Amerikan İletişim Profesyonelleri) 2020 Vizyon Ödülleri'nde 3 Ödül
- LACP 2020 Vizyon Ödülleri'nde "Akıllı Öneriler Hayatı Değiştirir" adlı 2020 yılı faaliyet raporuyla uluslararası arenada Altın Ödül, en gelişmiş faaliyet raporları sıralamasında Bronz Ödül ve Teknik Başarı Ödülü
- Horizon Interactive Awards halkinzaferi.com ve Sevgi En Büyük Yatırım film projesiyle Golden Award, AÖS ile Silver Award
- Dünyanın bilinen ilk borsası Aizanoi'dan başlayıp yatırımın geleceğine uzanan ilkborsa.com ile Horizon Interactive Awards'ta web siteleri (Bankacılık & Finans Sektörü) kategorisinde Gümüş Ödül

2022

- JCR Rating AAA (TR)
- 88 adet borçlanma aracı ve sukuk ihracı
- 158,4 milyon TL büyüklüğünde Makim Makina Teknolojileri Sanayi Ticaret A.Ş. ve 174,4 milyon TL büyüklüğünde Birikim Varlık Yönetim A.Ş. halka arzları
- Borsanın dününden yatırımın geleceğine uzanan bir dijital deneyim sunan ilkborsa.com'a Türkiye'nin en saygın yarışmalarından Altın Örümcek'te "En İyi Mikrosite" ödülü
- AÖS'e Stevie Awards'ın en büyük ödül programı "International Business Awards'ta üç bronz ödül
- Halk Yatırım'a AÖS ile Globbee Awards'ta "Fintech Alanında Yılın En İyi Şirketi" kategorisinde gümüş ödül
- Fonlabbüyüsün ve Ziraat Portföy A.Ş. tarafından Fonlabbüyüsün Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'nun (Fonlabbüyüsün GSYF) kuruluşu ve ihraç onayı alması
- Fonlabbüyüsün GSYF'nin katkı payları için talep toplamaya başlaması



2022 GELİŞMELERİ

Halk Yatırım, bu yıl da alanında öncü birçok kurumun ihracına aracılık etmiştir.

Halk Yatırım, finansman bonusu, sukuk, varlığa dayalı menkul kıymet, katkı sermaye hesaplamasına dâhil edilecek borçlanma aracı gibi ürünler ile hem finans sektörünün hem de reel sektörün kaynak gereksinimlerine rasyonel çözümler getirmektedir.

30,8 milyar TL'lik ihraç

Halk Yatırım, 2022 yılında 30.802 milyon TL tutarındaki 88 adet borçlanma aracı ve sukuk ihracına aracılık etmiştir. Şirket gerçekleştirdiği ihraçlarıyla 2022 yılını %8,52 pazar payı ile dördüncü olarak tamamlamıştır.

Finansman bonusu, sukuk, varlığa dayalı menkul kıymet, katkı sermaye hesaplamasına dâhil edilecek borçlanma aracı gibi ürünler ile hem finans sektörünün hem de reel sektörün kaynak gereksinimlerine rasyonel çözümler getiren Halk Yatırım'ın 2022 yılında ihracına aracılık ettiği kurumlar şunlar olmuştur: Halkbank, Turkcell Finansman, Halk Leasing, Halk GYO, Turkcell Superonline, Emlak Konut GYO, Toprak Mahsulleri Ofisi, Kayseri Şeker ve Turkcell Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri.

Türkiye'nin en büyük dijital operatör şirketlerinden biri olan Turkcell'in grup şirketi Turkcell Superonline için varlık portföyünün, fiber internet altyapı hizmetlerinin olduğu, yönetim sözleşmesine dayalı sukuk yapısı ile 2022 yılında, toplam 800 milyon TL tutarında 4 adet sukuk ihracı gerçekleştirmiştir.

Halk Yatırım, gayrimenkul yatırım ortaklığı sektöründeki ilk sukuk işlemini gerçekleştiren Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı için 2022 yılında, Halk Varlık Kiralama A.Ş.'nin (Halk VKŞ) ihraççı olduğu, toplam 1,8 milyar TL büyüklüğünde, yönetim sözleşmesine dayalı 9 adet sukuk ihracı gerçekleştirmiştir.

Finansal kiralama sektöründe faaliyet gösteren Halk Finansal Kiralama A.Ş. adına ilk sukuk işlemini gerçekleştiren Halk Varlık Kiralama A.Ş.'nin (Halk VKŞ) ihraççı olduğu, toplam 730 milyon TL büyüklüğünde, yönetim sözleşmesine dayalı 4 adet sukuk ihracı gerçekleştirilmiştir.

Türkiye'nin en büyük ikinci şeker üreticisi olan Kayseri Şeker için varlık portföyünün, ihraç tutarının %120'si oranında A kotasına dâhil pancar şekeri (kristal şeker) olduğu, yönetim sözleşmesine dayalı 160 milyon TL tutarında 2 adet sukuk ihracı gerçekleştirmiştir.

Türkiye'nin tarımsal ürün piyasalarında faaliyet gösteren Toprak Mahsulleri Ofisi, vekâlet ve yönetim sözleşmesine dayalı sukuk yapısı ile 2022 yılında, Halk VKŞ'nin ihraççı, Halk Yatırım'ın aracı olduğu toplam 1,4 milyar TL tutarında 2 adet sukuk ihracı gerçekleştirmiştir.

Turkcell'in grup şirketi olan Paycell, ödeme ve elektronik para hizmetleri alanında faaliyet göstermektedir. Paycell için 2022 yılında, Halk Varlık Kiralama A.Ş.'nin (Halk VKŞ) ihraççı olduğu, toplam 450 milyon TL büyüklüğünde, yönetim sözleşmesine dayalı 4 adet sukuk ihracı gerçekleştirilmiştir.

Sukuk faaliyetlerine 2014 yılında başlayan Halk Yatırım, 2022 yılında toplam tutarı 7,5 milyar TL tutarında toplam 36 adet sukuk işlemine aracılık etmiştir.



%8,52

İhraç pazar payı

7,5 milyar TL

36 adet sukuk işlemi toplamı

Halka arz liderlikleri

2022 yılı içinde Halk Yatırım, 158,4 milyon TL büyüklüğünde Makim Makina Teknolojileri Sanayi Ticaret A.Ş., 174,4 milyon TL büyüklüğünde Birikim Varlık Yönetim A.Ş. halka arzlarını gerçekleştirmiş, toplamda 332,8 milyon TL işlem hacminde 2 adet halka arz işlemi tamamlamıştır.

DERECELENDİRME KURULUŞUNDAN ALINAN NOTLAR

Halk Yatırım'ın uzun Vadeli Ulusal Notu AAA (Trk), görünümünü ise "Stabil" olarak teyit edilmiştir.

JCR-Eurasia Rating derecelendirme kuruluşu, yaptığı değerlendirme sonucunda Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'yi en yüksek düzeyde yatırım yapılabilir kategori içerisinde değerlendirerek, Uzun Vadeli Ulusal Notu'nu AAA (Trk), görünümünü ise "Stabil" olarak teyit etmiştir. Ayrıca, Uzun Vadeli Uluslararası Yabancı ve Yerel Para Notları'nı ülke tavanı olan "BB" olarak, görünümlerini ise "Stabil" olarak belirlemiştir.

Uzun Vadeli Ulusal Kurum Kredi Rating Notu	AAA (tr) / (Stabil Görünüm)
Kısa Vadeli Ulusal Kurum Kredi Rating Notu	J1+ (tr) / (Stabil Görünüm)
Uzun Vadeli Uluslararası Yabancı Para Kurum Kredi Rating Notu	BB / (Stabil Görünüm)
Kısa Vadeli Uluslararası Yabancı Para Kurum Kredi Rating Notu	J3 / (Stabil Görünüm)
Uzun Vadeli Uluslararası Yerel Para Kurum Kredi Rating Notu	BB / (Stabil Görünüm)
Kısa Vadeli Uluslararası Yerel Para Kurum Kredi Rating Notu	J3 / (Stabil Görünüm)



YÖNETİM KURULU BAŞKANI'NIN MESAJI



Değerli Paydaşlarımız,

2022 yılı küresel bazda tarihi yüksek seviyelere ulaşan enflasyon baskıları nedeniyle devreye alınan parasal normalleşme sürecinin büyüme ve borçluluk cephesindeki yan etkileriyle yüzleşildiği bir dönem olmuştur.

Bu dönemde dünyada pandemi sonrası kritik dengelerin şekillenmeye başladığı, 2008 krizi sonrası sağlanan olağanüstü likiditenin parasal normalleşme çerçevesinde geri çekilmeye başlanabildiği takip edilmiştir. 2022 yılında ayrıca normalde gelişen ülkelerde görülen "önden yüklemeli" politika hamlelerine, küresel bazda yükselen enflasyon baskıları nedeniyle, bu kez gelişmiş ülkelerin öncülük ettiği izlenmiştir.

**Yurt içinde büyüme görünümü
üzerinde küresel gelişmelerin
yansımaları öne çıktı**

Türkiye ekonomisi ise dünya ekonomisinin yüksek enflasyon-düşük büyüme ikilemine girdiği 2022 yılında, özellikle ilk yarıda faiz indirimlerinin desteğinde güçlü ve hızlı kredi genişlemesi ile sanayide üretim aktivitesindeki canlı görünümün üretim ve yatırım tarafındaki yansımaları görülmüştür. Ancak yılın üçüncü çeyreğinde küresel emtia fiyatlarındaki hızlı artışlar ve tedarik zinciri sorunlarıyla stokların büyümeyi yavaşlatıcı yönde etkide bulunmasıyla yıllık bazda %3,9 büyüyerek daha ılımlı görünüm sergilemiştir.

**Akıllı Öneri Sistemi ile Stevie Awards
International Business Awards'ta 3 ödül kazandık.**

Halk Yatırım, öngörülü ve etkili stratejiler ile yükselen trendini sürdürmektedir.

Fiyat baskıları cephesinde ise 2021 yılında gözlenen enflasyon yükselişinin 2022 yılında etkisini artırarak sürdürmesiyle, yıllık artış oranını Ekim ayında %85,51 ile tepe yaptıktan sonra aralık ayında %64,27'ye gerileme kaydetmiştir. Yeni ekonomi modeli ve büyümeyi destekleyici adımlar çerçevesinde politika faizi %9 ile tek haneli seviyeye inmiştir.

Enflasyon cephesinde de 2023 yılında, Rusya-Ukrayna savaşının emtia fiyatları üzerindeki etkilerinin kademeli olarak hafiflemesinin beklenmesi, içeride de döviz kurundaki oynaklığın azalmasına bağlı olarak kur etkisi ve maliyet enflasyonu baskısının azalması ve baz etkilerinin desteğiyle düşüş eğiliminin belirginleşmesi beklenmektedir.

2022 yılını 5.509 puan seviyesinde tamamlayan BIST 100 endeksi, küresel enflasyon baskılarının tarihi yüksek seviyelere çıkması karşısında gelişmiş ülkeler öncülüğünde devreye alınan önden yüklemeli faiz artırımlarının hâkim olduğu konjonktürde, yeni modelin desteği altında %196,57 değer kazancı ile en çok yükselen dünya borsası olarak öne çıkmıştır.

2023 yılında dezenflasyonun kalıcı olarak yeniden tesis edilmesi durumunda, Türkiye ekonomisinin, yeni büyüme modeli çerçevesinde, güçlü büyüme ve bütçe dinamikleri görünümüyle pozitif ayrışan, gelişen ekonomiler arasında yer alacağı düşünülmektedir.

Sermaye piyasalarının öncü kuruluşlarından Halk Yatırım, öngörülü ve etkili stratejiler ile Halkbank'ın geniş dağıtım kanalıyla yükselen trendini sürdürmektedir. Sektördeki güçlü konumunu koruyarak başarısını devam ettiren Şirket, bir önceki yıl net kârını %7,8 artırırken, 2022 yılı net kârını %110 artırarak 422,7 milyon TL seviyesine çıkarmıştır. Halk Yatırım aynı dönemde özkaynaklarını 428,7 milyon TL'den 719,3 milyon TL'ye yükseltmiş, ortalama özkaynak kârlılığında da %74 seviyesine ulaşmıştır.

Halk Yatırım olarak pazar payımızı hızla artırmaya devam edeceğiz. Hedefimiz, kârlılık büyümesiyle birlikte, yenilikçi ürün ve hizmetlerimizi artırarak sektörde farklılaşmaya devam etmektir.

**Halk Yatırım olarak
pazar payımızı hızla
artırmaya devam
edeceğiz. Hedefimiz,
kârlılık büyümesiyle
birlikte, yenilikçi ürün
ve hizmetlerimizi
artırarak sektörde
farklılaşmaya devam
etmektir.**



719,3 milyon TL
Özkaynaklar

451,6 milyon TL
Pay ve VIOP komisyon geliri

YÖNETİM KURULU BAŞKANI'NIN MESAJI

Sermaye artırımını ile danışmanlık ve finansal hizmetlerde önemli adımlar

2022 yılında ekonomik piyasalardaki gelişmelerle aynı doğrultuda ağırlıklı şekilde borçlanma araçları ve sukuk ihraçları gerçekleştirildi

2022 yılı içinde Halk Yatırım, 158,4 milyon TL büyüklüğünde Makim Makina Teknolojileri Sanayi Ticaret A.Ş., 174,4 milyon TL büyüklüğünde Birikim Varlık Yönetim A.Ş. halka arzlarını gerçekleştirmiş, toplamda 332,8 milyon TL işlem hacminde 2 adet halka arz işlemi tamamlamıştır. Pay arzlarına 2023 yılında da yoğunlaşılarak devam edilmesi planlanmaktadır.

Yıl boyunca borçlanma araçları işlemlerinde toplam 30,8 milyar TL ihraç gerçekleşmiştir. Bu işlemlerin 36 adedi sukuk (7,5 milyar TL) ve 52 adedi ise konvansiyonel nitelikteki borçlanma aracı (23,3 milyar TL) ihraçlarından oluşmaktadır. Halk Yatırım yıl içerisinde gerçekleştirmiş olduğumuz ihraçlar ile pazar lideri konumundadır.

Ayrıca gayrimenkul yatırım ortaklığı sektöründeki ilk sukuk işlemini gerçekleştiren Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı için 2022 yılında, Halk Varlık Kiralama A.Ş.'nin (Halk VKŞ) ihraççı olduğu, toplam 1,8 milyar TL büyüklüğünde, yönetim sözleşmesine dayalı 9 adet sukuk ihracı gerçekleştirilmiştir. Bunun yanı sıra, Halkbank, Turkcell Finansman, Halk Leasing, Halk GYO, Turkcell Superonline, Emlak Konut GYO, Toprak Mahsulleri Ofisi, Kayseri Şeker ve Turkcell Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri kira sertifikası müşterileri arasındadır.

Toprak Mahsulleri Ofisi'nin fon kullanıcısı olarak yer aldığı, 1 milyar TL nominal değerli, tarımsal emtia portföyünün dayanak olduğu, yönetim sözleşmesine dayalı kira sertifikası ihracını başarıyla tamamlayan Halk Yatırım, Türk çiftçisine dokunan, bugüne kadar gerçekleşmiş en yüksek tutarlı reel sektör ve banka dışı finansal kesim kira sertifikası ihracına aracılık etmiştir.

Turkcell'in grup şirketi olan Paycell için 2022 yılında, Halk Varlık Kiralama A.Ş.'nin (Halk VKŞ) ihraççı olduğu, toplam 450 milyon TL büyüklüğünde, yönetim sözleşmesine dayalı 4 adet sukuk ihracı gerçekleştirilmiştir.

Halk Yatırım yeni projeleri ile hem sermaye artırımını hem de danışmanlık ve finansal hizmetler alanında önemli adımlara imza atmaya devam edecektir.

Bu çerçevede Halk Yatırım 2022 yılında kitle fonlama alanında da faaliyetlerini başlatmıştır. Fonlabüyüsün kitle fonlama platformu, 28.11.2022 tarihinde ilk kampanyasını açmış ve başarı ile sonuçlandırmıştır. Türkiye'nin büyüme hedefleri doğrultusunda, yüksek katma değerli ihracatı geliştirme odağıyla faaliyet gösteren Fonlabüyüsün'ün ilk paya dayalı kitle fonlama kampanyası olan Non Nocere, yatırımcıların gösterdiği büyük ilgi sayesinde kısa sürede tamamlanmıştır.

7.500.000 TL fonlama hedefi ile 28.11.2022 tarihinde yatırım taleplerini toplamaya başlayan Non Nocere kampanyası, 540 yatırımcıdan 10.418.400 TL toplayarak 9.12.2022 tarihinde sonlanmıştır. Non Nocere projesi için kurumsal nitelikli yatırımcılardan A1 Portföy-Pardus Teknoloji GSYF, Pardus GSYO A.Ş. ve şimdiye kadar gerçekleşen kitle fonlama kampanyalarında tek seferde en yüksek tutardaki yatırımı yapan Yıldız Tekno GSYO A.Ş.'den yatırım toplayan Fonlabüyüsün, kampanyayı kısa sürede başarıyla tamamlamıştır.

İlk kampanyasının başarılı sonuçlarından güç alan Halk Yatırım, yeni yatırım turuna başladığı Afara Tarım Robotu girişimini 26.12.2022 tarihinde yatırımcılara sunmuştur.

Halk Yatırım'ın 2023 yılında da sermaye piyasalarında öncü kuruluşlardan biri olacağına ve hedeflerimize ulaşmada başarılı adımlar atmaya devam edeceğimize; nihayetinde de yılı arzu edilen neticelerle tamamlayabileceğimize dair inancımı koruyor, ana sermayedarımız Halkbank'a, çalışanlarımıza, değerli müşterilerimize ve tüm iş ortaklarımıza Yönetim Kurulumuz ve şahsım adına teşekkürlerimi sunuyorum.

Saygılarımla,

Ali Şöner
Yönetim Kurulu Başkanı

**Halk Yatırım
2022 yılında kitle
fonlama alanında
da faaliyetlerini
başlatmıştır.
Fonlabüyüsün kitle
fonlama platformu,
28.11.2022 tarihinde
ilk kampanyasını
açmış ve başarı ile
sonuçlandırmıştır.**

YÖNETİM KURULU

Gücünü güvenilir ve kaliteli hizmet anlayışından alan yönetim yapısı

Ali Şöner

Yönetim Kurulu Başkanı

1968 yılında İstanbul'da doğmuştur. Boğaziçi Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Uluslararası İlişkiler Bölümü'nden mezun olmuştur. Pamukbank TAŞ'ta Uzman Yardımcısı ve Uzman olarak görev yapmıştır. Türkiye Halk Bankası A.Ş.'de Bölüm Müdürü ve Daire Başkanı görevlerinde bulunan Şöner, 28.07.2021 tarihinden itibaren Türkiye Halk Bankası A.Ş.'de Hazine Yönetimi ve Uluslararası Bankacılıktan sorumlu Genel Müdür Yardımcılığı görevini yürütmektedir.

Yusuf Duran Ocak

Yönetim Kurulu Başkan Vekili

1966 yılında Kadirli Osmaniye'de doğmuştur. Gazi Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi Maliye Bölümü'nden mezun olmuştur. Türkiye Halk Bankası A.Ş.'de Müfettiş Yardımcısı, Müfettiş, Teftiş Kurulu Başkan Yardımcısı ve Daire Başkanı görevlerinde bulunan Ocak, 18.07.2017 tarihinden itibaren Türkiye Halk Bankası A.Ş. Finansal Yönetim ve Planlamadan sorumlu Genel Müdür Yardımcılığı görevini yürütmektedir.

Bülent Sezgin

Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür

1975 yılında Bandırma'da doğmuştur. Orta Doğu Teknik Üniversitesi Siyaset Bilimi ve Kamu Yönetimi Bölümü'nden mezun olan Sezgin, 1997 yılında sermaye piyasalarında başladığı meslek hayatında 2011 yılına kadar sektörde çeşitli kademelerde görev almıştır. 2011 yılında Kurumsal Finansman Müdürü göreviyle başladığı Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'deki çalışma hayatını, 2012 Aralık ayı itibarıyla Kurumsal Finansman ve Hazine'den sorumlu Genel Müdür Yardımcısı olarak sürdürmüştür. 20.10.2020 tarihi itibarıyla Şirket Genel Müdürlüğü'nü yürütmekte olan Sezgin, aynı zamanda Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.

Gökhan Fidan

Yönetim Kurulu Üyesi

1975 yılında Trabzon'da doğmuştur. 1998 yılında Atatürk Üniversitesi İİBF İşletme bölümünde lisans eğitimini tamamlamıştır. 1999'da Halkbank Araklı/Trabzon Şubesi'nde başlayan bankacılık kariyeri 2003-2008 döneminde Hazine Yönetimi'nde Uzman, 2008-2013 döneminde Trabzon Bölge Koordinatörlüğü'nde Bölüm Müdürü olarak devam etmiştir. Sonrasında 2013-2021 yılları arasında sırasıyla Gümüşhane, Ortahisar, Ordu ve Samsun Ticari Şube Müdürlüğü görevlerinde bulunmuştur. 2021 yılı Temmuz ayından itibaren Türkiye Halk Bankası A.Ş.'de Esnaf Bankacılığı Daire Başkanlığı görevini yürütmektedir.

İdris Uçma

Yönetim Kurulu Üyesi

1966 yılında Ordu'da doğmuştur. 1991 yılında lisans eğitimini tamamlamıştır. Aynı yıl içerisinde MEB ve Sağlık Bakanlığı'nda öğretmenliğe başlamıştır. 1995 yılında TBMM'de danışmanlık görevine başlamıştır. 2003 yılında ETK Bakanlığı'nda Strateji Daire Başkanı olmuştur. 2004 yılından itibaren değişik kamu kurumlarında yönetim kurulu üyeliklerinde bulunmuştur. 2010 yılında Çalışma Bakanlığı Müşavirliği'ne atanmıştır. 2015 yılında Ulaştırma Bakanlığı'nda Büyük Projeler Koordinatörü olarak görev yapmıştır.

Seyit Mehmet Yaydemir

Yönetim Kurulu Üyesi

1978 yılında Kayseri'de doğmuştur. 2002 yılında Dokuz Eylül Üniversitesi İşletme Bölümü'nde lisans eğitimini tamamlamıştır. K.İ. Language College, New York'ta eğitim almıştır. 2004 yılında Anadolu Finans Kurumu'nda uzman yardımcısı olarak başladığı meslek hayatına, 2006-2012 yılları arasında Türkiye Halk Bankası A.Ş. Teftiş Kurulu Başkanlığı'nda Müfettiş Yardımcısı, Müfettiş ve Kıdemli Müfettiş olarak devam etmiştir. 2012-2021 yılları arasında sırasıyla; Kurtuluş, Maltepe/İstanbul, Gayrettepe ve Mecidiyeköy Ticari Şubelerinde Şube Yöneticiliği görevinde bulunmuştur. 2021 yılı Temmuz ayından itibaren Türkiye Halk Bankası A.Ş.'de Kredi Risk İzleme Daire Başkanlığı görevine devam etmektedir.

Ahmet Hoşcan

Yönetim Kurulu Üyesi

1984 yılında Kadirli'de doğmuştur. 2003 yılında Adana Atatürk Lisesi'nden mezun olmuştur. 2007 yılında Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi Uluslararası İlişkiler Bölümü'nde lisans eğitimini tamamlamıştır. İstanbul Aydın Üniversitesi Sosyal Bilimler Enstitüsü'nde İşletme Yüksek Lisansı yapmıştır. 2008 yılında Türkiye Halk Bankası A.Ş.'de Uzman Yardımcısı olarak başlayan bankacılık kariyeri Uzman, Kıdemli Uzman, Yönetmen ve Ekim 2018-Ağustos 2021 tarihleri arasında da Aktif Pasif Yönetimi Daire Başkanlığı'nda Likidite Yönetimi Bölüm Müdürü olarak devam etmiştir. Ağustos 2021'den itibaren Hazine Yönetimi Daire Başkanlığı görevini yürütmektedir.

GENEL MÜDÜR'ÜN MESAJI



Değerli paydaşlarımız;

Halk Yatırım, sermaye piyasalarında değişen ihtiyaçları dikkate alarak geniş müşteri kitlesine kaliteli, güvenli ve hızlı hizmet sunabilmek amacıyla, 2022'de teknolojik altyapısına yönelik yatırımlarına hız kesmeden devam etmiştir.

2023 yılında da, artan işlem hacmi, alternatif yatırım araçları ve yeni kanalların getirdiği iş yükünü karşılayabilmek ve kesintisizliği sağlayabilmek amacıyla teknolojik mimari yapılandırma çalışmalarına hız vermiştir.

Dijitalleşen hizmetlerin takibi ve müşteri kârlılığının artırılması için hayata geçirilmesi planlanan Müşteri Yönetim Sistemi projesinin ilk iki fazı olan Yönetici Ekranları ve Temsilci Bilgi Ekranları geliştirme çalışmaları sürmektedir. Veri ambarı ve dinamik raporlama modülü ile müşteri verilerinin daha hızlı analiz edilmesi, müşteri memnuniyetinin ve verimliliğin artırılması amaçlanmaktadır.

2023 yılında, yeni web sitesi ve Akıllı Öneri Sistemi (AÖS) İşlem Entegrasyonu çalışmalarının tamamlanması hedeflenmektedir. Yeni kurumsal web sitesi ile AÖS web uygulaması üzerinden öneriler listesinde yer alan hisse senetlerinin alınıp satılabilmesi sağlanabilecektir. Ayrıca, algoritmik işlemler ve hızlı emir iletimi için Borsa İstanbul ko-lokasyon veri merkezindeki altyapı hazırlıkları ve sunucu kurulumları tamamlanmış durumdadır. 2023 yılında fon portföyü oluşturularak işlemlere başlanması hedeflenmektedir.

2022 yılında aldığımız başarılı sonuçlarla büyümemizi sürdürülebilir hale getirdik.

Teknolojik altyapıya yönelik yatırımlarımız hız kesmeden devam etmiştir.

Halk Yatırım bünyesindeki Fonlabüyüsün kitle fonlama platformu, 28.11.2022 tarihinde ilk kampanyasını açarak, faaliyetlerine başlamıştır. Türkiye'nin büyüme hedefleri doğrultusunda, yüksek katma değerli ihracatı geliştirme odağıyla faaliyet gösteren Fonlabüyüsün'ün ilk paya dayalı kitle fonlama kampanyası olan Non Nocere, yatırımcıların gösterdiği büyük ilgi sayesinde kısa sürede tamamlanmıştır. 7.500.000 TL fonlama hedefi ile yatırım taleplerini toplayan Non Nocere kampanyası, ek fonlama sınırı olan %20 oranını aşarak 540 yatırımcıdan 10.418.400 TL toplamıştır.

İlk kampanyasının başarılı sonuçlarından güç alan Halk Yatırım, yeni yatırım turuna başladığı Afara Tarım Robotu kitle fonlama kampanyasını yatırımcılara sunmuştur. Tarım sektöründe yaşanan otomasyon ihtiyacına yanıt veren Afara Tarım Robotu, pamuk yetiştiricilerinin en büyük sorunlarından birisi olan ve hasat sonrasında tarladaki kalıntı pamuğun (afara) %70'ten fazlasını toplayabilmektedir. Türkiye ve uluslararası patent başvurusu bulunan Afara Tarım Robotu, görüntü işleme teknolojisi ile hasat sonrası yerde kalan pamuğun koordinatlarını tespit ederek kalıntı pamukları toplarken; toprak

yüzeyini, tarladaki döküntü pamuk oranını hesaplayarak tarım sektörüne büyük bir veri kaynağı sağlama potansiyeline sahiptir.

Köklü ve geniş ölçekli alt yapı imkânlarına sahip Halkbank grubunun bir parçası olan Halk Yatırım, erken aşama ve derin teknoloji yatırımları konusunda sektörün ihtiyacına cevap verecek olan Fonlabüyüsün, kitle fonlaması sisteminin tabana yayılmasında etkin rol oynamayı hedeflemektedir.

Halk Yatırım kurumsal finansman faaliyetleri çerçevesinde ise 2022'de ağırlıklı olarak borçlanma araçları ve sukuk ihraçları gerçekleştirmiştir. 2022 yılı içinde Halk Yatırım tarafından gerçekleştirilen 88 adet işlemin toplam büyüklüğü 30,8 milyar TL'ye ulaşmıştır. Bu işlemlerin 36 adedi sukuk (7,5 milyar TL) ve 52 adedi ise konvansiyonel nitelikteki borçlanma aracı (23,3 milyar TL) ihraçlarından oluşmaktadır. Halk Yatırım, 2022 yılında gerçekleştirmiş olduğu ihraçlar ile pazardaki lider konumunu sürdürmüştür.

Halk Yatırım, yeni yatırım turuna başladığı Afara Tarım Robotu girişimini yatırımcılara sunmuştur. Afara Tarım Robotu, hasat sonrasında tarladaki kalıntı pamuğun (afara) %70'ten fazlasını toplayabilmektedir.



423 milyon TL
Net kâr

30,8 milyar TL
Toplam işlem büyüklüğü

GENEL MÜDÜR'ÜN MESAJI

Halk Yatırım'ın başarısının arkasındaki nitelikli insan kaynağı

2022 yılı içinde Halk Yatırım, 158,4 milyon TL büyüklüğünde Makim Makina Teknolojileri Sanayi Ticaret A.Ş. ve 174,4 milyon TL büyüklüğünde Birikim Varlık Yönetim A.Ş. halka arzlarını gerçekleştirmiş, toplamda 332,8 milyon TL işlem hacminde iki halka arz işlemini başarıyla tamamlamıştır.

Halk Yatırım 2023 yılında da, gelişmekte olan borçlanma araçları ve sukuk piyasasında yeni ürün yapıları ile pazarın büyümesine katkı sağlamayı ve pazar payını sürdürebilir bir şekilde daha üst sıralara taşımayı, birleşme, satın alma ve danışmanlık hizmetlerinde nitelikli işlemlerle pazardaki varlığını güçlendirmeyi hedeflemektedir.

Halk Yatırım 2022'de de yeni ödüller kazanmaya devam etmiştir. Borsanın dününden yatırımın geleceğine uzanan bir dijital deneyim sunarken bilinçli yatırımcıların sayısını da artıran ilkborsa.com, Türkiye'nin en saygın yarışmalarından Altın Örümcek'te "En İyi Mikrosite" ödülünü kazanmıştır. Akıllı Öneri Sistemi "AÖS" iş dünyasının en prestijli ödül programlarından biri olan The Globee Awards "Fintech" alanında "Yılın En İyi Şirketi" ödülünü

Halk Yatırım'a kazandırmıştır. Her seviyeden yatırımcının kişisel finansal asistanı AÖS, günlük ve haftalık raporlar, derinlemesine analizler, akıllı öneriler, güncel haberler, hesaplama araçları ve eklenen yeni modülleriyle yatırımcıların hayatını kolaylaştırmıştır. Halk Yatırım 2023'te de birçok farklı projeyi hayata geçirerek yeni başarıların altına imza atmayı sürdürecektir.

Halk Yatırım organizasyonu, yatırımcıların beklentilerinin doğru yönetilmesi çerçevesinde dinamik bir yapıya sahiptir. Şirket ayrıca müşterilerine gün içi yatırım danışmanlığı önerileri sunan ve müşterileri yatırım tercihleri konusunda bilgilendiren Akıllı Öneri Sistemi (AÖS), yapay zekâ ile üretilen kantitatif analiz, hisse ve fon raporları, yatırım danışmanlığı önerileri, güncel Model Portföy önerileri gibi modüllerden oluşan mobil ve web uygulamalarına sahip ürünlerle müşterilere hizmet sunmaya devam etmektedir. Akıllı Öneri Sistemi ve farklı birçok proje, Şirket hedeflerine ulaşılmasında etkili unsurlar arasında yer almaktadır. Otomasyon ürünlerinin devreye alınmasıyla, Araştırma Birimi ürün ve hizmetlerinin çeşitlilik ve derinliğinin artırılması yatırımcı memnuniyetine de yansımıştır.

Bu noktada bu başarılı sonuca ulaşılmasında Halk Yatırım'ın sahip olduğu nitelikli insan kaynağını güçlü altyapıyla verimli bir şekilde birleştirmenin büyük etkisi olduğunu vurgulamak gerekir.

2023 yılının da belirlenen hedeflere ulaşmak adına başarıların ivme kazandığı, yeni başarıların elde edileceği verimli bir yıl olması beklenmektedir.

Tüm bu hedef ve projelerimizi gerçekleştirmede en önemli değer olduğuna inandığımız çalışma arkadaşlarıma ve paydaşlarımıza teşekkürlerimi sunarım.

Saygılarımla,

Bülent Sezgin
Genel Müdür

ÜST YÖNETİM

Bülent Sezgin
Yönetim Kurulu Üyesi-Genel Müdür

1975 yılında Bandırma'da doğmuştur. Orta Doğu Teknik Üniversitesi Siyaset Bilimi ve Kamu Yönetimi Bölümü'nden mezun olan Sezgin, 1997 yılında sermaye piyasalarında başladığı meslek hayatında 2011 yılına kadar sektörde çeşitli kademelerde görev almıştır. 2011 yılında Kurumsal Finansman Müdürü göreviyle başladığı Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'deki çalışma hayatını, 2012 Aralık ayı itibarıyla Kurumsal Finansman ve Hazine'den sorumlu Genel Müdür Yardımcısı olarak sürdürmüştür. 20.10.2020 tarihi itibarıyla Şirket Genel Müdürlüğü'nü yürütmekte olan Sezgin, aynı zamanda Yönetim Kurulu Üyesi olarak görev yapmaktadır.

Ali Mutlu
Genel Müdür Yardımcısı

1968 yılında Osmaniye'de doğmuştur. Marmara Üniversitesi İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesi İktisat Bölümü'nde lisans, Oklahoma State University Ekonomi Bölümü'nde yüksek lisans eğitimi tamamlamıştır. 1998 yılından itibaren sermaye piyasası sektöründe bilgi teknolojileri konusunda çeşitli kademelerde görev almıştır. Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de 2015 yılında Bilgi Teknolojileri Direktörü olarak başladığı çalışma hayatını, Kasım 2020'den bu yana Finansal ve Operasyonel Yönetim Genel Müdür Yardımcısı olarak sürdürmektedir.

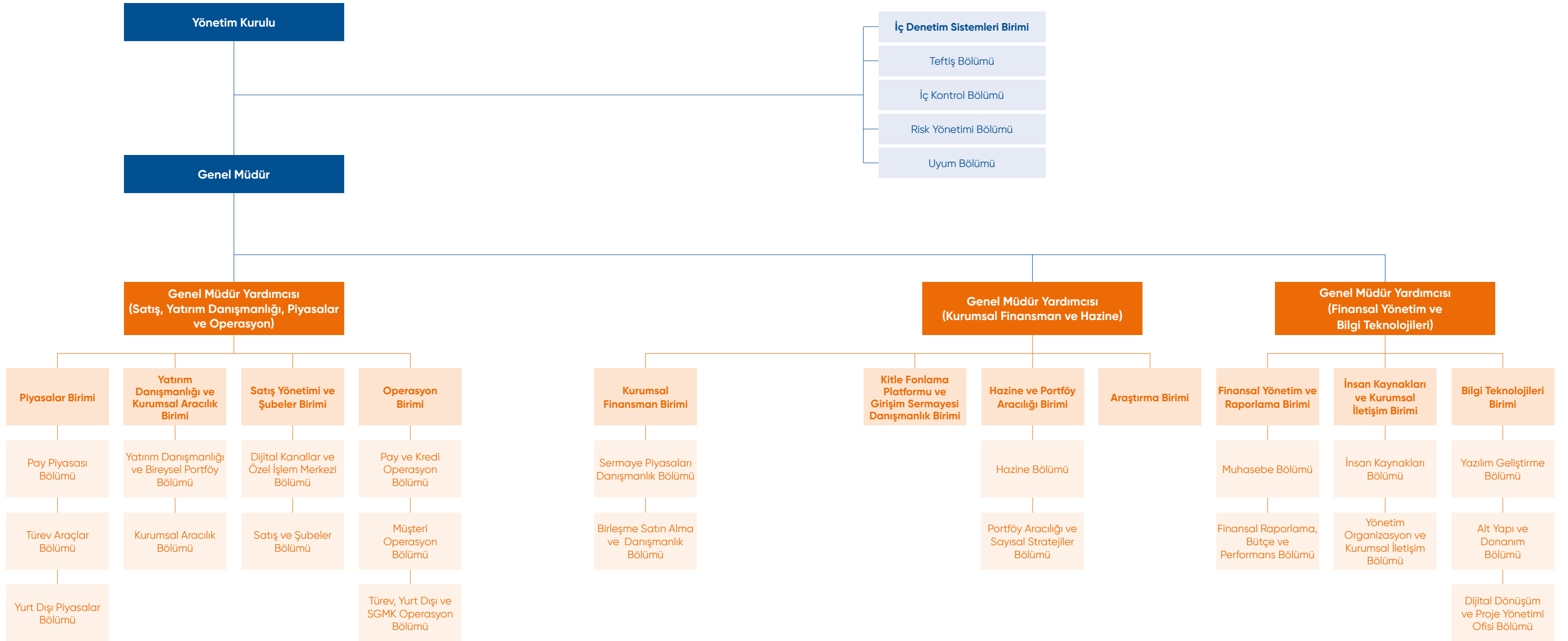
Şafak Akdaş
Genel Müdür Yardımcısı

1985 yılında Sivas'ta doğmuştur. Erciyes Üniversitesi Kimya Bölümü'nde lisans, Cumhuriyet Üniversitesi Finansal Ekonometri Bölümü'nde yüksek lisans eğitimi tamamlamıştır. 2010 yılında sermaye piyasalarında başladığı meslek hayatında sektörde çeşitli kademelerde görev almıştır. 2019 yılında Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Yurt içi Satış Birimi'nde Yönetici olarak göreve başlayan Akdaş, halen Satış, Yatırım Danışmanlığı ve Operasyon Genel Müdür Yardımcılığı görevine devam etmektedir.

Zafer Mustafaoğlu
Genel Müdür Yardımcısı

1972'de Sivas'ta doğmuştur. İstanbul Teknik Üniversitesi İşletme Mühendisliği Bölümü'nde lisans, İstanbul Teknik Üniversitesi İşletme Bölümü'nde yüksek lisans eğitimi tamamlamıştır. 1995 yılından itibaren çalışma hayatında Kurumsal Finansman ve Finansal Yönetim konusunda çeşitli kademelerde görev aldıktan sonra, 2020 yılında Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'de Kurumsal Finansman Direktörü olarak göreve başlamıştır. Halen Kurumsal Finansman ve Hazine Genel Müdür Yardımcılığı görevine devam etmektedir.

ORGANİZASYON ŞEMASI



MAKROEKONOMİK GÖRÜNÜM

2022, pandemi sonrasında kritik dengelerin şekillendiği bir yıl olmuştur.

2022 yılı küresel bazda tarihi yüksek seviyelere ulaşan enflasyon baskıları nedeniyle devreye alınan parasal normalleşme sürecinin büyüme ve borçluluk cephesindeki yan etkileriyle yüzleşildiği bir dönem olmuştur. Bu dönemde dünyada pandemi sonrası kritik dengelerin şekillenmeye başladığını, 2008 krizi sonrası sağlanan olağanüstü likiditenin parasal normalleşme çerçevesinde geri çekilmeye başlanabildiği takip edilmiştir. 2022 yılında ayrıca normalde gelişen ülkelerde görülen “önden yüklemeli” politika hamlelerine, küresel bazda yükselen enflasyon baskıları nedeniyle, bu kez gelişmiş ülkelerin öncülük ettiği izlenmiştir.

ABD cephesinde, enflasyonist baskıları ilk etapta “geçici” olarak niteleyerek hata yaptığını kabullenen Fed, önden yüklemeli faiz artırımı sürecini kararlı bir şekilde devreye almıştır. Her ne kadar ilk hamlesi 25 baz puanlık artışla oldukça zayıf olarak başlamış olsa da, sonraki adımlarında güçlü faiz artırımlarıyla “önden yüklemeli” dönemi gerçek anlamda başlatmıştır. Ayrıca bu sıkılaşma süreci, ılımlı adımlarla da olsa, bilanço küçültülmesiyle de desteklenmektedir. Öte yandan parasal sıkılaşmanın büyümede yansımalarına dair; ABD ekonomisinin 2022 yılını %1,6 büyümeyle tamamlaması, 2023'te de %1 büyümesi öngörülmektedir.

Enflasyon baskılarının enerji krizi ile pekiştiği Euro Bölgesi ekonomisinde ise AMB'nin Temmuz'da başlattığı sıkılaştırma süreci ile yıl genelinde gerçekleştirdiği 250 baz puanlık faiz artırımını göz önünde bulundurduğunda; her ne kadar politika seviyesi olarak daha düşük görüne de, AMB'nin negatif faiz ortamından pozitif bölgeye geçişi Fed kadar cesur adımlarla hayata geçirdiği söylenebilir. Bu adımın büyüme cephesindeki yansıması, enerji krizinin belirginleşen etkileri ve yaşam maliyetindeki artış nedeniyle yaşanan ivme kaybının 2023 yılına da sirayet etmesi beklenmektedir. Kamu borçluluğunda ise, enerji krizi etkilerini hafifletmeye yönelik sosyal destekler ve İtalya'ya AB toparlanma fonundan sağlanacak payın artırılması baskı yaratırken; AMB'nin sorunlu bölge tahvillerinde yaptığı alımlarla bu ülkelerin faiz yüklerini hafifletmesi dengeleyici olmaktadır. Böylece, kamu borcunun yılsonunda %93'e ılımlı gerilemesi, sonrasında da mali disiplinin etkisiyle düşüşünü sürdürmesi beklenmektedir.

2022'ye ilk çeyrekteki %0,2'lik düşük büyüme ile zayıf başlayan Japonya ekonomisi, ikinci çeyrekte hizmetlerin artan katkısı ile %3,5 büyümüştür. Beklentiler, tüketim ve yatırımlarda artış karşısında, kamu harcamalarının yavaşlayacağı ve 2022 yılının %1,7 büyüme ile tamamlanacağı yönündedir. 2023'te ise, fiyat baskıları nedeniyle tüketim ve kamu harcamalarında ivme kaybının

yatırımlarla dengeleneceği ve böylece %1,6 büyüme kaydedileceği öngörülmektedir. Ayrıca Japonya Merkez Bankası'nın ultra gevşek politika ekseninde kalıp kalamayacağı da 2023'ün ana yönlendirici unsurlarından biri olacaktır.

Çin ekonomisi de 2022 yılında normalleşen dünyada talebin dayanıklı tüketimden hizmetlere kaymış olması ve arz kaynaklı fiyat baskılarına ek olarak, sıkılaşan finansal koşulların ihracat üzerindeki etkileriyle ivme kaybı yaşamıştır. İmalat-hizmet kompozisyonunun iç tüketimi destekleyen yeni büyüme modelinden yine ihracata dayalı imalat sektörüne ağırlık veren geleneksel modele dönme eğilimi gösteren Çin ekonomisinde, kısıtlamalarının esnetilmesi ve iç tüketimin hızlanmasıyla yeni modele geçiş yapılacağı öngörülmektedir. Ancak, ABD'nin Çin'in teknoloji sektörünü hedefleyen uygulamaları ve yuandaki zayıflama büyüme üzerinde aşağı yönlü risk teşkil etmektedir.

2023 yılında ise, pandemi sonrası sağlanan desteklerin artırdığı enflasyon riskleri karşısında, dengeli büyüme yapısına sahip gelişmişlerin senkronize ve kararlı bir şekilde devreye aldığı parasal sıkılaşma sürecinin büyümeler üzerinde yarattığı baskının belirginleştiği bu süreç, hem gelişenlerin hem de gelişmişlerin kendi içlerindeki ayrışmanın ne yönde gelişeceğinde belirleyici olacaktır. Özellikle, enflasyon baskılarının parasal

araçlarla doğru yönetilmesi sonrası dezenflasyonist patikaya geçiş bu dönemde büyümenin gücünde etkili olacaktır.

Özetle, küresel cephede zorlu ortam devam etmektedir. Ancak bu noktada, öngörülebilirlik zorluğunun 2022'den daha düşük olacağı düşünülmektedir. Tahmin edilmesi zor olan politikalarda değişim döneminin 2022'de gerçekleşmesinin ardından, 2023 için öngörü zorluğunun, uygulanan dönüşüm politikalarının ekonomilerde yeniden dengelenmeyi ne oranda zorlaştıracacağı noktasında olduğu tahmin edilmektedir.

Türkiye ekonomisinde ise dünya ekonomisini, yüksek enflasyon ve düşük büyümenin şekillendirdiği yeni bir aşamaya girdiği 2022 yılının ilk çeyreğinde yıllık bazda %7,5'lik güçlü büyüme gerçekleşirken; ikinci çeyrekte de %7,6'lık büyümeyle güçlü görünümü devam etmiştir. Bu süreçte görülen güçlü büyüme trendinde, 2021 yılı Eylül ayında başlayan ve yıl sonuna kadar toplam 500 baz puana ulaşan politika faizi indiriminin ardından güçlü ve hızlı kredi genişlemesi ile sanayide üretim aktivitesindeki canlı görünümün üretim ve yatırım tarafındaki yansımaları etkili olmuştur. Yılın üçüncü çeyreğinde ise, Türkiye ekonomisi %3,9 seviyesinde daha ılımlı bir büyüme görünümü sergilemiştir. Özellikle küresel emtia fiyatlarındaki hızlı artışlar ve tedarik zinciri sorunlarıyla stoklar büyümeyi yavaşlatıcı yönde etkide bulunmuştur.

Dünyada pandemi sonrasında yaşanan yüksek enflasyon sürecinin yanı sıra, enerjide dışa bağımlı olan ülkemizde 2022 yılının başında başlayan Rusya-Ukrayna savaşıyla emtia fiyatlarında yüksek artışlar görülmüştür. 2021 yılında gözlenen enflasyon yükselişinin 2022 yılında etkisini artırarak sürdürmesiyle, yıllık artış oranını Ekim ayında %85,51 ile tepe yaptıktan sonra Aralık ayında %64,27'ye gerileme kaydetmiştir.

2021 yılının Eylül ayındaki TCMB PPK toplantısıyla politika faizinde gerçekleştirilen 100 baz puanlık indirim ile politika faizi %19,0'dan %18,0'a çekilmiş, bu indirimle sıkı para politikasından daha destekleyici para politikasına geçiş yapılmıştır. Yıl sonuna kadar toplamda 500 baz puana ulaşan faiz indiriminin ardından, 2022 yılı başında başlayan Rusya-Ukrayna savaşının etkisiyle emtia fiyatlarında gözlenen sert hareketlerle öngörülen dezenflasyon sürecinde gecikme nedeniyle TCMB faiz indirim döngüsüne ara vermiştir. Bu süreçte, kredi genişlemesinin sınırlandırılması konusunda çeşitli makro ve mikro ihtiyati tedbirler de devreye alınmıştır. TCMB Ağustos ayında ise faizi sürpriz bir şekilde 100 baz puan indirimle %13,0 seviyesine çekerken, sonraki aylarda da toplam 400 baz puan daha indirimle politika faizini %9 seviyesine indirmiştir.

2022 yılını özetle; küresel tarafta hem ekonomik dengelerde hem de politikalarda önemli değişikliklerle geride bırakmaktayız. Artan jeopolitik risklerle yaşanan emtia krizi, yükselen petrol fiyatları, arz zincirlerindeki aksaklıkların büyüttüğü ticaret ve finansman sorunlarıyla dünyada hedeflerin oldukça ötesine ulaşan enflasyon artışı mevcuttur. Bu risk karşısında, kararlılıkla ve koordineli bir şekilde uygulamaya konulan sıkı para politikalarının ağırlığını hissettirdiği dönemin ardından 2023 yılına zorlu küresel koşullar altında, “dengeli ve güçlü büyüme hedefini kalıcı olarak sağlama” mücadelesiyle başlangıç yapan Türkiye ekonomisinin, yeni büyüme modeli çerçevesinde, dezenflasyon sürecine geri dönüşte başarılı olunması durumunda; güçlü büyüme ve bütçe dinamikleriyle pozitif ayrılan gelişen ekonomiler arasında yer alacağına inanılmaktadır.



PİYASALAR

Halkbank'ın geniş dağıtım ağı ile Türkiye'nin 81 ilinde hizmet verilmektedir.



901,8 milyon TL
İşlem hacmi

431 milyon TL
Pay alım-satım aracılık komisyon gelirleri

Halk Yatırım Piyasalar Birimi, Borsa İstanbul bünyesindeki türev araçların işlem gördüğü Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası ile Pay Piyasası, Yurt Dışı Piyasalar faaliyetleri üzerine yapılandırılmıştır.

Piyasalar Birimi, Halkbank'ın geniş dağıtım ağını etkin olarak kullanmakta, yedi yatırım şubesi, Pay Piyasası, Türev Araçlar, Yurt Dışı Piyasalar ve Kurumsal Aracılık bölümleri ile Türkiye genelindeki 81 ilde Halkbank şubeleri vasıtası ile yatırım müşterilerine hizmet vermektedir. Birim, geleneksel aracılık hizmetlerinin yerine getirilmesinde bireysel, kurumsal ve/veya kolektif yatırım kuruluşlarının borsalara iletecekleri alım satım işlemlerine aracılık etmektedir.

Halkbank'ın perakende kanalına olan hakimiyeti, kitlesel müşteri ve Halk Yatırım'a yönelen müşteri sayısındaki artış, mevcut hizmet kalitesi çerçevesinde hayata geçirilen yenilik ve gelişmeler, işlem hacmi ve buna bağlı komisyon geliri artışına katkıda bulunmuştur.

2023 yılında da Borsa İstanbul pay piyasasında ilginin ve hacim artışının sürmesi, beklenmektedir. Halk Yatırım da bu süreçte aktif rol alacak, daha verimli sonuçlara ulaşacaktır. Ayrıca yurt dışı piyasalar kapsamında yurt dışı payların da işlem aracılığına başlanması kurum ürün gamında artışa bu durum da kârlılığa katkı sağlayacağı düşünülmektedir.

Pay piyasası

Halk Yatırım 2022 yılında 901,774 milyon TL işlem hacmine ulaşmıştır. Şirket, 55 aracı kurum arasında 15'inci sırada yer almış, aracı kurumlar arasında pazar payı %2,55 seviyesinde oluşmuştur. 2022 yılsonu pay alım-satım aracılık komisyon gelirleri bir önceki yılın aynı dönemine göre %125,8 artışla 431,022 milyon TL olmuştur.

Kredili işlemler

Teminata alınan sermaye piyasası araçları karşılığında müşterilere kullanılan hisse senedi kredileri, 2022 yılsonunda bir önceki yılın aynı dönemine göre %244,9 oranında artarak günlük ortalama 361,38 milyon TL seviyesinde gerçekleşmiştir.

Kredili işlemler üzerinden elde edilen kredi faiz gelirleri, bir önceki yılın aynı dönemine göre %357,65 oranında artarak yaklaşık 116,460 milyon TL olmuştur. Kredi ve temerrüt faizlerinden oluşan müşterilerden alınan faiz gelirleri ise 132,84 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.

2022 yılı içerisinde 2248 adet limit tahsis/artışı için 331 adet Kredi Komitesi kararı alınmıştır.

Kredi limit talepleri için müşteri portföy değerlerinin %50 özkaynak oranını sağlayacak teminat değerliliğine sahip olma koşulu bulunmaktadır. Müşteri anlık portföy değeri, kredi limitinden büyük olmak durumundadır.

10.000.000 TL'ye kadar olan kredi limit talepleri Kredi Komitesi onayına, 10.000.000 TL'nin üzerindeki tüm talepler Kredi Komitesi onayı sonrasında, Yönetim Kurulu onayına tabidir.

Yurt dışı piyasalar

Yurt dışı piyasalarda aracılık faaliyetleri, SPK izni ile düzenlenen, yurt içinde yerleşik bireysel ve kurumsal yatırımcıların yurt dışı sermaye piyasası ürünlerine (hisse senedi, yatırım fonları, türev ve sabit getirili ürünler gibi) yatırım yapmasına olanak sağlayan aracılık faaliyetleridir.

Halk Yatırım nezdinde Piyasalar Birimi'ne bağlı olan Yurt Dışı Piyasalar Bölümü, yurt içi yerleşik bireysel ve kurumsal yatırımcıların masaüstü ve mobil platformlar üzerinden Frankfurt, Londra ve New York gibi piyasa derinliği açısından dünyanın önde gelen borsalarında işlem gören pay senetleri ve ETF'lerde (exchange traded fund/borsa yatırım fonu) alım/satım yapabilmelerini sağlamak amacıyla kurulmuştur.

2021 yılında bu kapsamda ilgili yurt dışı aracı kuruluş ile anlaşma yapılmış ve 2022 yılının Ağustos ayı itibarıyla işlem aracılığı faaliyeti yeniden başlatılmıştır. Bu kapsamda işlem yapılabilir borsalara Paris, Milano ve Madrid borsaları eklenmiştir.

Türev araçlar

Kaldıraçlı işlemler piyasasında varlık gösteren ilk kamusal sermayeli aracı kurum olan Halk Yatırım, 2013 yılından beri Forex ürünleri konusunda gerek teknik altyapı, gerek fiyatlama, gerekse uluslararası normlarda kurguladığı likidite yönetimi tecrübesini yatırımcıları ile paylaşmaktadır.

Müşteriler, alım/satım emirlerini kendilerine ücretsiz olarak tahsis edilen elektronik platformlar aracılığı ile kişisel bilgisayarlar, akıllı telefonlar veya tabletler üzerinden verebilmekte, türev piyasaların sağladığı avantajlardan rahatça yararlanabilmektedir.

2017 yılında çıkan SPK tebliği sonrası 1:100 olan kaldıraç oranları 1:10'a indirilmiş, hesap açımına 50.000 TL başlangıç limiti koyulmuştur. Bu durum sonrası KAS işlemlerinde sektör genelinde işlem hacmi ve gelirlerde ciddi daralmalar görülmüştür. Bununla birlikte SPK piyasa koşulları çerçevesinde özel durumlarda 1:10 kaldıraç oranını da ürün çifti bazında 1:1'e kadar sınırlamalar da getirebilmektedir. Pandemi sonrası ürün fiyatlarında yaşanan aşırı volatilitte sonrası bu faaliyette müşteriye korumaya dayalı tedbirler alınmaya devam edilmiş, sadece SPK'nın kriterlerini belirlediği profesyonel yatırımcıların bu piyasada işlem yapması kararı alınmıştır.

2022 yılsonu itibarıyla açık hesap sayısı 1.635'dir. Gerçekleştirilen toplam işlem hacmi ise 1,947 milyon ABD doları olmuştur.

2022 LP işlemleri ile birlikte KAS hacmi 5.306.378.184 ABD doları olmuştur.

2022 yılı sonu itibarıyla VİOP işlemlerinde toplam 128.116 milyon TL hacimle %0,81 pazar payına ulaşılmıştır. Bu pazar payı ile geçen yılın aynı dönemine göre %9 oranında artarak işlem yapan 67 aracı kurum ve banka arasında 24. sırada yer alınmıştır.

YATIRIM DANIŞMANLIĞI VE KURUMSAL ARACILIK

Nitelikli sermaye piyasası ürünleri, kişiye özel analizler, finansal okuryazarlık projeleri

Yatırım Danışmanlığı ve Bireysel Portföy Yönetimi

Yatırım Danışmanlığı Bölümü, tüm sermaye piyasası araçları için hizmet vermektedir. Bölüm, yatırımcıların beklentilerini karşılamaya yönelik finansal çözümler ve öneriler içeren yönlendirici nitelikteki tavsiyeleri ile yatırımcıların nihai kararlarını vermelerini kolaylaştırmaktadır.

Yatırım Danışmanlığı Çerçeve Sözleşmesi kapsamında ve yerindelik testi sonuçlarına göre müşterilere verilen bu hizmetle, yatırımcıların bilgi birikiminin ve finansal okuryazarlık kalitesinin artırılması amaçlanmaktadır. Yerindelik Testi ve Yatırım Danışmanlığı Çerçeve Sözleşmesi elektronik ortama alınarak yatırımcıların hizmetlere erişimi daha kolay hale getirilmiştir.

Bölüm, nitelikli sermaye piyasası ürünleri ile müşterilere ve satış ekiplerine sunduğu bilgilendirme çalışmaları ve kişiye özel analizlerin yanı sıra finansal okuryazarlığın gelişimine katkı sağlanması hedeflenen proje çalışmalarına devam etmiştir.

Akıllı Öneri Sistemi (AÖS), Halk Yatırım müşterilerine sunulmak üzere oluşturulmuş, tüm finansal piyasa bilgilerinin ve analizlerinin, yatırım kararlarını almada yardımcı olabilecek tüm modüllerin tek bir yerde toplandığı bir sistemdir. Bu sistem ile sermaye piyasalarındaki yatırımcı sayısının artırılması ve mevcut yatırımcıların tüm finansal hizmetler konularında bilgi gelişimine yardımcı olunması ve yatırım kararlarında başarılı olmalarının sağlanması hedeflenmiştir.

2022 yılında Akıllı Öneri Sistemi'nin kullanımını yaygınlaştırma ve içeriğini zenginleştirme çalışmaları devam etmiştir. Stockeys Pro Modülü yeni bir modül olarak uygulamaya eklenmiştir. Araştırma, Hazine ve Portföy Aracılığı, Kurumsal Finansman birimleri ile Kurumsal Aracılık, Pay Piyasası, Türev Araçlar Bölümlerinin faaliyetlerinin zenginleştirilmesi ve yatırımcıların daha etkin bir şekilde erişiminin sağlanması çalışmalarına da devam edilmiştir.

2023 yılında da Akıllı Öneri Sistemi'nin kullanımını yaygınlaştırma ve içeriğini zenginleştirme ile mevcut modüllerde güncelleme çalışmaları devam edecek, Araştırma, Hazine ve Portföy Aracılığı, Kurumsal Finansman birimleri ile Kurumsal Aracılık, Pay Piyasası, Türev Araçlar bölümlerinin faaliyetlerinin zenginleştirilmesi ve yatırımcıların daha etkin bir şekilde erişiminin sağlanması çalışmaları sürdürülecektir.

2020 yılı itibarıyla müşterilere sunulan yatırım öneri sistemlerini geliştirmek amacıyla, bütün finansal varlıkları kapsayan, kurumsal ve bireysel yatırımlar için etkin öneri modelleri geliştiren esnek bir portföy optimizasyon robotu (Robo-Advisor) kullanılmaya başlanmıştır.

2021 yılında kurulan İstanbul Portföy Katılım Endeksi Hisse Senedi Fonu (IVF), bütünüyle Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Araştırma ve Yatırım Danışmanlığı birimleri tarafından üretilen kısa, orta ve uzun vadeli önerilere herhangi bir organik müdahale olmadan, Robo Advisor olarak adlandırılan portföy optimizasyon robotları kullanılarak Bireysel Portföy Yönetimi bölümü tarafından yönetilmektedir.

Emeklilik, Bankalar, Portföy Yönetim şirketleri gibi finansal ve finansal olmayan kurumlara Yatırım Danışmanlığı faaliyetleri çerçevesinde özel analizler ve toplantılar ile bedel karşılığı hizmetler verilmektedir.

Bireysel Portföy Yönetimi (BPY) hizmeti, karşılaştırma ölçütü, portföy dağılım kompozisyonu, portföye alınabilecek finansal ürün ve işlemler gibi yatırımcıların belirleyecekleri yönetim kriterlerine göre, birikimlerinin uzman portföy yöneticileri tarafından, vekil sıfatıyla yönetilmesi amacıyla sunulan kişi ve kurumlara özel portföy yönetim hizmetidir.

Bireysel Portföy Yönetimi hizmeti, yatırımcılar ile Halk Yatırım arasında imzalanan "Bireysel Portföy Yönetimi Çerçeve Sözleşmesi" ile sunulmaktadır.

Bu hizmet ile yatırımcılar zaman zaman baş döndürücü hızda yaşanabilen gelişmeleri, haber ve veri akışını yorumlama zahmetine girmeden piyasaları sürekli ve yakından takip etmek zorunda kalmadan, karmaşık finansal hesaplarla uğraşmadan ve en önemlisi kendilerine ve işlerine daha fazla vakit ayırma şansı bularak birikimlerini piyasalarda oluşan fırsatlardan yararlanılabilmektedir.

Bireysel Portföy Yönetimi hizmet süreci aşağıdaki adımlar ile gerçekleşmektedir:

- Müşterinin yatırım hedefleri, alınabilecek riskler, portföyde yer verilmesi istenen ve istenmeyen finansal varlıklar belirlenmekte, yatırımcıların portföy performansını kıyaslayabilecekleri karşılaştırma ölçütleri ile ücret ve komisyonlar gibi tüm kriterler sözleşmede detaylı şekilde belirtilmektedir.
- Portföy yöneticileri tarafından, sözleşmede belirtilen kriterlere göre portföy yönetim sürecine başlanmaktadır. Araştırma ve kantitatif analize dayalı olarak belirlenen varlık dağılımları ilgili portföy için uygulanmaktadır.
- Portföyün performansı anlık olarak izlenmekte ve piyasa şartlarının gerektirdiği tüm pozisyon değişiklikleri ve revizyonlar mümkün olan en kısa sürede portföy yöneticileri tarafından gerçekleştirilmektedir.
- Bireysel Portföy Yönetimi hizmeti, yönetim ücreti (Toplam portföy büyüklüğü üzerinden) ve performans komisyonu (Karşılaştırma ölçütü üzerinden) ile ücretlendirilmektedir.

2019 yılında aktif olarak başlanan Bireysel Portföy Yönetimi hizmeti, nitelikli birey ve kurumlara verilmektedir. 2022 yılında, 59 adet birey ve kuruma hizmet verilmiştir. Yönetilen portföy büyüklüğü yıl içerisinde 412 milyon TL'yi aşma başarisini göstermiştir.



Bireysel Portföy Yönetimi, yatırımcılar ile Halk Yatırım arasında imzalanan "Bireysel Portföy Yönetimi Çerçeve Sözleşmesi" ile sunulmaktadır.

2022 yılında yazılım altyapısının geliştirilmesi ve iyileştirilmesi çalışmalarına da devam edilmiştir. Ekipte ve organizasyonda yapılan değişikliklerle verimlilik artırılmıştır. Akıllı Öneri Sistemi için Bölüm hizmetlerine uygun Türkiye'de olmayan modül çalışmaları yürütülmekte, aktif pazarlama faaliyetleri için yeni personel alımı ile çalışmalar hızlandırılmaktadır. Üçüncü parti finansal kurumlar ile işbirlikleri de artırılarak hizmet ağı genişletilmiştir.

Bölüm, Halk Yatırım'ın ana ortağı, Türkiye Halk Bankası A.Ş.'nin köklü geçmişini sermaye piyasaları konusunda deneyimli portföy yöneticilerinin uzmanlığı ile birleştirerek, düzenli ve istikrarlı bir getiri sağlamaya, farklı ihtiyaçlara özel portföy yönetimi alanlarında uygun ürünlerle hizmet vermeyi ve uzun vadede yatırımcıları tatmin edecek düzenli performansı sunmaya, değişen ve gelişen piyasa ve sektör dinamiklerini yakından izleyerek nitelikli kadrosuyla yeni finansal enstrümanlar ve alternatif yatırım çözümleri oluşturmaya devam edecektir.

YATIRIM DANIŞMANLIĞI VE KURUMSAL ARACILIK

59 adet birey ve kuruma hizmet verilmiş, 412 milyon TL'yi aşan portföy yönetilmiştir.

Kurumsal Aracılık

Türkiye'de son dönemlerde firmaların kaynak ihtiyaçları, para piyasalarından sermaye piyasalarına doğru kaymaktadır. Aktif kalitesini artırmak isteyen özel sektör şirketlerinin odağında yer alan sermaye piyasaları, yeni SPK tebliğleri sonrası artık şirketler için daha nitelikli borçlanabilecekleri bir piyasa haline gelmiştir.

Kurumsal satış ve aracılık faaliyetleri, portföy yönetim şirketlerine, kolektif yatırım kuruluşlarına, sigorta şirketlerine, bireysel emeklilik şirketlerine, emekli sandıklarına, vakıflara ve nitelikli yatırımcılara sunulan sermaye piyasaları kurumsal yatırım danışmanlığı, alım-satım aracılık, halka arz ve tahsisli satışlara katılım, geri alım tebliği kapsamında halka açık ortaklıkların kendi paylarını satın almasına yönelik işlemler, Elektronik Ürün Sertifikası (ELÜS) işlemleri ile diğer yatırım hizmet ve faaliyetlerini kapsamaktadır.

Bu başlık altında ayrıca kamu ve özel sektör şirketlerinin gerçekleştireceği borçlanmaya dayalı her türlü sermaye piyasası araçlarının "nitelikli müşterilere" satışı ve "profesyonel müşteriler" tarafından iletilen pay senedi, SGMK, türev, döviz ve diğer ilgili sermaye piyasası alım-satım emirleri, ilgili mevzuat düzenlemelerine uygun olarak gerçekleştirilmektedir.

Borçlanma Araçları ve Sukuk ihraçlarına aracılık noktasında 2022 yılı borçlanma araçları ve sukuk ihraçları bakımından oldukça başarılı geçmiş ve toplamda 88 ihraç ile 30,8 milyar TL'lik işleme aracılık edilmiştir. Bu rakam %8,52'lik bir pazar payına denk gelmektedir.

Yurt içi satış pazarlama faaliyetleri ile bireysel müşteri odağındaki müşteri portföyünün geliştirilmesinin yanı sıra, kurumsal müşteri tabanını geliştirmek; portföy yönetim şirketleri, kolektif yatırım kuruluşları, sigorta şirketleri, emekli sandıkları, vakıflar, diğer yatırım kuruluşları ve nitelikli bireysel müşterileri ihtiva eden kurumsal yatırımcı portföyünü daha da genişletmek, 2023 yılında yurt içi satış fonksiyonunun hedefleri arasında yer almaktadır. Ayrıca borçlanma araçları piyasasındaki lider konumunu 2023 yılında daha da sağlamlaştırarak korumak ve yatırımcıların dönemsel olarak değişen eğilimleri ve ürün ihtiyaçlarına en uygun çözümleri üretmek hedefiyle faaliyetlere devam etmektedir.

2019 yılında aktif olarak başlanan Bireysel Portföy Yönetimi hizmeti, nitelikli birey ve kurumlara verilmektedir.

412+ milyon TL

Portföy büyüklüğü



HALKYATIRIM

SATIŞ YÖNETİMİ VE ŞUBELER

Nitelikli yatırımcıların finansal varlıklarına daha fazla değer kazandırmaktadır.

Satış Yönetimi ve Şubeler Birimi, nitelikli yatırımcıların finansal varlıklarına daha fazla değer kazandırmak amacıyla hizmet vermektedir. Müşterilere, risk ve getiri beklentileri göz önünde bulundurularak, sabit getirili yatırım araçları, hisse senetleri, türev ürünler, yatırım fonları gibi alternatif yatırım ürünleri ile hizmet verilmektedir.

Birim, Şirket'in kârlılığı ve hedefleri doğrultusunda, Halkbank ve Halk Yatırım şubeleri ile koordinasyon sağlayarak, şube yönetici ve çalışanlarına ürün ve hizmetleri tanıtmakta, bilgilendirme sağlamaktadır.

Satış Yönetimi ve Şubeler Birimi, Halk Yatırım'ın pay ve vadeli işlemler faaliyetlerine destek verirken, yatırım fonları ve Eurotahvil piyasalarında ilgili mevzuat düzenlemelerine uygun olarak kârlılık ve hedefler doğrultusunda satış hacminin artırılması konusunda önemli rol üstlenmiştir.

Satış Yönetimi ve Şubeler Birimi, 2022 yılı itibarıyla 312 Eurotahvil işleminde toplam 19,1 milyon TL, TEFAS fonları tarafında ise yıllık bazda %233,2 artışla 4,9 milyon TL gelir elde etmiştir.

2022 yılı içerisinde FDG rakamları, satış faaliyetleri ve Halk Yatırım şube talepleri göz önünde bulundurularak yaklaşık 700 farklı Halkbank şubesine mevduat gönderimi Satış Yönetimi ve Şubeler Birimi tarafından sağlanmıştır.

Birim, satış faaliyetlerini artırmak ve yeni müşteri kazanımı sağlamak amacıyla Halkbank işbirliği ile Teşvik Primi Kampanyası'nı hayata geçirmiştir.

2023 yılında satış faaliyeti çerçevesinde ulaşılan bireysel/kurumsal müşteri sayısında ve işlem hacminde artış sağlanması ve daha yüksek gelir düzeyi yakalanması hedeflenmektedir.

2023 yılında, bireysel/kurumsal müşterilerin ihtiyaçları doğrultusunda, nitelikli yatırımcılara özel hizmetler verilmesine yönelik yeni projeler geliştirilmesi hedeflenmektedir. Bu hizmetlerin yanı sıra Halkbank ve Halk Yatırım şubelerinin talepleri doğrultusunda satış ağına hizmet verecek organizasyonlar oluşturulacaktır.

312 Eurotahvil işleminde toplam 19,1 milyon TL, TEFAS fonları tarafında ise yıllık bazda %233,2 artışla 4,9 milyon TL gelir elde edilmiştir.



Dijital Kanallar ve Özel İşlem Merkezi

Halk Yatırım Dijital Kanallar ve Özel İşlem Merkezi Bölümü, Türkiye'nin her noktasından hizmet verebilmek için Şubeler, Özel İşlem Merkezi ile Dijital Kanallar ve Müşteri Memnuniyet Merkezi faaliyetleri üzerine yapılandırılmıştır.

Bölüm, Halkbank'ın yaygın dağıtım ağına avantajıyla, geniş bir müşteri kitlesini piyasalar ile buluşturmaktadır. Ayrıca, Türkiye'nin 10 farklı noktasında yer alan şubeler ve Genel Müdürlük'te bulunan Özel İşlem Merkezi ile de yatırımcılara hizmet verilmektedir.

Türkiye sermaye piyasalarındaki gelişme, derinleşme ve artan ürün çeşitliliğine paralel olarak Halk Yatırım da piyasaların değişen ve gelişen teknolojik altyapısıyla güçlü ve sürdürülebilir yatırımlarına devam etmektedir.

Dijital kanallar

Halk Yatırım, yatırımcıların piyasalara erişimlerini kolaylaştırmak amacıyla teknolojiyi en etkin şekilde kullanmaktadır. Şirket, internet şubesinin güçlü altyapısı ile hızlı ve güvenli bir şekilde piyasalara emir iletebilmektedir. İnternet şubesi vasıtasıyla müşterilere analizler sunulmakta Kâr-Al, Zarar-Kes, Şartlı Emir, Süreli Emir gibi emir tipleri ile müşterilere işlem olanağı sağlanmaktadır.

Halk Yatırım; Halk Yatırım Mobil, Halk Yatırım Borsa ve Halk Yatırım Trader mobil uygulamaları ile de yatırım dünyasını ve yatırımcıları mobil cihazlar ile buluşturmaktadır.

Yatırımcılar uygulamalar aracılığıyla işlemlerini kolay bir şekilde gerçekleştirebilmekte, anlık veri akışlarını takip edebilmekte, araştırma raporlarına ve birçok farklı yatırım danışmanlığı analizlerine ulaşabilmektedir. Halk Yatırım, mobil çözümleriyle finansal okuryazarlığa da değer katmaktadır.

2022 yılında Pay Piyasası işlemlerinin %90'ı elektronik platformlar aracılığıyla gerçekleştirilmiştir. Yatırımcıların %95'i işlemlerini elektronik platformlar üzerinden yapmaktadır. Uygulamalara günlük ortalama 200 binin üzerinde giriş yapılırken, tekil bazda 100 bin üzerinde yatırımcı işlem gerçekleştirmektedir.

Yatırımcılar, birikimlerini sağlıklı şekilde değerlendirmek için dilediği zaman, dilediği yerden elektronik platformları konforlu şekilde kullanabilmektedir. Halk Yatırım, yeni nesil mobil platformlar ve internet şubesi ile yatırımcıların akıllı finansal asistanı olmaya devam etmekte ve doğru yatırım yapmalarına imkân verecek her

türlü çalışmayı sürdürmektedir. Müşteri Memnuniyet Merkezi de müşteri şikâyetleri, SPK, Cimer, BDDK ve sosyal medya üzerinden gelen şikâyetleri ivedilikle çözerek müşteri memnuniyeti sağlamada aktif bir rol oynamaktadır.

Dijital Kanallar, kendini yenileyen ve yatırımcı beklentilerini yöneten çalışmalarına hız kesmeden devam etmektedir. Önümüzdeki dönemde internet şubesi üzerinden daha kapsamlı emir türleri hayat geçirilecektir. Ayrıca 2023 içerisinde yeni bir mobil uygulama da kullanıma alınacaktır.



ARAŞTIRMA

Doğru piyasa bilgisi, küresel ve iç makroekonomik dinamiklere ait trendleri takip

Halk Yatırım Araştırma Birimi, Banka ve Kurum içi birim, şube ve müşterilerine, doğru ve zamanında piyasa bilgisi aktarma, küresel ve iç makroekonomik dinamiklere ait trendleri takip ve analiz etme, ekonomi ve finansal piyasaların görünümüne ilişkin projeksiyonlar üretme ile analiz ve tahminler içeren bilgi desteğini sağlamaktadır.

Birim her sabah finansal piyasalara yönelik beklenti ve öngörülerin yer aldığı, finansal göstergelerin değişimleri ve şirket bazında haber ve gelişmelerin bir arada sunulduğu Günlük Bülten ve kısa vadeli analiz ve önerilerin yer aldığı, piyasa dinamikleri ve trendleri ile yabancı pozisyonlarının yakından takip edildiği Akıllı Grafikler raporunu hazırlamaktadır.

Veri yayımlandıkça, yurt içi makroekonomik gelişmelere ilişkin analizlere ek olarak, ihtiyaç durumunda orta vadeli öngörü ve değerlendirmelerin de yer aldığı Makroekonomik Strateji Notları ile küresel gelişmeleri de dikkate alan ve piyasa dinamiklerini etkileyen önemli gelişmelerin yaşandığı dönemlerde de finansal piyasalara ilişkin Strateji Notları hazırlanmaktadır.

Ayrıca şirketlerin açıklamış olduğu finansallar doğrultusunda yatırım görüşünün verildiği Şirket Raporları; sektör verileri ve BIST'teki şirketlere etkilerinin değerlendirildiği Sektörel Değerlendirme Raporları hazırlanmaktadır.

Belirlenen piyasa stratejisi çerçevesinde, Halk Yatırım'ın temel analize dayalı hisse seçimlerinden oluşan Model Portföy dinamik olarak yönetilmektedir.

Küresel ve iç makroekonomik ortamın öngörülebilirliğine yönelik olarak, kapsamlı ve orta vadeli tahminleri içeren Görünüm Raporu ise yılda bir kez hazırlanmaktadır.

Ayrıca, ihtiyaç ve talep üzerine, ekonomik ve finansal dinamiklerde öne çıkan ya da çıkabilecek alanlarda Özel Analiz Notları oluşturulmaktadır.

Şirket başekonomisti tarafından oluşturulan makro tahminler ve analistlerin sektör dinamiklerine yönelik öngörüler çerçevesinde, araştırma kapsamında bulunan şirketlere yönelik orta vadeli analizler sonucunda öngörü ve tavsiyeler içeren modeller oluşturulmaktadır.

Kısa vadeli analiz ve önerilerin yer aldığı, piyasa trendlerinin verildiği, günlük önerilerin sunulduğu Akıllı Grafikler raporu, yatırımcılar tarafından etkin olarak kullanılmaktadır.



Kısa vadeli analiz ve önerilerin yer aldığı, piyasa trendlerinin verildiği, günlük önerilerin sunulduğu Akıllı Grafikler raporu yatırımcılar tarafından etkin olarak kullanılmakta, takip oranı giderek artmaktadır.

Akıllı Öneri Sistemi'yle piyasa stratejileri, Akıllı Grafikler ve araştırma kapsamında bulunan hisseler ile ilgili güncel haberler ve hisselerle etkisi yorumlanarak hızlı bir şekilde müşterilere ulaştırılmakta; böylece yatırımcıların gündem ve gelişmeleri kolaylıkla takip edebilmesi sağlanmaktadır.

Hisse görüşlerinin somut yatırım önerilerine dönüştüğü Model Portföy'ün şubeler ve müşteriler tarafından aktif bir şekilde takip edilmesini sağlayan dijital bir platform olan AÖS'nin (Akıllı Öneri Sistemi), verimli bir şekilde işlemesi ve maksimum fayda sağlanması amacıyla geliştirme çalışmalarına devam edilmektedir.

Birim'in öncelikli hedefleri; piyasa gözü yüksek ürünlerin zenginleştirilmesi yoluyla Yatırım Danışmanlığı birimi ve müşterilere yönelik araştırma desteğinin güçlendirilmesi, yeni şirket analiz raporlarıyla araştırma kapsamının genişletilmesi ve derinleştirilmesi, özel analiz raporlarının sayısının artırılması, rapor analiz kapsamının gerek sektör gerekse de kapsama alınan şirket sayısının artırılarak güçlendirilmesidir. Ayrıca Araştırma raporları ve değerlendirmeler Twitter, LinkedIn başta olmak üzere sosyal medya alanlarında paylaşılmakta, araştırma raporlarının aktarıldığı kısa bilgilendirme videoları ile sosyal platformlarda görünürlük artırılmaktadır. Kurum içi birimler ve Banka, yatırımcılar gibi kurum dışı alanlar için, belirlenen zamanlarda, ekonomi ve piyasalardaki gelişmeler ile ilgili düzenlenen strateji brifinglerinin de sayısı artırmıştır.

Piyasa stratejisi çerçevesinde, Halk Yatırım'ın temel analize dayalı hisse seçimlerinden oluşan Model Portföy dinamik olarak yönetilmektedir.

HAZİNE VE PORTFÖY ARACILIĞI

Teknolojik altyapı sayesinde daha fazla bireysel ve kurumsal müşteriye erişim

Halk Yatırım sahip olduğu yüksek teknolojik altyapı sayesinde daha fazla bireysel ve kurumsal müşteriye ulaşmış, yatırımcıların piyasalara erişimi kolaylaştırılırken, sunduğu rekabetçi fiyatlar sayesinde işlem hacimlerinde artış sağlanmıştır.

Hazine Bölümü

Hazine Bölümü, bir yandan kurumsal ve bireysel müşterilerin Borsa İstanbul Borçlanma Araçları Piyasası ve Takasbank Para Piyasası işlemlerine aracılık ederken, bir yandan da Şirket'in özkaynak ve nakit akışını yönetmektedir.

Aracılık hizmeti tarafında kurumsal müşterilere 2022 yılında yenileri eklenmiş, sunulan işlem platformları ile Borsa İstanbul Borçlanma Araçları Piyasası işlem hacmi ve komisyon gelirleri artırılmıştır.

Yıl içerisinde müşterilerin nakit transferlerini mümkün olan en hızlı ve en güvenilir şekilde gerçekleştirebilmeleri için yapılan altyapı geliştirmeleri de tamamlanmıştır.

Müşterilere hisse senedi satışından kaynaklanan takas alacağının aynı gün tahsil edebilme fırsatı sunan T+0 uygulaması tamamen internet üzerine taşınarak zaman açısından önemli bir tasarruf sağlanmıştır.

Yine 2022 yılında kurumsal müşterilerin Borsa İstanbul Pay Repo Pazarı işlemlerine aracılık hizmeti için sistemsel geliştirmeler tamamlanmış, bu çalışmalar sayesinde Halk Yatırım bu piyasada işlem yapabilen sınırlı sayıda kurumdan biri olmuştur.

Şirket özkaynak ve nakit akış yönetimi tarafında yurt içi ve yurt dışı piyasalara yönelik kısa ve uzun vadeli beklentiler ve oluşturulan projeksiyonlar dâhilinde kamu ve özel sektör tarafından ihraç edilmiş borçlanma araçlarının alım-satım işlemleri artan hacimle devam etmiştir.

İşlemler için genel olarak Borsa İstanbul bünyesinde faaliyet gösteren Borçlanma Araçları Piyasası tercih edilmekle birlikte, özellikle döviz cinsi borçlanma araçlarında tezgâhüstü piyasa da yoğun şekilde kullanılmıştır.

2022 yılında yurt içi piyasalarda artan işlem hacimleri ve finansman ihtiyacının da etkisiyle Özel Sektör Finansman Bonoları ihraçlarında artış yaşanırken, son çeyrekte 923 milyon TL tutarında toplam 7 adet ihraç gerçekleştirilerek, borçlanma kaynakları efektif kullanılmış, Şirket kârlılığına katkı sağlamıştır.

2023 yılında Hazine Bölümü aracılık faaliyeti çerçevesinde ulaşılan bireysel ve kurumsal müşteri sayısını ve işlem hacmini artırarak daha yüksek bir piyasa payına ulaşmayı hedeflemektedir.

Portföy Aracılığı ve Sayısal Stratejiler Bölümü

Portföy aracılığı faaliyeti, yatırım kuruluşlarının müşterilerinin sermaye piyasası araçları alım ve satım emirlerini karşı taraf olarak gerçekleştirmesini ifade etmektedir.

Portföy Aracılığı Bölümü, müşterilerin sermaye piyasası araçlarıyla ilgili alım veya satım emirlerinin karşı taraf olarak yerine getirilmesi faaliyeti sırasında müşteriye uygulanacak sermaye piyasası araçlarının fiyatlamasını yapmaktadır.



Sektörde hâkim geleneksel ürünlerin yanında yapılandırılmış finansal araçlar olarak nitelenen türev ürünlerin oluşturularak, müşterilere sunulması ve geleneksel yatırım portföylerine eklenmesi de bölümün fonksiyonları arasındadır. Diğer yandan Bölüm, 2022 yılında Şirket kârlılığına katkı sağlamak amacıyla farklı piyasalarda oluşan fiyatlamaları takip ederek piyasalar arası arbitraj işlem hacimlerini artırmıştır.

2022 yılında; organize ve tezgâhüstü piyasalarda türev işlemler ve bireysel/kurumsal yatırımcıların ihtiyaç ve talepleri doğrultusunda yurt içi ürün geliştirilmesi, fiyatlamalarının yapılması ve likiditenin sağlanmasına ilişkin faaliyetler yerine getirilmiştir. Ayrıca 2022 yılında da Eurobond likidite sağlayıcı kurumların sayıları artırılarak, müşterilere sağlanan Eurobond çeşitliliği ve fiyatlarının kalitesinde artış sağlanmıştır.

2023 yılında bölüm, bireysel/kurumsal müşterilerin ihtiyaçları doğrultusunda VİOP ve tezgâhüstü türev ürünlerin geliştirilmesi çalışmalarına ve tezgâhüstü yabancı para tahvil işlemlerini gerçekleştirmeye devam edecektir.

Portföy Aracılığı ve Sayısal Stratejiler Bölümü, Şirket kârlılığına katkı sağlamak amacıyla farklı piyasalarda oluşan fiyatlamaları takip ederek piyasalar arası arbitraj işlem hacimlerini artırmıştır.

KURUMSAL FİNANSMAN

2022 yılında ağırlıklı şekilde gerçekleştirilen borçlanma araçları ve sukuk ihraçları

Kurumsal Finansman Birimi, borçlanma aracı ihraçları, halka arz, sukuk ihraçları ile birleşme ve satın alma aracılık ve danışmanlık faaliyetlerinden sorumludur.

Birim'in verdiği hizmetler arasında, şirketlerin faaliyetlerini geliştirmek, yeni pazarlara açılmak, rekabetçi piyasa koşullarına kavuşabilmek, işletme sermayesi ihtiyacını gidermek ya da kurumsallaşmak adına sermaye piyasalarında halka açılmasına, borçlanma araçları veya sukuk ihraç etmesi için ya da yerli/yabancı ortaklık işlemleri ve hisse satışı işlemleri amacıyla aracılık ve danışmanlık bulunmaktadır.

Birim, Halk Yatırım kurumsal finansman faaliyetleri çerçevesinde, 2022 yılında ekonomik piyasalardaki gelişmelerle aynı doğrultuda ağırlıklı şekilde borçlanma araçları ve sukuk ihraçları gerçekleştirmiştir.

2022 yılı içinde Halk Yatırım tarafından gerçekleştirilen 88 adet işlemin toplam büyüklüğü 30,8 milyar TL'ye ulaşmıştır. Bu işlemlerin 36 adedi sukuk (7,5 milyar TL) ve 52 adedi ise konvansiyonel nitelikteki borçlanma aracı (23,3 milyar TL) ihraçlarından oluşmaktadır. Şirket 2022 yılında gerçekleştirmiş olduğu ihraçlar ile pazar lideri konumundadır.

Halka arz liderlikleri

2022 yılı içinde Halk Yatırım, 158,4 milyon TL büyüklüğünde Makim Makina Teknolojileri Sanayi Ticaret A.Ş., 174,4 milyon TL büyüklüğünde Birikim Varlık Yönetim A.Ş. halka arzlarını gerçekleştirmiş, toplamda 332,8 milyon TL işlem hacminde 2 adet halka arz işlemi tamamlamıştır.

Sukuk ihraçları

Türkiye'nin en büyük gayrimenkul yatırım ortaklığı olan Emlak Konut GYO, yönetim sözleşmesine dayalı sukuk yapısı ile 2022 yılında, Halk VKŞ'nin ihraççısı, Halk Yatırım'ın aracı olduğu toplam 2,1 milyar TL tutarında 11 adet sukuk ihracı gerçekleştirmiştir.

Türkiye'nin en büyük dijital operatör şirketlerinden biri olan Turkcell'in grup şirketi Turkcell Superonline için varlık portföyünün, fiber internet altyapı hizmetlerinin olduğu, yönetim sözleşmesine dayalı sukuk yapısı ile 2022 yılında, toplam 800 milyon TL tutarında 4 adet sukuk ihracı gerçekleştirmiştir.

Halk Yatırım, gayrimenkul yatırım ortaklığı sektöründeki ilk sukuk işlemini gerçekleştiren Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı için 2022 yılında, Halk Varlık Kiralama A.Ş.'nin (Halk VKŞ) ihraççısı olduğu, toplam 1,8 milyar TL büyüklüğünde, yönetim sözleşmesine dayalı 9 adet sukuk ihracı gerçekleştirmiştir.

Finansal kiralama sektöründe faaliyet gösteren Halk Finansal Kiralama A.Ş. adına ilk sukuk işlemini gerçekleştiren Halk Varlık Kiralama A.Ş.'nin (Halk VKŞ) ihraççısı olduğu, toplam 730 milyon TL büyüklüğünde, yönetim sözleşmesine dayalı 4 adet sukuk ihracı gerçekleştirilmiştir.

Türkiye'nin en büyük ikinci şeker üreticisi olan Kayseri Şeker için varlık portföyünün, ihraç tutarının %120'si oranında A kotasına dâhil pancar şekeri (kristal şeker) olduğu, yönetim sözleşmesine dayalı 160 milyon TL tutarında 2 adet sukuk ihracı gerçekleştirmiştir.

Türkiye'nin tarımsal ürün piyasalarında faaliyet gösteren Toprak Mahsulleri Ofisi, vekâlet ve yönetim sözleşmesine dayalı sukuk yapısı ile 2022 yılında, Halk VKŞ'nin ihraççısı, Halk Yatırım'ın aracı olduğu toplam 1,4 milyar TL tutarında 2 adet sukuk ihracı gerçekleştirmiştir.

Turkcell'in grup şirketi olan Paycell, ödeme ve elektronik para hizmetleri alanında faaliyet göstermektedir. Paycell için 2022 yılında, Halk Varlık Kiralama A.Ş.'nin (Halk VKŞ) ihraççısı olduğu, toplam 450 milyon TL büyüklüğünde, yönetim sözleşmesine dayalı 4 adet sukuk ihracı gerçekleştirilmiştir.



Sukuk faaliyetlerine 2014 yılında başlayan Halk Yatırım, 2022 yılında toplam tutarı 7,5 milyar TL tutarında toplam 36 adet sukuk işlemine aracılık etmiştir.

Borçlanma aracı ihraçları

2022 yılı içerisinde Halk Yatırım tarafından 52 adet konvansiyonel nitelikteki borçlanma aracı (23,3 milyar TL) ihracı gerçekleştirilmiştir. 23.354 milyon TL tutarındaki borçlanma aracı ihraçlarıyla 2022 yılını %8,10 pazar payı ile beşinci olarak tamamlamıştır.

Yurt çapına yaygın şubeleri ve yurt dışı temsilcilikleri ile hizmet vermeye devam eden Halkbank'ın %100 bağlı ortağı olan Halk Yatırım, 2022 yılı içerisinde Halkbank'ın 37 adet 20.850 milyon TL büyüklüğünde borçlanma aracı ihracına aracılık etmiştir.

Halk Yatırım, Turkcell'in grup şirketlerinden olan Turkcell Finansman A.Ş.'ye 2022 yılında borçlanma aracı ihraçları için aracılık hizmeti vermeye başlamıştır. Turkcell Finansman için 2022 yılında, toplam 250 milyon TL büyüklüğünde 1 adet borçlanma aracı ihracı gerçekleştirilmiştir.

Finansal kiralama sektöründe faaliyet gösteren Halk Finansal Kiralama A.Ş. ("Halk Leasing") adına sukuk ihraçları yapan Halk Yatırım ayrıca borçlanma aracı ihraçları da gerçekleştirmektedir. Halk Leasing için 2022 yılında, toplam 1.330 milyon TL büyüklüğünde, 7 adet borçlanma aracı ihracı gerçekleştirilmiştir.

2022 yılı içerisinde, Halk Yatırım'ın kendisinin ihraççısı olduğu toplam 7 adet 923 milyon TL büyüklüğünde borçlanma aracı ihracı gerçekleştirilmiştir.

Birim, 2023 yılında da gelişmekte olan borçlanma araçları ve sukuk piyasasında yeni ürün yapıları ile pazarın büyümesine katkı sağlamayı ve pazar payını sürdürebilir bir şekilde daha üst sıralara taşımayı, birleşme satın alma danışmanlık işlemlerinde nitelikli işlemlerle pazardaki varlığını güçlendirmeyi hedeflemektedir.

Özel sektör borçlanma aracı ve sukuk ihraç tutarı

2022 yılında gerçekleşen toplam ihraç büyüklüğü, 2021 yılına göre %43 oranında artmıştır.

Halk Yatırım tarafından 52 adet konvansiyonel nitelikteki borçlanma aracı (23,3 milyar TL) ihracı gerçekleştirilmiştir.

Yıl	(Milyar TL)
2020	19,1
2021	21,6
2022	30,8

KİTLE FONLAMA PLATFORMU VE GİRİŞİM SERMAYESİ DANIŞMANLIK

Fonlabüyüsün ile yatırımcılar kaliteli ve yenilikçi projelere ulaşabilmektedir.

Fonlabüyüsün, bir Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. hizmeti olarak 30 Eylül 2021 tarihinde Paya Dayalı Kitle Fonlaması faaliyetinde bulunmak üzere, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiştir. Halk Yatırım bünyesinde faaliyet gösteren Fonlabüyüsün, Türkiye'nin paya dayalı kitle fonlaması aracılık hizmetleri veren ilk platformlarından biridir.

Fonlabüyüsün, girişimcilere projelerini geniş bir kullanıcı ve yatırımcı kitlesine tanıtmak; kâr ortaklığına dayalı finansman modeliyle ihtiyacı olan finansman kaynağının yanı sıra potansiyel müşterileri bulma şansı vermektedir. Fonlabüyüsün ile yatırımcılar, yüksek potansiyele sahip yenilikçi projelere ulaşabilmektedir.

Fonlabüyüsün, paya dayalı kitle fonlamasında adil ortaklık kültürünü vurgulayan yapısı ile girişim yatırımları dünyasına yeni bir soluk getirme amacıyla yola çıkmıştır.

Fonlabüyüsün, temel olarak yaşam evresinin erken aşamalarında bulunan derin teknoloji şirketlerine odaklıdır. Bu kapsamda, platform öncelikli olarak:

- Küresel pazarı hedefleyen,
- Kurumsal müşterilere odaklı (business-to-business: B2B),
- Yenilikçi mühendislik çözümleri ve endüstriyel ürün ve / veya hizmet sağlayan,

- Sürdürülebilirliği ve döngüsel ekonomi kavramını esas alan,
- Ticarileşme evresine yakın, ileri teknoloji tabanlı girişim ve şirketlerin büyüme finansmanını hedefleyerek faaliyet göstermektedir.

Söz konusu girişim şirketleri ile teknoparklar, hızlandırma programları, kuluçka merkezleri ve iş birliği yapılan diğer yatırımcılar (Yıldız Tekno GSYO A.Ş. gibi) aracılığıyla temas kurulabildiği gibi, doğrudan platform üzerinden başvuru yapan projeler de değerlendirilmektedir.

Bu kapsamda ülkemizin önde gelen teknoparkları olan YTÜ Yıldız Teknopark, Özyeğin Üniversitesi, Bilkent Cyberpark, Gaziantep Teknopark, Boğaziçi Üniversitesi Teknoloji Transfer Ofisi, Teknopark İstanbul A.Ş. ile yıl içinde işbirliği anlaşmaları yapılmıştır.

İşbirliklerine ek olarak, kitle fonlama platformu olan Fonlabüyüsün ve Ziraat Portföy A.Ş. tarafından Fonlabüyüsün Girişim Sermayesi Yatırım Fonu (Fonlabüyüsün GSYF) kurulmuş ve ihraç belgesi onayı 15.12.2022 tarih ve 2022/70 sayılı Sermaye Piyasası Kurulu Bülteni'nde ilan edilmiştir. Anılan ihraç belgesi kapsamında GSYF, 26.12.2022 tarihi itibarıyla katkı payları için talep toplamaya başlamıştır.

Küresel pazarda büyüme potansiyeline sahip, teknolojiyi üreten ve doğru kullanan, kurumsal müşterileri

hedefleyen girişimlerin ülkemizin büyüme hedefleri ve yüksek katma değerli ihracatına yapacağı katkı, tüm ekosistem paydaşları için faydalı olacaktır. Sürdürülebilirlik ve döngüsel ekonomi odağı ile küresel yatırımcıların ardıl yatırım turlarında ilgi göstereceği girişimlerin öne çıkartılması amaçlanmaktadır.

Non Nocere

Fonlabüyüsün kitle fonlama platformu, 28.11.2022 tarihinde ilk kampanyasını açmış ve başarı ile sonuçlandırmıştır.

Türkiye'nin büyüme hedefleri doğrultusunda, yüksek katma değerli ihracatını geliştirme odağıyla faaliyet gösteren Fonlabüyüsün'ün ilk paya dayalı kitle fonlama kampanyası olan Non Nocere, yatırımcıların gösterdiği büyük ilgi sayesinde kısa sürede tamamlanmıştır.

Bir YTÜ Yıldız Teknopark kuluçka girişimi olan Non Nocere, tıp eğitiminde asistan ve uzman doktorların gerekli becerileri kazanmak amacıyla aldıkları eğitim ve yaptıkları çalışmalar esnasında karşılaştığı çok sayıda soruna çözüm getirerek modern çağın cerrahi eğitim ihtiyacını karşılamak için geliştirilen sanal bir platformdur. Bu eğitim platformu sayesinde, cerrahi eğitim alan hekimlerin zaman ve mekândan bağımsız olarak, sanal gerçeklik ortamında bilgi, beceri ve tecrübelerinin artırılması ve gerek duyduklarında öğrendiklerini tekrar edebilmesi sağlanabilmektedir.

7.500.000 TL fonlama hedefi ile 28.11.2022 tarihinde yatırım taleplerini toplamaya başlayan Non Nocere kampanyası, ek fonlama sınırı olan %20 oranını aşarak 540 yatırımcıdan 10.418.400 TL toplayarak 9.12.2022 tarihinde sonlanmıştır. Kitle Fonlaması Tebliği gereği, %20 ek fonlama oranını aşan tutar yatırımcılara iade edilmiştir. Ek fonlamayla birlikte kalan tutar olan 9.000.000 TL, payların Merkezi Kayıt Kuruluşu nezdinde kaydedilerek kampanya yatırımcılarına dağıtılmasının ardından fonlanan girişim şirketine aktarılmıştır.

Non Nocere projesi için, kurumsal nitelikli yatırımcılardan AI Portföy-Pardus Teknoloji GSYF, Pardus GSYO A.Ş. ve şimdiye kadar gerçekleşen kitle fonlama kampanyalarında tek seferde en yüksek tutarda yatırımı yapan Yıldız Tekno GSYO A.Ş.'den yatırım toplayan Fonlabüyüsün, kampanyayı kısa sürede başarıyla tamamlamıştır.

Afara

İlk kampanyasının başarılı sonuçlarından güç alan Halk Yatırım, yeni yatırım turuna başladığı Afara Tarım Robotu girişimini 26.12.2022 tarihinde yatırımcılara sunmuştur. Tarım sektöründe yaşanan otomasyon ihtiyacına yanıt veren Afara Tarım Robotu, pamuk yetiştiricilerinin en büyük sorunlarından birisi olan; hasat sonrasında tarladaki kalıntı pamuğun (afara) %70'den fazlasını toplayabilmektedir.

Türkiye ve uluslararası patent başvurusu bulunan Afara Tarım Robotu, görüntü işleme teknolojisi ile hasat sonrası yerde kalan pamuğun koordinatlarını tespit edip, kalıntı pamukları toplarken; toprak yüzeyini, tarladaki döküntü pamuk oranını hesaplayarak tarım sektörüne büyük bir veri kaynağı sağlama potansiyeline sahiptir.

Tamamen yerli ve milli kaynaklarla geliştirilen, KOSGEB tarafından Ar-Ge desteği verilen, YTÜ Yıldız Teknopark kuluçka girişimi olan Afara Tarım Robotu, Türkiye'nin yanı sıra dünyanın en büyük pamuk üreticilerinin bulunduğu Kuzey ve Güney

Amerika ülkeleri ile Çin, Hindistan ve Özbekistan'ı öncelikli hedef pazarlar olarak tanımlamaktadır.

Afara Kalıntı Pamuk Toplama Robotu projesi için 5.600.000 TL tutarındaki hedef fonun toplanabilmesi amacıyla paya dayalı kitle fonlama kampanyası düzenlenmektedir.

Fonlabüyüsün kitle fonlama platformu, 2023 yılında da hedefleri ile uyumlu olarak yaşam evresinin erken aşamalarında bulunan, derin teknoloji odaklı, ülkemizin büyüme hedefleri ve yüksek katma değerli ihracatına katkı sağlayacak girişimlerin kitle fonlama kampanyalarını gerçekleştirmeye devam etmeyi planlamaktadır.

2023 yılında kitle fonlama faaliyetinin ve Fonlabüyüsün Platformu'nun bilinirliğini artırmak amacıyla çeşitli toplantı ve etkinlikler organize edilmesi ve/veya davet edilen organizasyonlara katılım gösterilmesi hedeflenmektedir.

İlk kampanyasının başarılı sonuçlarından güç alan Halk Yatırım, yeni yatırım turuna başladığı Afara Tarım Robotu girişimini 26 Aralık 2022 tarihinde yatırımcılara sunmuştur.



BİLGİ TEKNOLOJİLERİ

Daha kaliteli, güvenli ve hızlı hizmet için teknolojik altyapı yatırımları

Artan işlem yoğunluğu, alternatif yatırım araçları ve yeni kanalların getirdiği iş yükünü karşılayabilmek, kesintisizliği sağlayabilmek amacıyla teknolojik mimari yapılandırma çalışmalarına hız verilmiştir.

Halk Yatırım; sermaye piyasalarında değişen ihtiyaçları dikkate alarak geniş müşteri kitlesine daha kaliteli, güvenli ve hızlı hizmet vermek amacıyla kurumun teknolojik altyapısına yönelik yatırımlarına devam etmektedir.

2022 yılında artan müşteri sayısının getirdiği işlem yoğunluğu nedeniyle altyapı ve donanım yatırımlarına başlanmış, 2023 yılı için planlama yapılmıştır. Artan işlem yoğunluğu, alternatif yatırım araçları ve yeni kanalların getirdiği iş yükünü karşılayabilmek, kesintisizliği sağlayabilmek amacıyla teknolojik mimari yapılandırma çalışmalarına hız verilmiştir. Bu doğrultuda yeni nesil sunucular, daha hızlı ağ cihazları ve güvenlik duvarı kullanıma alınacaktır.

Yeni nesil mobil uygulama: Gelişen teknoloji ve değişen yatırımcı profiline uyum sağlamak amacıyla yeni nesil mobil uygulama geliştirme çalışmalarına 2022 yılında başlanmıştır. Uygulamayı "basic" ve "pro" olmak üzere iki ayrı modda çalıştırmak mümkün olacaktır. "Basic mod" genel kullanıcıya hitap ederken "pro mod" finansal okuryazarlığı olan yatırımcı kitlesini hedeflemektedir. Uygulamanın 2023 yılının üçüncü çeyreğinde hayata geçirilmesi planlanmaktadır.

Finansal raporlar ve yatırım öneriler sunulan Akıllı Öneri Sistemi'nde bulunan bazı modüller de yeni nesil mobil uygulamaya kademeli olarak entegre edilecektir.

Müşteri Yönetim Sistemi: Dijitalleşen hizmetlerin takibi ve müşteri kârlılığının artırılması amacıyla hayata geçirilmesi planlanan Müşteri Yönetim Sistemi projesinin ilk iki fazı olan Yönetici Ekranları ve Temsilci Bilgi Ekranları'nın geliştirmeleri devam etmektedir.

2023 yılı iş planında yer alan veri ambarı projesi ile iş birimlerinin Bilgi Teknolojileri'nden destek almadan dinamik raporlama yapabilmesinin altyapısı oluşturulacaktır.

Tüm kanallardaki müşteri işlemlerinden oluşan dijital izlerin veri ambarında toplanarak analiz edilmesi sağlanacaktır.

Veri ambarı ve dinamik raporlama modülü ile müşteri verilerinin daha hızlı ve anlamlı analiz edilmesi mümkün olacak, müşteri memnuniyetinin ve verimliliğin artması sağlanacaktır. Müşteriler portföy büyüklüklerinin yanı sıra kullanım alışkanlıklarına göre de segmente edilecektir.

Veri ambarının oluşturulması ile oluşacak veriler üzerinde çalışacak olan CRM modülü çalışmalarının 2024 yılında tamamlanmasıyla satış faaliyetlerinin daha sistematik hale getirilmesi planlanmaktadır.

Soft OTP Entegrasyonu: 2022 yılı içinde SMS ile login olunan iki mobil uygulamanın SoftOTP entegrasyonu tamamlanmıştır. Login aşamasında SMS gönderiminde operatör kaynaklı gecikme riskleri giderilmiştir.

Yeni Web Sitesi ve Akıllı Öneri Sistemi (AÖS) İşlem Entegrasyonu: Geliştirmeleri tamamlanarak testlerine başlanan yeni kurumsal web sitesi yakın zamanda uygulamaya alınacaktır. Yeni kurumsal web sitesi ile AÖS web uygulaması üzerinden öneriler listesinde yer alan hisse senetlerinin alınıp satılabilmesi sağlanacaktır.

Genel Müdürlük Binasının Taşınması: Genel Müdürlük ofislerinin İstanbul Finans Merkezi'ne taşınması için hazırlıklar başlatılmıştır.

Kolokasyon: Algoritmik işlemler ve hızlı emir iletimi için Borsa İstanbul ko-lokasyon veri merkezindeki altyapı hazırlıkları ve sunucu kurulumları tamamlanmıştır. Bu platform kullanılarak işlem yapılacak olan yatırım fonunun kuruluşu 2022 yılı Kasım ayı itibarıyla tamamlanmış, test işlem gönderimlerine başlanmıştır.

2023 yılında fon portföyü oluşturularak işlemlere başlanacaktır. 2023 yılında ayrıca, bilgi güvenliği, regülasyonlara uyum, iş sürekliliği, kalite yönetimi ve altyapı geliştirme projelerine devam edilecektir.

TTS entegrasyonu: IVR sistemine entegre edilen Text to Speech (TTS) teknolojisi ile Margin call bildirimlerinin sistem tarafından otomatik olarak yapılması sağlanmıştır. Olağanüstü gelişmelerde müşterilerin bilgilendirilmesi amacıyla TTS ile dinamik anons yapısı geliştirilerek kullanıma alınmıştır.

Genel Müdürlük ofislerinin İstanbul Finans Merkezi'ne taşınması için hazırlıklar başlatılmıştır.



İÇ DENETİM SİSTEMLERİ

İç Denetim Sistemleri, faaliyetlerin verimliliğini ve etkinliğini artırmak için yeniden organize edilmiştir.

Halk Yatırım İç Denetim Sistemleri Birimi, Teftiş Bölümü, İç Kontrol Bölümü, Risk Yönetimi Bölümü ve Uyum Bölümü'nden oluşmaktadır.

İç Denetim faaliyetleri Yönetim Kurulu'na bağlanarak Organizasyon içerisindeki bağımsızlık sağlanmıştır. Şirket'in Genel Müdürlük ve merkez dışı örgütleri de dâhil olmak üzere tüm iş birimlerinin faaliyetlerinin yönetim stratejisine uygun, verimli, düzenli, kanun, kural ve Kurum politikaları çerçevesinde yürütülmesi amacıyla kontroller gerçekleştirilmektedir. Denetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komiteleri aracılığıyla Yönetim Kurulu'na periyodik raporlama yapılmaktadır.

Teftiş Bölümü

Teftiş Bölümü Şirket'in günlük faaliyetlerinden bağımsız, yönetimin ihtiyaçları ve Şirket'in yapısına göre mevzuat ve Şirket politikalarına uygunluk denetimlerini gerçekleştirmektedir. Bölümün denetimleri Şirket iç kontrol sisteminin işleyişi başta olmak üzere, Şirket'in tüm faaliyet ve birimlerini kapsamakta, bu alanlara ilişkin değerlendirme yapılması sağlanmaktadır. Yıllık denetim programı kapsamında ise süreç denetimi, şube, bölüm denetimleri ve diğer incelemeler gerçekleştirilmektedir.

İç Kontrol Bölümü

İç Kontrol Bölümü, merkez dışı örgütler dâhil tüm iş ve işlemlerinin yönetim stratejisi ve politikalarına uygun olarak düzenli, verimli ve etkin bir şekilde mevcut mevzuat ve kurallar çerçevesinde yürütülmesi, hesap ve kayıt düzeninin bütünlüğünün ve güvenilirliğinin, veri sistemindeki bilgilerin zamanında ve doğru bir şekilde elde edilebilirliğinin sağlanması, hata, hile ve usulsüzlüklerin önlenmesi ve tespiti amacıyla Şirket'te uygulanan organizasyon planı ile bunlara ilişkin tüm esas ve usulleri gözetmekte ve kontrol etmektedir.

İç kontrol faaliyetleri, tespit edilen risklerin de izlenmesine olanak verecek şekilde günlük faaliyetlerin ayrılmaz bir parçası olarak düzenlenmekte ve sürdürülmektedir.

Risk Yönetimi Bölümü

Risk Yönetimi Bölümü, kurumun taşıdığı risklerin tespit edilmesi, ölçülmesi, izlenmesi ve kontrol edilmesi için gerekli yöntem, araç ve uygulama usullerini oluşturulmaktadır. Bu amaçla günlük, haftalık, aylık bazda periyodik değerlendirme, ölçüm, raporlama ve kontrol faaliyetleri yürütülmektedir.

Bölüm faaliyetlerin yönetim stratejilerine, risk tercihlerine ve portföy sınırlamalarına uygunluğunu izlemekte, yönetim tarafından onaylanan risk limitlerini ve takibi yapılan portföylerin maruz kaldığı riskleri düzenli bir şekilde takip etmekte, risk ölçümü ve kontrolünü yapacak risk yönetim sistemini oluşturmada ve uygulamakta, risk doğurucu faaliyetlerin giderilmesi için raporlamalarını yapmakta ve gerekli önlemlerin alınmasını sağlamaktadır.

Uyum Bölümü

Bölüm, suç gelirlerinin aklanması ve terörün finansmanı ile mücadele stratejisi kapsamında, ulusal ve uluslararası düzenlemeler ile Grup politika ve prosedürlerine uyum sağlanması amacıyla oluşturulan uyum programının yürütülmesini sağlamaktadır.

MASAK mevzuatı kapsamında, olası şüpheli işlemlerin tespitine yönelik periyodik incelemeler gerçekleştirilmektedir.

FİNANSAL YÖNETİM VE RAPORLAMA

Finansal raporlama ile Halk Yatırım'ın geleceği planlanmakta ve nitelikli bilgiler sunulmaktadır.

Finansal Yönetim ve Raporlama Birimi, muhasebe ve finansal raporlamanın geleceğini planlama, yetkinliklerini ve hedeflerini belirlemede tüm paydaşlarının beklentilerini dikkate almaktadır. Karar alıcılara, aldıkları kararlarda kullanmak üzere Şirket'in finansal durumuna, finansal performansına ve finansal durumundaki değişimlere ilişkin nitelikli bilgiler sunmaktadır. Bu kapsamda hazırlanan raporlarının kalitesi, çalışanlarının aldığı eğitimlerle artmaktadır.

Birim, sürdürülebilir esas faaliyet kârlılığı, güçlü sermaye yapısı ve yüksek likiditesi finansal raporlarına yansımaktadır. Finansal raporlarında doğru bilgiyi şeffaf bir şekilde yansıtmak suretiyle tüm paydaşları için kalıcı değer üretmektedir.

Muhasebe politikaları doğrultusunda, yıl içerisinde bütçe hedeflerinin gerçekleşmeleri ile ilgili üst yönetime düzenli raporlama yapılmasını sağlamaktadır.

Şirket, 2022 faaliyet yılında bütçesinde belirlenen hedeflerine ulaşmıştır.

Finansal Yönetim ve Raporlama Birimi, 4 ana eksenle faaliyetini yürütmektedir:

- Finansal Raporlama, Bütçe ve Performans
- Muhasebe
- Şirket Nakit Akış İşlemleri (TL ve Döviz)
- Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Programı kapsamında yürütülen faaliyetler

Şirket'in tüm Birim/Bölmeleri ile Kurumsal Yönetim İlkeleri çerçevesindeki etkileşim ve koordinasyon, Finansal Yönetim ve Raporlama Birim yöneticisi tarafından sağlanmaktadır.

Birim, Kurumsal Yönetim İlkeleri uyum faaliyetleri ve kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü husus dâhil olmak üzere, Sermaye Piyasası Mevzuatı'ndan kaynaklanan yükümlülüklerin yerine getirilmesini gözetmek ve izlemekten sorumludur. Bu çerçevede Şirket'in tüm birimleri ile sağlanan etkileşim ve koordinasyon yine Birim tarafından sağlanmaktadır.

Bilançonun şekillendirilmesini sağlayan birim olarak, mevzuat tarafından öngörülen yasal raporlamaların oluşturulması, bu süreçlerde düzenleyici ve denetleyici otoritelerle iletişimin sağlanması, ilişkilerin yönetilmesi gibi sorumluluklar üstlenmektedir. Bu kapsamda Genel Kurul ve Yönetim Kurulu toplantısı ile ilgili olarak bilgi ve incelemeye sunulması gereken dokümanları hazırlamaktadır.

Şirket'in, Elektronik Belge Yönetim Sistemi programı aracılığı ile farklı kullanıcılar tarafından kullanılan değişik tür ve kategorideki tüm kayıt, evrak, form, fatura ve dokümanların yaşam döngüleri boyunca sistematik olarak elektronik ortamda güvenli bir şekilde kullanılmasının, saklanması ve yönetilmesinin sağlanması amacıyla etkin görev almaktadır.

Birim, bir bütünün parçası olan ayrı iş kollarını ve bu alanlardan gelen faaliyet sonuçlarını sayısal veriler ile anlamlandırarak bütünselleştirmekte ve aralarındaki uyumu finansal raporlama tekniklerine uygun gösterimlerle sunmaktadır. İş zekâsı uygulamaları ve otomasyon çözümleri ile yapılan geliştirmeler sonucunda, Şirket'in bütçe gerçekleştirmelerinin, sektör karşılaştırmalarının da hesaplandığı finansal raporlara sistem üzerinden erişim sağlanmaktadır.

Şirket'in hâkim ve bağlı şirketlerle ilişkileri hakkında, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 199'uncu maddesi ve 195 ila 209'uncu maddelerle ilgili genel açıklamalar gereğince yıllık Bağlılık Raporu düzenlenmektedir.

2022 yılı faaliyet döneminde, Şirket'in hâkim ortağı Türkiye Halk Bankası A.Ş. ve/veya Halkbank'ın bağlı şirketleri ile veya Halkbank'ın yönlendirmesiyle, Halkbank ya da ona bağlı bir şirketin yararına yapılmış herhangi bir hukuki işlem ya da söz konusu çerçevede ona bağlı şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem bulunmamaktadır.

2022 faaliyet yılında gerek hâkim ortak ve gerekse hâkim ortağın bağlı şirketleri ile Şirket arasında yapılmış olan ticari faaliyetlerin tümü, piyasa koşullarına uygun şartlarda gerçekleştirilmiştir.

OPERASYON

Şirket içerisinde gerçekleştirilen tüm projelerde etkin rol oynamaktadır.

Operasyon Birimi; Pay ve Kredi Operasyon; Türev, Yurt Dışı ve SGMK Operasyon Bölümü; Müşteri Operasyon bölümlerinden oluşmaktadır. Birim, Şirket içerisinde gerçekleştirilen tüm projelerde etkin rol oynamaktadır. Birim dâhilindeki tüm bölümlerde faaliyet bazlı operasyon süreçleri yürütülmekte, iş akışlarında kurum riski ile birlikte müşteri memnuniyeti de ön planda tutulmaktadır.

Operasyon Birimi'nin başlıca faaliyet alanları içerisinde;

- Pay Operasyonu
- Borçlanma Araçları Operasyonu
- Elektronik Ürün Senedi Operasyonu
- Türev Araçları Operasyonu
- İhraççı Şirket Operasyonları
- Fon Operasyon
- Nakit Operasyon
- Kredi Operasyon
- Müşteri Operasyon

bulunmaktadır.

Birim, gün geçtikçe iş akışlarını elektronik platformlara taşımak suretiyle operasyonel riski azaltma hedefindedir. Şirket içerisinde yapılandırılan evrak takip sistemine birçok akışı eklemek suretiyle süreçlerde takip ve kontrol kolaylığı sağlamıştır.

Kredilendirme metodolojisindeki Şirket ve piyasa risk belirlemelerinde, araştırma ve iş birimleri ile birlikte ortak çalışma grubu oluşturmaktadır. Bu suretle, gerçekleştirilen risk değerlendirmelerinde müşteri ve kurum riskini aynı oranda değerlendirmektedir.

Halk Yatırım, Türkiye Ürün İhtisas Borsası (TURİB) nezdinde gerçekleştirilen Elektronik Ürün Senedi (ELÜS) işlemlerinde alım yönlü hizmet veren tek aracı kurumdur. ELÜS işlemleri, Operasyon Birimi tarafından yürütülmektedir. Bu sayede Şirket müşterilerine yan faaliyet olarak TURİB nezdinde işlem imkânı sağlanmaktadır.

Ödünç Pay Piyasası (ÖPP) nezdinde müşterilerin talep veya teklifleri Pay ve Kredi Operasyon Bölümü tarafından gerçekleştirilmektedir. ÖPP nezdinde müşterilerin ihtiyaçları doğrultusundaki talepleri karşılanırken, uzun vadeli yatırımcılara ÖPP nezdinde teklif vermek suretiyle gelir elde etme imkânı sağlanmaktadır.

İhraççı şirketlerin Merkezi Kayıt Sistemi nezdindeki işlemlerine; Pay ve Kredi Operasyon Bölümü aracılık hizmeti vermektedir. İhraççı şirketlerin Merkezi Kayıt Kuruluşu nezdindeki işlemleri, sorumlu sıfatı ile gerçekleştirilmektedir.

Mevzuat kapsamında yapılan düzenlemeler ışığında, elektronik ortamda yatırım hesabı açma imkânı, öncelikle Halkbank müşterilerine sağlanmıştır. Projenin her aşamasında Müşteri Operasyon Bölümü bilfiil görev almıştır. Önümüzdeki dönemde de mevzuat dâhilinde Şirket elektronik platformları üzerinden de yatırım hesabı açma işlemleri gerçekleştirilebilecektir. Konu hakkında iş geliştirme süreçleri ilgili birimlerle birlikte devam etmektedir.

İş birimlerine ait ürünlerin yapılandırılması, otomasyon alt yapısının sağlanması ile ilgili süreç testleri Operasyon Birimi tarafından da gerçekleştirilmektedir.

Birim, müşterilerin piyasa işlemleri haricindeki diğer tüm taleplerini yerine getirmekte ve müşteri memnuniyetine büyük katkı sağlamaktadır. Süreçlerde mevzuat tabanlı çalışmaya özen gösteren Operasyon Birimi, düzenleyici kurumlara karşı yükümlülüklerle önem vermektedir.



İNSAN KAYNAKLARI VE KURUMSAL İLETİŞİM

İnsan kaynakları yönetimini sürekli iyileştirme ve geliştirme çalışmaları

Halk Yatırım, finans sektöründe nitelikli insan gücünün stratejik bir öneme sahip olduğu bilinciyle, insan kaynakları yönetimini sürekli iyileştirme ve geliştirme yönünde çalışmalarını sürdürmektedir. Şirket'in insan kaynakları politikası, mevcut insan kaynağının en etkin ve verimli biçimde kullanılmasına yönelik olarak, kaliteyi artırıcı süreç ve sistemlerle bireysel performansı ve takım performansını sürekli geliştirmeyi ve çalışanlara profesyonel bir ortam ve kariyer geliştirme fırsatları sunmayı amaçlamaktadır.

Halk Yatırım İnsan Kaynakları Bölümü'nde çalışanların kişisel ve mesleki gelişimine yönelik eğitim programları, işe alma, kariyer planlama ve performans yönetimi süreçleri verimlilik esası göz önünde bulundurularak tasarlanmakta ve yürütülmektedir. 2022 yılsonu itibarıyla Şirket'in 165 çalışanı vardır. Çalışanların %42'si kadın, %58'i erkeklerden oluşmaktadır. Çalışanların %97'si yükseköğrenim görmüştür.

Kariyer planlaması, personelin dönem içinde gösterdiği performansı, davranışsal ve kişisel yetkinlikleri, mesleki bilgi ve becerileri ve yönetsel kapasitesi dikkate alınarak insan kaynakları yönetmeliği çerçevesinde oluşturulmaktadır.

Halk Yatırım'da ücret yönetimi, her bir pozisyon için öncelikle iş değerleri baz alınmak suretiyle günün koşulları da dikkate alınarak objektif olarak hazırlanan ücret skalasına göre yapılmaktadır. Ücret skalası her yıl ocak ayında yeniden düzenlenmekte, personelin dönemsel performans sonuçlarına göre ücretlere tatbik edilmektedir.

Her unvan grubundaki personelin kişisel ve mesleki gelişimini sağlamak üzere kariyer planlaması ve sahip olunması gereken nitelikleri de göz önünde bulundurarak, yurt içi ve/veya yurt dışı eğitim ve seminer programlarına katılma olanağı sunulmaktadır.

Şirket'in hedefleri paralelinde hazırlanan kadro planlamasına göre, ihtiyaç duyulan pozisyonlara nitelikli personel alınması hedeflenmektedir.

Çalışanların %42'si kadın, %58'i erkeklerden oluşmaktadır. Çalışanların %97'si yükseköğrenim görmüştür.



İnsan Kaynakları alanında 2022 yılında meydana gelen gelişmeler şunlar olmuştur:

- Sayısal Performans Değerlendirme ve Yetkinlik Performans Değerlendirme Sistemi olarak iki bölümden oluşan Performans Değerlendirme Sistemi 2023 yılında devreye alınacaktır. Sistemin kurgulanması, bölüm koordinatörlüğü çerçevesinde Halk Yatırım'ın yazılım ekibiyle gerçekleştirilmiştir. Bunun yanı sıra, Halkbank'ın uygulamaları doğrultusunda Halk Yatırım'ın Sayısal Performans, Yetkinlik Performansı ve Prim Sistemi Mevzuatları düzenlenmiş ve uygulamaya konulmuştur.
- Halk Yatırım'ın 25'inci kuruluş yıldönümünü kutlamak ve ortak hedefler etrafında birlik olmak üzere Ekim ayında tüm çalışanların katılımıyla vizyon toplantısı gerçekleştirilmiştir.
- Direktör unvanındaki çalışanlar için "Assesment çalışması" yapılmıştır. Müdür unvanındaki çalışanlar için de "Assesment çalışması" yapılması planlanmaktadır.
- Halk Yatırım'ın ihtiyaçları doğrultusunda nitelikli insan kaynağını doğru seçebilmek adına kapsamlı bir rapor sunan "Kişilik Envanteri" uygulanmaya başlanmıştır.
- İnsan Kaynakları iş akış süreçlerinde iş yükünü azaltmak için "Dijitalleştirme Süreci" başlatılmıştır.
- Uzaktan Çalışma Prosedürü günün koşulları, dünyadaki gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde güncellenecektir.

Şirket'in hedefleri paralelinde hazırlanan kadro planlamasına göre, ihtiyaç duyulan pozisyonlara nitelikli personel alınması hedeflenmektedir.

İNSAN KAYNAKLARI VE KURUMSAL İLETİŞİM

Şirket vizyonu ile örtüşen kurumsal sosyal sorumluluk projeleri geliştirilmiştir.

Kurumsal İletişim

Halk Yatırım'ın iletişimde eşgüdümü, bilgi akışını ve bütünleşmeyi sağlamaya yönelik çalışan Kurumsal İletişim, hedef kitleyle etkileşimi sağlamak üzere belli kuralları içinde iletişim süreçlerini yönetmektedir.

Kurumsal İletişim, hizmetlerin ve kurumsal temsilin önceden belirlenmiş kuralları ve standartları bütünlüğünde yerine getirilmesi, Şirket'in paydaşlarına ve müşterilerine yönelik tüm iletişim kanallarının açık olması, faaliyet alanları ve Şirket'in vizyonu ile örtüşen kurumsal sosyal sorumluluk projelerinin geliştirilmesi alanlarında çalışmaktadır.

Kurumsal İletişim alanında 2022 yılında meydana gelen gelişmeler şunlardır:

- Akıllı Öneri Sistemi AÖS'ün tanıtımı ve mobil uygulama indirilme sayılarının artırılması amacıyla "Akıllı Yolu AÖS" sloganıyla dijital bir içerik serisi üretilmiş ve sosyal medya mecralarından sponsorlu olarak paylaşılmıştır. Her gün yeni işlem önerileri, stratejiler, Endeks 30 Şirket performansları ve daha fazlasının yer aldığı Akıllı Öneri Sistemi AÖS'ün toplam kullanıcı sayısı 200.000'i geçmiştir.

Halk Yatırım, AÖS ile dünyanın önde gelen ödül programından biri olan Globee Awards'ta "Fintech Alanında Yılın En İyi Şirketi"

kategorisinde gümüş ödülün sahibi olmuştur. Ayrıca iş dünyasının Oscarları olarak tanınan Stevie Awards'ın en büyük ödül programı "International Business Awards"ta AÖS ile üç bronz ödül daha kazanmıştır. Bu kapsamda, Halk Yatırım'ın sosyal medya mecraları ve dijital kanallarından ödül iletişimi yapılmıştır.

- Bireysel ve kurumsal yatırımcıların, dünya borsalarında, kolay ve hızlı bir şekilde işlem yapmasını sağlayan online işlem platformu Halk Intrader'ın tanıtımına yönelik dijital içerikler üretilmiş ve Halk Yatırım sosyal medya mecraları ile dijital platformlarından paylaşılmıştır.
- Halk Yatırım iletişim stratejisinin genişletilmesi, dijital varlığının güçlendirilmesi, sosyal medya hesapları takipçi sayılarının artırılması amaçlarıyla YouTube platformunun daha aktif kullanılması hedeflenmiştir. Bu doğrultuda ürün & hizmetlerin sesli anlatımı için çalışanlar ile stüdyo çekimleri yapılmış, videolar kurgulanmış ve Youtube platformunda yayınlanmıştır. Ayrıca iç iletişime katkı sunması, işe yeni başlayan çalışanların oryantasyon sürecine yardımcı olması amacıyla Halk Yatırım birim ve bölümlerine ilişkin stüdyo çekimleri yapılmış ve kurgulanan videolar şirket içi platformda yayınlanmıştır.

Kurumsal İletişim, Halk Yatırım'ın iletişimde eşgüdümü, bilgi akışını ve bütünleşmeyi sağlamaya yönelik iletişim süreçlerini yönetmektedir.



- Bir Halk Yatırım hizmeti olarak faaliyet göstermeye başlayan Türkiye'nin paya dayalı kitle fonlama platformu Fonlabüyüsün'ün marka tescil işlemleri tamamlanmış, Fonlabüyüsün sosyal medya hesapları açılmış ve 11 Kasım 2022 tarihinde lansmanı gerçekleştirilmiştir. Bu kapsamda fonlabuyusun.com adresli internet sitesi ve platformun ilk kampanyasına ilişkin tanıtım çalışmaları gerçekleştirilmiştir. Sosyal medya ve dijital mecralar sponsorlu içeriklerle desteklenerek etkin bir şekilde kullanılmış, daha çok kişiye erişim sağlanmıştır. Halk Yatırım sosyal medya hesaplarından da Fonlabüyüsün özelinde içerikler paylaşılmıştır. Lansman iletişimi ve Fonlabüyüsün'ün ilk kampanyası Non Nocere'nin tanıtım çalışmalarında tüm dijital kanallar ile sosyal medya mecraları etkin olarak kullanılırken, Halkbank'ın da desteği sağlanmıştır. Ayrıca yazılı basında kampanya tanıtımına yer verilmiş ve kampanyanın çok kısa bir sürede yüksek bir fonlama oranıyla başarıyla tamamlanmasına katkı sağlanmıştır.
- Yıl içerisinde gerçekleştirilen halka arzların duyurusuna yönelik iletişim çalışmaları, Halkbank'ın desteği de sağlanarak tüm dijital kanallar ve sosyal medya mecralarından yapılmıştır.
- 2021 yılı Faaliyet Raporu çalışmaları, ilgili birimler ve ajans koordinasyonunda yürütülerek tamamlanmış ve yayınlanmıştır.
- Şirketin ulaştığı vizyonu, teknolojik yatırımları, kurum kimliğini yansıtan ve destekleyen daha modern bir web sitesi yapısı hedefi doğrultusunda mevcut kurumsal web sitesinin yenilenmesi çalışmaları, ilgili birim ve ajans koordinasyonunda yürütülmüştür. Ayrıca Halk Yatırım raporlarımızın tasarımı ve sosyal medya kapak tasarımları yenilenerek yayına alınmıştır. Araştırma raporları içeriğinde reklam alanı oluşturularak öne çıkarmak istediğimiz ürün ve hizmetlerimizin ilanlarına yer verilmiştir.
- Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği tarafından gerçekleştirilen 6. Dünya Yatırımcı Haftası'nda "Kitle Fonlaması Yatırımını Uzmanına Sor" ve "Halka Arz Fiyat Tespit Raporunu Uzmanına Sor" panellerine 2 konuşmacımız ve panelist sponsorluğuyla katılım sağlanmıştır. Panellerin duyurulmasına ilişkin iletişim çalışmaları sosyal medya mecralarından yapılmıştır.

- Halk Yatırım'ın 25. yaşını kutlamak ve ortak hedefler etrafında birlik olmak üzere tüm şirket çalışanlarının katılımıyla "Halk Yatırım Vizyon Toplantısı" gerçekleştirilmiştir. Toplantı organizasyonuna ilişkin tüm süreçler iç ve dış paydaşlar koordinasyonunda yönetilmiştir.

- Yeni açılan Halk Yatırım şubeleri için kurum kimliği çerçevesinde belirlenen konsept üzerinden dekorasyon çalışmaları yapılmış ve şube açılışlarının iletişim çalışmaları yönetilmiştir. Tüm Halk Yatırım şubelerine belirlenen konseptin uygulanması için çalışmalar devam etmektedir.

- Sponsoru olduğumuz, dünyanın bilinen ilk borsası Aizanoi Antik Kent tanıtımına daha fazla katkıda bulunmak için Aizanoi'dan günümüze uzanan borsa tarihinin önemli anlarına şahitlik etme imkânı sunan, kapsamlı bir borsa tarihi deneyimi sitesi olan "ilkborsa.com" mikro sitesi aracılığıyla, dünyanın ilk pazar yeri Macellum, Avrupa Menkul Kıymetler Borsası ve New York Menkul Kıymetler Borsası gibi kilometre taşları tanıtılarak borsa tarihine ışık tutulmuştur. Ilkborsa.com ziyaretçileri borsa tarihi ekseninde bir deneyim yaşamakta ve finansal repertuarlarını genişletme fırsatı bulmaktadır. Borsanın dünyadan yatırımın geleceğine uzanan bir dijital deneyim sunarken bilinçli yatırımcıların sayısını da arttıran ilkborsa.com, Türkiye'nin en saygın yarışmalarından Altın Ömcek'te "En İyi Mikrosite" ödülüne layık görülmüştür.

- Halk Yatırım, Türkiye'ye yeni ve başarılı sporcular yetiştirme, ülkemizde sporun gelişimine katkıda bulunma hedefiyle 21 Temmuz 1983'te kurulan Halkbank Spor Kulübü'ne 2022-2023 sezonunda katılacağı resmi ve özel, ulusal ve uluslararası şampiyona ve turnuvalara ait tüm karşılaşmaları kapsayacak şekilde sponsor olarak destek sağlamıştır.

KURUMSAL SOSYAL SORUMLULUK PROJELERİ

Türkiye'nin kültürel mirasını koruma sorumluluğunu taşıyoruz.

Halk Yatırım'ın değişmez hedefi, faaliyet alanları ile örtüşen, doğru planlanmış stratejiler kapsamında kamuoyuna karşı sosyal sorumluluklarını yerine getirmektir. Bu kapsamda, günümüzden 1.700 yıl önce, bugün Kütahya ili Çavdarhisar ilçesi sınırlarında yer alan, dünyanın ilk borsasına ev sahipliği yaptığı kabul edilen antik Aizanoi kenti kazılarında 2013 yılında destek vermeye başlayan Halk Yatırım, bu desteği artırarak devam ettirmektedir.

Ülkemizin tarifsiz nitelikteki kültürel mirasını korumak, gelecek nesillere aktaracağımız en önemli sorumluluğumuzdur. Ev sahipliği yaptığı medeniyetleri tarih boyunca besleyen, müreffeh kılan ve onlara huzur bahşeden bu engin topraklar bizlerin göstereceği çaba ile altında barındırdığı eşsiz güzellikleri sergileyebilecek ve daha birçok nesle yuva olma cömertliğini gösterebilecektir.

Aizanoi Antik Kenti söz konusu kültürel mirasın en nadide parçalarından biridir. Tüm dünyada insanlığın süregelen pek çok geleneğinin doğduğu topraklara ve kök salmış

medeniyetlere ev sahipliği yapan bu coğrafya, ilk borsa olduğu tahmin edilen Aizanoi Macellum ile de gururlanmalıdır. 1824 yılında varlığı keşfedilen Aizanoi Antik Kenti, dünyanın ilk borsası olarak bilinen Macellum yapısını da kapsayan geniş bir alana yayılmıştır.

MS 200'lü yıllara tarihlenen antik kent, toprağının katmanlarında Türk-İslam dönemi kırsal mimari örneklerini de barındırmaktadır. Bölgede yaşamın halen devam ettiği evlerde Aizanoi'deki Çavdarhisarlılar kendi tarihlerini de bugünkü zamanla birlikte yaşamaktadır.

2013 yılından bu yana Aizanoi Antik Kenti kazı çalışmalarının sponsorluğunu üstlenen Halk Yatırım, 2015 yılında İngilizce ve Türkçe olarak Aizanoi Tanıtım Kitapçığı hazırlamış, 2016 yılında da Kazı Başkanı editörlüğündeki Aizanoi-2 isimli kaynak kitaba destek olmuştur.



Halk Yatırım, 21 Temmuz 1983'te kurulan Halkbank Spor Kulübü'ne 2022-2023 sezonunda katılacağı resmi ve özel, ulusal ve uluslararası şampiyona ve turnuvalara ait tüm karşılaşmaları kapsayacak şekilde sponsor olarak destek sağlamıştır.

Halk Yatırım'ın sponsor olduğu, dünyanın bilinen ilk borsası Aizanoi Antik Kent tanıtımına daha fazla katkıda bulunmak için Aizanoi'dan günümüze uzanan borsa tarihinin önemli anlarına şahitlik etme imkânı sunan, finansal okuryazarlığı pekiştirmek ve bilinçli yatırımcı sayısını artırmak gayesiyle, Aizanoi'dan başlayan ve yatırımın geleceğine uzanan ilkborsa.com mikro sitesi olan "ilkborsa.com" tasarlanmıştır.

Mikro site aracılığıyla, dünyanın ilk pazar yeri Macellum, Avrupa Menkul Kıymetler Borsası ve New York Menkul Kıymetler Borsası gibi kilometre taşları tanıtılarak borsa tarihine ışık tutulmuştur. ilkborsa.com ziyaretçileri borsa tarihi ekseninde bir deneyim yaşamakta ve finansal repertuarlarını genişletme fırsatı bulmaktadır. Ülkemizin prestijli reklamcılık festivallerinden Kristal Elma

ve Altın Örümcek'te boy göstererek katılımcıların beğenisini kazanan ilkborsa.com projesi, Altın Örümcek'te "En İyi Mikrosite" ödülünü kazanmıştır.

Şampiyonların arkasında biz varız
Halk Yatırım, Türkiye'ye yeni ve başarılı sporcular yetiştirme, ülkemizde sporun gelişimine katkıda bulunma hedefiyle 21 Temmuz 1983'te kurulan Halkbank Spor Kulübü'ne 2022-2023 sezonunda katılacağı resmi ve özel, ulusal ve uluslararası şampiyona ve turnuvalara ait tüm karşılaşmaları kapsayacak şekilde sponsor olarak destek sağlamıştır.

Halkbank Spor Kulübü 40 yaşında
40 yıl içinde 9 kez Türkiye Şampiyonu olan Halkbank Spor Kulübü, 8 kez Türkiye Kupası, 4 kez de Süper Kupa'nın sahibi olmuştur. Türkiye'yi CEV Kupası ve CEV Şampiyonlar Ligi'nde en çok ve başarıyla temsil eden Türk erkek voleybol takımı olan Halkbank Spor Kulübü, 2021-2022 sezonunda AXA Sigorta Efeler Ligi, CEV Challenge Kupası ve AXA Sigorta Kupa Voley kulvarlarında yarışmıştır.



KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM PROGRAMI

BÖLÜM I-PAY SAHİPLERİ

PAY SAHİPLERİ İLE İLİŞKİLER BİRİMİ

Pay sahipleri ile ilişkileri Finansal Yönetim ve Raporlama Birimi yürütmektedir.

PAY SAHİPLERİNİN BİLGİ EDİNME HAKLARININ KULLANIMI

Pay sahiplerine Ortaklar Genel Kurul toplantılarında, Şirket'in tüm hesapları ve mali yapısı hakkında ayrıntılı bilgi verilmektedir. Şirket Finansal Raporları, Yönetim Kurulu tarafından atanan ve Genel Kurul tarafından onaylanan Bağımsız Denetçi tarafından periyodik olarak denetlenmektedir. 2022 yılı bağımsız denetimi DRT Bağımsız Denetim ve SMMM AŞ. (Deloitte) sorumluluğunda yürütülmektedir.

Genel Kurul toplantıları dışında da, Şirket Finansal Yönetim ve Raporlama Birimi tarafından 3, 6 ve 9 aylık ara dönemlerde ve talep edildiği her zaman yazılı ve/veya elektronik posta ve diğer yollar ile bilgi verilmektedir. Şirket Esas Sözleşmesinde özel denetçi atanması talebi bireysel bir hak olarak düzenlenmemiştir.

GENEL KURUL BİLGİLERİ

Şirketin 2021 yılı faaliyet dönemine ait Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısı 30.03.2022 tarihinde 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 416. maddesine göre ilansız olarak davet merasimine uyulmaksızın yapılmıştır. Toplantıda, 7.500.000,00 TL'nin ortaklara I. Temettü, 127.500.000,00 TL II. temettü olmak üzere toplam 135.000.000,00 TL'nin ödenmesine karar verilmiştir.

Genel Kurul sonrasında toplantı tutanakları, Şirket internet sitesinde tüm yatırımcıların değerlendirmesine sunulmuştur. Gerekli belgeler, Türk Ticaret Kanunu'nda öngörüldüğü üzere Genel Kurul toplantısı sonrası MKK nezdindeki Bilgi Toplumu Hizmetleri sayfasına da yüklenmiştir.

OY HAKLARI VE AZLIK HAKLARI

Şirketin işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümleri dairesinde hissedarlar tarafından seçilecek en az 5 (beş) üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından yürütülür. Yönetim Kurulu ilk toplantısında aralarında bir başkan ve başkan yardımcısı seçer.

KAR DAĞITIM POLİTİKASI VE KAR DAĞITIM ZAMANI

Şirket Esas Sözleşmesinin Karın Tespiti ve Dağıtımı başlığı altındaki 21. maddesinde; bu konuya yer verilmektedir.

<https://www.halkyatirim.com.tr/esas-sozlesme>

30.03.2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında alınan karar gereğince 135.000.000,00 TL, 04.04.2022 tarihinde tek ortak Halkbank'a kar payı olarak dağıtılmıştır.

PAYLARIN DEVRİ

Şirket Esas Sözleşmesi'nde pay devrini kısıtlayan hüküm bulunmamaktadır.

DÖNEM İÇİNDE ESAS SÖZLEŞMEDE YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER

Bulunmamaktadır.

BÖLÜM II-KAMUYU AYDINLATMA VE ŞEFFAFLIK

ŞİRKET BİLGİLENDİRME POLİTİKASI

www.halkyatirim.com.tr, Şirket'in Türkçe ve İngilizce içerikli internet sitesidir. Şirket bilgileri, MKK e-şirket platformu ile TSPB'nin internet sitesinde bulunan Üye Yönetim Sistemi ve Kamuyu Aydınlatma Formu vasıtasıyla da yayımlanmaktadır.

Şirket, Kayıtlı Elektronik Posta (KEP); gönderici ve alıcı kimliklerinin belli olduğu, gönderi zamanının ve içeriğin değiştirilemediği, uyumsuzluk durumunda hukuki geçerliliği olan güvenli elektronik posta hizmetini kullanmaktadır.

Şirketin dönemsel Finansal Raporları ve duyuruları www.kap.gov.tr ve kendi internet sitesinde yayımlanmaktadır.

ÖZEL DURUM AÇIKLAMALARI

Şirketin, 2022 yıl sonu itibarıyla yaptığı Özel Durum Açıklamaları www.kap.gov.tr sitesinde yayımlanmaktadır.

ŞİRKET İNTERNET SİTESİ, ELEKTRONİK PLATFORMLARI

Şirketin internet sitesi ve elektronik platformlarında piyasa verileri ve alım satım hizmetleri yatırımcılara sunulmuştur.

Piyasa koşulları ve teknolojik gelişmelere paralel, sunulan hizmetin güvenliği, sürekliliği ve performansının sağlanmasını teminen teknolojik altyapı yatırımları yapılmıştır.

Halk Trader /Halk Trader Mobil

	halkyatirim.com.tr	halkbank.com.tr	Halk Yatırım Trader/Halk Yatırım Borsa / Halk Yatırım Mobil İos/Android	halkfx.com	Akıllı Öneri sistemi (AÖS)	FX Platform Meta Trader Mobile
			iOS/Android			
Piyasa Verileri	✓	✓	✓	✓		✓
Araştırma Raporları	✓	✓	✓	✓	✓	
Mali Tablolarımız	✓			✓		
Hakkımızda	✓			✓		
Acil Durum Planı	✓	✓		✓		
Portföy Durumu	✓	✓	✓			✓
Pay Senedi İşlemi	✓	✓	✓			
VİOP İşlemi	✓	✓	✓			
Y. Fonu İşlemi	✓	✓	✓			
FX İşlemi						✓
Yurt Dışı Piyasa İşlemleri						

Ayrıca yatırımcılar Şirket'in sosyal medya Facebook ve Twitter sayfalarında piyasadaki gelişmeleri takip etme imkânına sahiptir.

GERÇEK KİŞİ NİHAİ HAKİM PAY SAHİBİ/SAHİPLERİNİN AÇIKLANMASI

Şirketin pay sahibi tüzel kişiliktir.

İÇERİDEN ÖĞRENEBİLECEK DURUMDA OLAN KİŞİLERİN KAMUYA DUYURULMASI

Şirketimiz halka açık olmadığından duyuru yapılmamıştır.

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM PROGRAMI

BÖLÜM III-MENFAAT SAHİPLERİ

MENFAAT SAHİPLERİNİN BİLGİLENDİRİLMESİ

Menfaat sahipleri diledikleri anda Şirketin internet sayfasından, KAP, elektronik posta yolu ile ve/veya yazılı olarak Şirket hakkındaki istedikleri bilgilere ulaşabilmektedirler.

MENFAAT SAHİPLERİNİN YÖNETİME KATILIMI

Menfaat sahipleri, Ortaklar Olağan Genel Kurul toplantısına katılımları hususunda yazı ile davet edilmektedir.

Menfaat sahiplerinin yönetime katılımı konusunda bazı modeller veya mekanizmalar oluşturulmuştur.

Ayrıca, geneli ilgilendiren bazı konularda doğrudan çalışanların görüşlerine başvurulmakta ve bu şekilde çalışanların alınacak bazı kararlara doğrudan katılmaları sağlanmaktadır.

Aynı şekilde, menfaat sahiplerinin görüşleri internet sitesi üzerinden 'Bize Ulaşın' sekmesi ile, sosyal medya ve benzeri alternatif yollar üzerinden alınmaktadır.

Dönem içinde, Müşteri memnuniyet anketleri de yapılmaktadır.

İNSAN KAYNAKLARI POLİTİKASI

Halk Yatırım, finans sektöründe nitelikli insan gücünün stratejik bir öneme sahip olduğu bilinciyle, insan kaynakları yönetimini sürekli iyileştirme ve geliştirme yönünde çalışmalarını sürdürmektedir. Şirket'in insan kaynakları politikası, mevcut insan kaynağının en etkin ve verimli biçimde kullanılmasına yönelik olarak, kaliteyi artırıcı süreç ve sistemlerle bireysel performans ve takım performansını sürekli geliştirmeyi ve çalışanlara profesyonel bir ortam ve kariyer geliştirme fırsatları sunmayı amaçlamaktadır.

Halk Yatırım İnsan Kaynakları Bölümü'nde çalışanların kişisel ve mesleki gelişimine yönelik eğitim programları, işe alma, kariyer planlama ve performans yönetimi süreçleri verimlilik esası göz önünde bulundurularak tasarlanmakta ve yürütülmektedir. 2022 yıl sonu itibarıyla 165 çalışan olmakta birlikte %42 kadın, %58 erkek cinsiyet dağılımı bulunmaktadır. Yüksek öğrenim durumu %97'dir.

Kariyer planlaması, personelin dönem içinde gösterdiği performansı, davranışsal ve kişisel yetkinlikleri, mesleki bilgi ve becerileri ve yönetsel kapasitesi dikkate alınarak insan kaynakları yönetmeliği çerçevesinde oluşturulmaktadır.

Halk Yatırım'da ücret yönetimi, her bir pozisyon için öncelikle iş değerleri baz alınmak suretiyle günün koşulları da dikkate alınarak objektif olarak hazırlanan ücret skalasına göre yapılmaktadır. Ücret skalası her yıl ocak ayında yeniden düzenlenmekte, personelin dönemsel performans sonuçlarına göre ücretlere tatbik edilmektedir.

Her unvan grubundaki personelin kişisel ve mesleki gelişimini sağlamak üzere kariyer planlaması ve sahip olunması gereken nitelikleri de göz önünde bulundurarak, yurt içi ve/veya yurt dışı eğitim ve seminer programlarına katılma olanağı sunulmaktadır.

Şirket'in hedefleri paralelinde hazırlanan kadro planlamasına göre, ihtiyaç duyulan pozisyonlara nitelikli personel alınması hedeflenmektedir.

İnsan Kaynakları alanında 2022 yılında meydana gelen gelişmeler şunlar olmuştur:

- Performans Değerlendirme Sistemi; Performans Değerlendirme Sistemi; Sayısal Performans Değerlendirme ve Yetkinlik Performans Değerlendirme Sistemi olarak 2 bölümden oluşmuş olup 2023 yılında devreye alınacak şekilde çalışmalar tamamlanmıştır. Sistemin kurgulanması bölüm koordinatörlüğü çerçevesinde Halk Yatırım'ın yazılım ekibiyle sonuçlanmıştır. Bununla beraber Halkbank'ın uygulamaları doğrultusunda Halk Yatırım'ın Sayısal Performans, Yetkinlik Performansı ve Prim Sistemi Mevzuatları düzenlenmiş ve uygulamaya konulmuştur.

- Halk Yatırım'ın 25. Kuruluş yıldönümünü kutlamak ve ortak hedefler etrafında birlik olmak üzere Ekim ayında tüm çalışanlarımızın katılımıyla vizyon toplantısı gerçekleştirilmiştir.

- Direktör unvanındaki çalışanlar için "Assesment Çalışması" yapılmıştır. Müdür unvanındaki çalışanlar için de "Assesment Çalışması" planlanmaktadır.

- Halk Yatırım'ın ihtiyaçları doğrultusunda nitelikli insan kaynağını doğru seçebilmek adına kapsamlı bir rapor sunan "Kişilik Envanteri" uygulanmaya başlanmıştır.

- İnsan Kaynakları iş akış süreçlerinde iş yükünü azaltmak için "Dijitalleştirme Süreci" başlatılmıştır.

- Uzaktan Çalışma Prosedürü günün koşulları, dünyadaki gelişmeler ve ihtiyaçlar çerçevesinde güncellenecektir.

ORGANİZASYON ŞEMASI

Şirket organizasyon şemasına, https://www.halkyatirim.com.tr/img/OrganizasyonSemasi_2022.pdf adresinden ulaşılmaktadır.

MÜŞTERİ VE TEDARİKÇİLERLE İLİŞKİLER HAKKINDA BİLGİLER

Müşteri Memnuniyeti Merkezi Bölümü, Şirket Yönetim Kurulu'nun 07.07.2021 tarih ve 2021/57 sayılı kararı ile kurulmuştur. Bölüm, müşteri taleplerinin en iyi şekilde karşılanmasını teminen, uzmanlaşmış personelle oluşturduğu organizasyon yapısının yanı sıra, elektronik iletişim araçlarıyla da müşterilere hızlı ve doğru bir şekilde hizmet vermek için çalışmaktadır. Bu kapsamda, yeni teknolojik yatırımlar ile müşteri memnuniyetini artırıcı çabalar devam etmektedir.

Ürün ve hizmetlerin tanıtılması, Halkbank ile Halk Yatırım arasındaki sinerjinin artırılması hedefiyle Halkbank personeline yönelik eğitim faaliyetleri yürütülmekte ve Halkbank tarafından belirlenen Bireysel MİY/MİYA'lara ürün, satış ve pazarlama eğitimleri verilmektedir.

SOSYAL SORUMLULUK

Şirket, bir yandan faaliyetlerinin gerektirdiği tüm alanlarda öncü konumda olmayı hedeflerken, diğer yandan ise kurumsal sosyal sorumlulukları doğrultusunda, toplumsal fayda sağlayacak samimi aktarım çalışmalarını şekillendirmektedir. Bu çalışmaların en somut örneklerinden biri, dünyanın ilk borsasına ev sahipliği yaptığı kabul edilen Aizanoi Antik Kenti kazılarında verilen destektir. Faaliyet alanları ile örtüşen, doğru planlanmış stratejiler kapsamında kamuoyuna karşı sosyal sorumluluklarını yerine getirme hedefi ile günümüzden 1700 yıl önce, bugün Kütahya ili Çavdarhisar ilçesi sınırlarında yer alan, dünyanın ilk borsasına ev sahipliği yaptığı kabul edilen Antik Aizanoi Kenti kazılarına T.C. Kültür ve Turizm Bakanlığı, Kültür Varlıkları ve Müzeler Genel Müdürlüğü izni ile 2013 yılından itibaren nakdi destek vermeye başlayan Şirket, bu desteğini artırarak devam ettirmektedir.

ETİK KURALLAR

Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği ve ana sermayedarımız Türkiye Halk Bankası A.Ş.'nin düzenlemelerine uygun olarak oluşturulan etik kurallar, çalışanların bilgisine yazılı olarak sunulmuştur.

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM PROGRAMI

BÖLÜM IV- YÖNETİM KURULU

YÖNETİM KURULUNUN YAPISI, OLUŞUMU VE BAĞIMSIZ ÜYELER

Adı Soyadı	Görevi
1- Ali ŞÖNER	Yönetim Kurulu Başkanı
2- Yusuf Duran OCAK	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
3- Bülent SEZGİN	Yönetim Kurulu Üyesi/Genel Müdür
4- İdris UÇMA	Yönetim Kurulu Üyesi
5- Gökhan FIDAN	Yönetim Kurulu Üyesi
6- Seyit Mehmet YAYDEMİR	Yönetim Kurulu Üyesi
7- Ahmet HOŞCAN	Yönetim Kurulu Üyesi

Şirket Yönetim Kurulu'nda, Bağımsız Üye bulunmamaktadır.

YÖNETİM KURULU ÜYELERİNİN NİTELİKLERİ

Şirket Esas Sözleşmesinin Yönetim Kurulu ve Süresi başlığı altında yer alan 9. maddesinin 2. fıkrasında "Yönetim Kurulu Üyelerinin yarıdan bir fazlasının yüksek öğretim kurumlarından mezun olması ve sermaye piyasası mevzuatında aranan koşulları taşıması zorunludur" ifadesi yer almaktadır.

ŞİRKETİN VİZYON, MİSYON VE KURUMSAL DEĞERLERİ İLE STRATEJİK HEDEFLERİ

Sermaye piyasalarında yeni ürünlerin yapılandırılmasında öncü olan Şirket, Halkbank'ın güçlü dağıtım kanallarını etkin kullanarak, gelişen teknolojilerin finansal piyasalara etkisine hızla adapte olmak üzere stratejik öneme sahip projeler yönetmektedir.

Vizyonumuz

Finansal piyasaların tüm gerekliliklerini yerine getirerek, geniş ürün yelpazesi ve güçlü altyapısıyla insani değerlere saygılı, sektörde lider ve saygın bir aracı kurum olmak.

Misyonumuz

Güvene dayalı sürdürülebilir müşteri ilişkilerini geliştiren, etik değerlere bağlı, güncel ve objektif bilgisini yatırımcılarla paylaşan, teknolojik yeniliklerin öncüsü, dağıtım kanallarını etkin kullanan, verimlilik odaklı iş modeliyle Türkiye'nin dünyaya açılan lider aracı kurumlarından biri haline gelmek ve sermaye piyasalarında referans noktası olmak.

Kurumsal Değerlerimiz

Kurumsal değerlerimize <https://www.halkyatirim.com.tr/kurumsal-degerler> adresinden erişilebilmektedir.

ŞİRKETİN STRATEJİK HEDEFLERİ – FAALİYETLERE İLİŞKİN DEĞERLENDİRME

Halk Yatırım faaliyetlerine yönelik hazırlanan stratejik hedefler ve bütçe hedefleri Yönetim Kurulu'na sunulur. Şirket, 2022 yıl sonu itibarıyla vergi öncesi kar hedefine ulaşmıştır.

2022 yıl sonu itibarıyla, Şirketin stratejik hedeflerini etkileyebilecek önemli bir mevzuat değişikliği olmamıştır.

YÖNETİM KURULU ÜYELERİ İLE YÖNETİCİLERİN YETKİ VE SORUMLULUKLARI

Şirket Esas Sözleşmesinin Yönetim Kurulu Vazife ve Selahiyetleri başlığı altında yer alan 10. maddesinde;

"Şirket temsil ve idaresi Yönetim Kurulu'na aittir. Şirketin maksat ve mevzuunu teşkil eden bütün işlemler hakkında karar almak münhasıran Ortaklar Genel Kurulu'na bırakılmış selahiyetler dışında tamamen Yönetim Kuruluna aittir.

Yönetim Kurulu, Türk Ticaret Kanunu'nun 367. ve 370. maddesi çerçevesinde yönetim ve temsille ilgili görev yetkilerini düzenler, yerine getirir ve devredebilir.

Yönetim Kurulu, düzenleyeceği bir iç yönerge ile yönetimi kısmen veya tamamen devretmeye yetkilidir. Yönetim Kurulu, temsil yetkisini bir veya daha fazla murahhas üyeye veya müdür olarak üçüncü kişilere devrettiğinde en az bir yönetim kurulu üyesinin temsil yetkisini haiz olması gerekir."

YÖNETİM KURULUNUN FAALİYET ESASLARI

Yönetim Kurulu aylık planlı veya ihtiyaç halinde ara dönemlerde toplanarak gündemin ilk maddesi olarak Şirketin hedeflerine ulaşma derecesini, faaliyetlerini ve geçmiş performansını gözden geçirmektedir. Yönetim Kurulu gündem maddeleri, Şirket yönetiminin Yönetim Kurulu Başkanlığı'na sunduğu önergeler çerçevesinde oluşmaktadır. Şirket Yönetim Kurulu 01.01.2022 – 31.12.2022 faaliyet döneminde 160 adet karar almış, bu kararlarda karşı oy şerhi düşülmemiştir. Yönetim Kurulu üyeleri, gündem maddelerine ilişkin önceden Şirket Yönetimi tarafından bilgilendirildiğinden karşı oy veya veto ile çıkarılan bir karar alınmamıştır.

Yönetim Kurulu üyelerinin toplantılara katılım oranı %99,9'dur.

Yönetim Kurulu'nun Görev Dağılımı			
Yönetim Kurulu Görev ve Sorumluluklar	Görevli Yönetim Kurulu Üyeleri		
	Adı Soyadı	Atanma Tarihi	Atanma Şekli
Yönetim Kurulu Başkanı	Ali ŞÖNER	30.03.2022 – 2022/44	Genel Kurul
Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Yusuf Duran OCAK	30.03.2022 – 2022/44	Genel Kurul
İç Kontrol Denetim Sorumlu Üye SPK Seri:V.No:68 sayılı "Aracı Kurumlarda Uygulanacak İç Denetim Sistemine İlişkin Esaslar Tebliği"nin 8. maddesi uyarınca İç Kontrol Denetim Sorumlu	Seyit Mehmet YAYDEMİR	01.04.2022 – 2022/48	Yönetim Kurulu Kararı
Bilgi Suistimalinden Sorumlu Üye SPK V-102.1 sayılı "Bilgi Suistimali veya Piyasa Dolandırıcılığı Suçları Hakkında Bildirim Yükümlülüğü" hakkındaki tebliğ" uyarınca bildirim yapmakla yükümlü personelin tebliğ kapsamındaki görev ve sorumluluklarının kontrolünden sorumlu	Seyit Mehmet YAYDEMİR	01.04.2022 – 2022/48	Yönetim Kurulu Kararı
Finansal Raporlamadan Sorumlu Üye SPK "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"nin 92 maddesi gereği, Şirketin Finansal Raporlamadan sorumlu	Yusuf Duran OCAK	01.04.2022 – 2022/48	Yönetim Kurulu Kararı
MASAK Uyum Biriminden Sorumlu Üye MASAK- Suç Gelirlerinin Aklanmasının ve Terörün Finansmanının Önlenmesine İlişkin Yükümlülükler Uyum Programı Hakkında Yönetmelik" Hükümleri uyarınca uyum biriminden sorumlu	Gökhan FIDAN	01.04.2022 – 2022/48	Yönetim Kurulu Kararı
Kamuyu Aydınlatma Formundan (KAF) Sorumlu Üye SPK Seri:V.No:77 sayılı "Aracı Kuruluşların Kamuyu Aydınlatma Esaslarına İlişkin Tebliği" uyarınca Şirket tarafından düzenlenecek Kamuyu Aydınlatma Formlarının imzalanmasından sorumlu.	Seyit Mehmet YAYDEMİR	01.04.2022 – 2022/48	Yönetim Kurulu Kararı
Kredi Komitesi SPK Seri:V, No:65 sayılı "Kredili Alım Satım ve Ödünç Alma ve Verme İşlemleri Tebliği" uyarınca Kredi Komitesi Başkan ve Üyeleri	Ali ŞÖNER Bülent SEZGİN	30.07.2021 – 2021/64 26.07.2017 – 2017/61	Yönetim Kurulu Kararı Yönetim Kurulu Kararı
Yatırım Komitesi Sermaye Piyasası Kurulunun Seri:III-35/A.1 sayılı Paya Dayalı Kitle Fonlaması Tebliği'nin 9. maddesi uyarınca	Bülent SEZGİN	07.07.2021 – 2021/60	Yönetim Kurulu Kararı
Kurumsal Yönetim Komitesi SPK II.171 .Kurumsal Yönetim İlkeleri 4.5 "Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler" uyarınca Komite Başkan ve Üyeleri	Yusuf Duran OCAK Gökhan FIDAN	18.03.2021 – 2021/24 30.07.2021 – 2021/64	Yönetim Kurulu Kararı Yönetim Kurulu Kararı
Denetim Komitesi SPK II.171 .Kurumsal Yönetim İlkeleri 4.5 "Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler" uyarınca Komite Başkan ve Üyeleri	Yusuf Duran OCAK Gökhan FIDAN	18.03.2021 – 2021/24 30.07.2021 – 2021/64	Yönetim Kurulu Kararı Yönetim Kurulu Kararı
Riskin Erken Saptanması Komitesi SPK II.171 .Kurumsal Yönetim İlkeleri 4.5 "Yönetim Kurulu Bünyesinde Oluşturulan Komiteler" uyarınca Komite Başkan ve Üyeleri	Ahmet HOŞCAN Gökhan FIDAN	01.04.2022 – 2022/48 30.07.2021 – 2021/64	Yönetim Kurulu Kararı Yönetim Kurulu Kararı

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM PROGRAMI

ŞİRKETLE MUAMELE YAPMA VE REKABET YASAĞI

01.01.2022 – 31.12.2022 faaliyet dönemi içerisinde Yönetim Kurulu Üyelerine Şirketle İşlem Yapma ve Rekabet Yasağı uygulanmıştır.

YÖNETİM KURULUNDA OLUŞTURULAN KOMİTELERİN SAYI, YAPI VE BAĞIMSIZLIĞI

Yönetim Kurulu'nun görev ve sorumluluklarının sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesini sağlamak amacıyla, Kurumsal Yönetim İlkelerinin uygulanması bakımından önemli nitelikte sayılan işlemlerde ve şirketin her türlü ilişkili taraf işlemlerinde ve üçüncü kişiler lehine teminat, rehin ve ipotek verilmesine ilişkin işlemlerinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine uyulacağı, Yönetim kurulunda görev alacak bağımsız üyelerin sayısı ve nitelikleri Sermaye Piyasası Kurulu'nun kurumsal yönetime ilişkin düzenlemelerine göre tespit edileceği Esas Sözleşme'de hükme bağlanmıştır.

Şirket'te, Kurumsal Yönetim İlkeleri kapsamında Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi ile Riskin Erken Saptanması Komitesi görev yapmaktadır.

DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE

Adı Soyadı	Görevi	Görev süresi
1- Yusuf Duran OCAK	Başkan-Yönetim Kurulu Başkan Vekili	18.03.2021 – Devam Ediyor
2- Güvenç USTA	Üye-Yönetim Kurulu Üyesi	18.03.2021 – 30.03.2022
3- Gökay YILMAZ	Üye	18.03.2021 – 03.12.2021
4- Erkin ÇAKMAK	Üye	03.12.2021 – 01.04.2022
5- Gökhan FIDAN	Üye	30.07.2021 – Devam Ediyor

Denetimden Sorumlu Komite, en az üç 3 ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır. Komite sonuçları tutanağa bağlanır ve Yönetim Kurulu'na sunulur. Komite, 2022 yıl sonu itibarıyla 15 kez toplanmıştır.

KURUMSAL YÖNETİM KOMİTESİ

Adı Soyadı	Görevi	Görev süresi
1- Yusuf Duran OCAK	Başkan-Yönetim Kurulu Başkan Vekili	18.03.2021 – Devam Ediyor
2- Filiz AVUKAT	Üye-Yönetim Kurulu Üyesi	18.03.2021 – 30.03.2021
3- Ahmet ERDOĞAN	Üye-yönetim Kurulu Üyesi	30.03.2021 – 30.07.2021
4- Gökhan FIDAN	Üye-Yönetim Kurulu Üyesi	30.07.2021 – Devam Ediyor
5- Ahmet Kutluhan KALYONCU	Üye	18.03.2021 – Devam Ediyor

Kurumsal Yönetim Komitesi, aynı zamanda Aday Gösterme ve Ücret Komitelerinin sorumluluklarını da üstlenmiştir. Komite, 2022 yıl sonu itibarıyla 2 kez toplanmıştır.

RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ

Adı Soyadı	Görevi	Görev süresi
1- Güvenç USTA	Başkan-Yönetim Kurulu Üyesi	18.03.2021 – 30.03.2022
2- Ahmet ERDOĞAN	Üye-Yönetim Kurulu Üyesi	18.03.2021 – 30.07.2021
3- Gökhan FIDAN	Üye-Yönetim Kurulu Üyesi	30.07.2021 – Devam Ediyor
4- Gökay YILMAZ	Üye	18.03.2021 – 03.12.2021
5- Erkin ÇAKMAK	Üye	03.12.2021 – 01.04.2022
6- Ahmet HOŞCAN	Üye	30.03.2022 – Devam Ediyor

Riskin Erken Saptanması Komitesi, her iki ayda bir defa olmak üzere yılda en az altı kere Şirket merkezinde toplanır. Komite sonuçları tutanağa bağlanır ve Yönetim Kurulu'na sunulur. Komite, 2022 yıl sonu itibarıyla 6 kez toplanmıştır.

Yönetim Kurulu Raportörü, komitelerin çalışmalarını da yürütür. Yönetim Kurulu kararı ile belirlenen sorumlu bir Yönetim Kurulu Üyesi'nin başkanlığında yapılandırılan diğer komiteler ise gerekli olan her durumda toplanır.

YÖNETİM KURULU ÜYELERİ VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR İLE AYNİ VE NAKDİ İMKANLAR

Genel Kurul'un onayı ile Yönetim Kurulu Üyelerine aylık olarak huzur hakkı ödenmektedir. Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere sağlanan mali haklar ile ayni ve nakdi imkanlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarı 6.515.453 TL'dir.

PERSONELE SAĞLANAN MALİ HAKLAR İLE AYNİ VE NAKDİ İMKANLAR

Şirket İnsan Kaynakları Yönetmeliği kapsamında;

Şirket personeline, mali haklar ile ayni ve nakdi imkanlar, sigortalar ve benzeri teminatlar sağlanmaktadır.

2022 yıl sonu itibarıyla personel sayısı 165'dir.

YIL İÇİNDE YAPILAN BAĞIŞLAR HAKKINDA BİLGİLER

2022 yıl sonu itibarıyla, Tük Eğitim Vakfı, Darüşşafaka Cemiyeti ve Türkiye Kızılay Derneği'ne toplam 13.550 TL bağış yapılmıştır.

ŞİRKETİN İŞTİRAKLERİ VE PAY ORANLARI HAKKINDA BİLGİLER

Bulunmamaktadır.

ŞİRKET ALEYHİNE AÇILAN DAVALAR VE ŞİRKETİN MALİ DURUMUNU ETKİLEYECEK DAVALAR HAKKINDA BİLGİLER

Şirket aleyhine müşteri ve işten ayrılan personel tarafından açılan davalar için %100 karşılık ayrılmaktadır. Şirketin mali durumunu etkileyecek boyutta bir dava bulunmamaktadır.

Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle, Şirket ve Yönetim Kurulu Üyeleri hakkında uygulanan idari ve adli yaptırımlar bulunmamaktadır.

HESAP DÖNEMİ İÇERİSİNDE YAPILAN ÖZEL DENETİME VE KAMU DENETİMİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirket, SPK Mevzuatı gereği Bağımsız Denetim kapsamında olup, ayrıca 6085 Sayılı Kanun kapsamında Sayıştay Başkanlığı denetimine de tabidir.

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM PROGRAMI

İLİŞKİLİ TARAF İŞLEMLERİ HAKKINDA BİLGİLER

2022 yıl sonu itibarıyla, Şirketin hakim ortağı Türkiye Halk Bankası A.Ş. ve/veya Türkiye Halk Bankası A.Ş.'nin bağlı şirketleri ile veya Türkiye Halk Bankası A.Ş.'nin yönlendirmesiyle, Türkiye Halk Bankası A.Ş. ya da ona bağlı bir şirketin yararına yapılmış herhangi bir hukuki işlem ya da söz konusu çerçevede ona bağlı şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem bulunmamaktadır.

2022 yıl sonu itibarıyla, gerek hakim ortağımız ve gerekse hakim ortağımızın bağlı şirketleri ile Şirketimiz arasında yapılmış olan ticari faaliyetlerin tümü piyasa koşullarına uygun şartlarda gerçekleştirilmiştir.

İlişkili Taraf İşlemleri

	31.12.2022
Nakit ve nakit benzerleri	
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	2.130.172.425
-Vadeli mevduat	1.968.864.622
-Vadesiz mevduat	161.307.803
Hisse senedi yatırımları	
Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	3.880.564
-Hisse senetleri	3.880.564
Toplam	2.134.052.988
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31.12.2022
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	138.414
Toplam	138.414
İlişkili taraflara ticari borçlar	31.12.2022
Halk Spor Kulübü	2.060.000
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	277.482
Bileşim Finansal Teknolojiler ve Ödeme Sistemleri A.Ş.	8.421
Toplam	2.345.903

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla Hazırlanan Finansal Tablolar ve Bağımsız Denetçi Raporu



DRT Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci
Mali Müşavirlik A.Ş.
Maslak No1 Plaza
Eski Büyükdere Caddesi
Maslak Mahallesi No:1
Maslak, Sarıyer 34485
İstanbul, Türkiye

Tel: +90 (212) 366 60 00
Fax: +90 (212) 366 60 10
www.deloitte.com.tr

Mersis No :0291001097600016
Ticari Sicil No: 304099

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Genel Kurulu’na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin (“Şirket”) 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket’in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (TFRS’lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu’nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları’na ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları’nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları’na (BDS’lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket’ten 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.



3) Dikkat Çekilen Hususlar

26 numaralı dipnotta detaylı olarak açıklandığı üzere, Ana Ortaklık Banka’nın etkilenebileceği aşağıdaki hususa dikkat çekmekteyiz:

Amerika Birleşik Devletleri (“ABD”) New York Güney Bölge Savcılığı tarafından 15 Ekim 2019 tarihinde İran yaptırımlarının ihlal edilmesi ile ilgili Ana Ortaklık Banka hakkında New York Güney Bölge Mahkemesi’nde (“Bölge Mahkemesi”) dava açılmıştır. Bölge Mahkemesi’nde görülmekte olan ceza davası, Ana Ortaklık Banka tarafından “Yabancı Devletlerin Yargı Bağımsızlığı Kanunu (FSIA)” kapsamında yapılan itiraza dair temyiz nedeniyle bekleme sürecindedir. Ana Ortaklık Banka’nın ABD Yargıtay Mahkemesi (Supreme Court) nezdindeki temyiz süreci devam etmektedir.

Ayrıca, ABD New York Güney Bölge Mahkemesi nezdinde, müştekiler tarafından “yaptırım ihlallerinden dolayı İran’dan alacaklarını tahsil edemedikleri gerekçesiyle” Ana Ortaklık Banka hakkında 27 Mart 2020 tarihinde tazminat talebi ile hukuk davası açılmıştır. Bölge Mahkemesi davayı reddetmiştir. Müşteki, mahkeme kararını İkinci İstinaf nezdinde temyize götürmüştür. Mahkemenin vereceği karar beklenmektedir.

Ana Ortaklık Banka Yönetimi, bu aşamada, Ana Ortaklık Banka hakkında devam eden ceza ve hukuk davalarından kaynaklanan herhangi bir olası ceza, tazminat, yaptırım veya önlem uygulanmadığını belirtmiştir. ABD’li yetkili kurumlar tarafından Ana Ortaklık Banka’nın finansal durumunu olumsuz yönde etkileyebilecek bir karar alınması konusu belirsizliğini korumaktadır. Ancak, yukarıda açıklanan hususlar, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

4) Kilit Denetim Konuları

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

Kilit Denetim Konusu	Denetimde bu konu nasıl ele alındı
Hasılatın muhasebeleştirilmesi	Denetim prosedürlerimizin bir parçası olarak hasılatın muhasebeleştirilmesine ilişkin uyguladığımız denetim prosedürleri çerçevesinde, Şirket’in hasılat sürecini anlayarak, yönetimin hasılatın ilgili muhasebe standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilmesine ilişkin uygulamakta olduğu iç kontrollerin tasarımı ve uygulaması test edilmiştir. Aracılık gelirlerinin hesaplanmış olduğu işlem hacimlerinin toplamı bağımsız kaynaklardan teyit edilmiştir. Aracılık komisyon gelirleri ile ilgili detay test yapılmıştır. Ayrıca hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden, işlem bazında gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detayları karşılaştırılarak test edilmiştir. Buna ek olarak, dipnotta yer alan açıklamaların yeterliliği tarafımızca değerlendirilmiştir.
Şirket’in 1 Ocak – 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “hasılat” kalemi altında muhasebeleştirilen toplam 6.629.766.373 TL tutarında hasılat bulunmaktadır. Söz konusu gelire ilişkin açıklama 2 ve 18 numaralı dipnotlarda yer almaktadır.	
Hasılat kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda tutar olarak büyüklüğü, hasılat tutarının aracılık komisyonları, halka arz aracılık gelirleri, kredi faiz gelirleri, menkul kıymet satışı ve danışmanlık gelirleri gibi farklı işlemlerden doğması sebebiyle söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.	

5) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların TFRS’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.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket’in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket’i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket’in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

6) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulu’nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları’na ve 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 tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu’nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları’na ve BDS’lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- 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, sahtekarlık, 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).

- Şirket’in 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.

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket’in 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 halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket’in sürekliliğini sona erdirebilir.

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

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

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

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

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2022 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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 Mehmet Erol'dur.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**


Mehmet Erol, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 17 Şubat 2023

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
FİNANSAL DURUM TABLOSU	88
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	89
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	90
NAKİT AKIŞ TABLOSU	91
Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar	92-146
Not 1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu	
Not 2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	
Not 3 Nakit ve nakit benzerleri	
Not 4 Finansal yatırımlar	
Not 5 İlişkili taraf açıklamaları	
Not 6 Ticari alacak ve borçlar	
Not 7 Kısa vadeli borçlanmalar	
Not 8 Diğer duran varlıklar	
Not 9 Diğer alacaklar ve borçlar	
Not 10 Peşin ödenmiş giderler	
Not 11 Maddi duran varlıklar	
Not 12 Maddi olmayan duran varlıklar	
Not 13 Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçlar	
Not 14 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler	
Not 15 Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	
Not 16 Vergi varlık ve yükümlülükleri	
Not 17 Özkaynaklar	
Not 18 Hasılat ve satışların maliyeti	
Not 19 Genel yönetim ve pazarlama giderleri	
Not 20 Niteliklerine göre giderler	
Not 21 Esas faaliyetlerden gelirler ve giderler	
Not 22 Finansal gelir ve finansal giderler	
Not 23 Bağımsız denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler	
Not 24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi	
Not 25 Finansal araçlar	
Not 26 Diğer hususlar	
Not 27 Raporlama tarihinden sonraki olaylar	

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihi İtibarıyla
Finansal Durum Tablosu

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	2,223,411,130	318,368,157
Finansal yatırımlar	4	270,244,170	30,450,138
Ticari alacaklar	5-6	1,067,607,393	373,817,904
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	138,414	388,490
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	1,067,468,979	373,429,414
Diğer alacaklar	9	134,458,324	35,974,233
Peşin ödenmiş giderler	10	13,160,850	6,664,697
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3,708,881,867	765,275,129
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	4	5,447,818	2,426,584
Maddi duran varlıklar	11	14,225,622	12,010,945
Maddi olmayan duran varlıklar	12	4,909,300	1,136,349
Diğer duran varlıklar	8	-	4,566,493
Kullanım hakkı varlıkları	13	5,971,132	7,187,819
Ertelenmiş vergi varlığı	16	7,532,660	5,709,491
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		38,086,532	33,037,681
TOPLAM VARLIKLAR		3,746,968,399	798,312,810
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	2,240,691,908	-
- İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar	7	2,240,691,908	-
Ticari borçlar	5-6	660,770,901	307,236,461
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	2,345,903	2,471
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	658,424,998	307,233,990
Diğer borçlar	9	25,772,757	18,704,588
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	62,467,943	22,423,991
Kısa vadeli karşılıklar		21,452,462	8,489,039
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	15	18,215,398	6,384,647
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	3,237,064	2,104,392
Kiralama işlemlerinden borçlar	13	5,604,123	4,938,062
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3,016,760,094	361,792,141
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli karşılıklar		9,731,984	4,776,557
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	15	9,731,984	4,776,557
Kiralama işlemlerinden borçlar	13	1,208,797	3,026,290
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10,940,781	7,802,847
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	17	150,000,000	150,000,000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		97,792,814	73,246,202
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		4,338,290	1,509,509
-Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)	4	5,144,143	2,315,362
-Diğer kazançlar (kayıplar)		(805,853)	(805,853)
Geçmiş yıllar karları veya zararları		44,415,499	2,305,761
Net dönem karı veya zararı		422,720,921	201,656,350
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		719,267,524	428,717,822
TOPLAM KAYNAKLAR		3,746,968,399	798,312,810

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	6,629,766,373	4,444,278,620
Satışların maliyeti	18	(5,925,848,832)	(4,112,333,435)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		703,917,541	331,945,185
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	18	(11,315,150)	(3,786,344)
BRÜT KAR (ZARAR)		692,602,391	328,158,841
Genel yönetim giderleri	19	(140,715,780)	(77,300,100)
Pazarlama giderleri	19	(85,004,814)	(58,340,022)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	4,799,312	5,071,735
Esas faaliyetlerden diğer giderler	21	(3,065,436)	(13,889,655)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		468,615,673	183,700,799
Finansal gelirler	22	282,056,652	187,187,693
Finansal giderler	22	(183,186,430)	(102,359,022)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		567,485,895	268,529,470
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (gideri) geliri			
- Dönem vergi (gideri) geliri	16	(146,588,144)	(71,114,818)
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	16	1,823,170	4,241,698
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		422,720,921	201,656,350
DÖNEM KARI (ZARARI)		422,720,921	201,656,350
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		3,021,234	(3,182,496)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Diğer Kar ve Zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurları	4	3,021,234	(3,182,496)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		425,742,155	198,473,854

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait
Özkaynak Değişim Tablosu

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

	Dipnot Referansları	Ödenmiş sermaye	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Özkaynaklar
			Yeniden değerlendirme	sınıflandırma kazançları(*)		Geçmiş yılları karları / (zararları)	Net Dönem karı/(zararı)	
1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler		104,000,000	4,692,005		33,087,795	35,368,414	187,095,754	364,243,968
Transferler		-	-		40,158,407			
Dönem karı (zararı)		-	-		-	146,937,347	(187,095,754)	-
Diğer kapsamlı gelir (gider)		-	(278,151)		-	-	201,656,350	201,656,350
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları		-	(278,151)		-	-	-	(278,151)
Diğer değişiklikler nedeniyle artış / (azalış)		-	(2,904,345)		-	-	-	(278,151)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	17	-	(278,151)		-	-	201,656,350	201,378,199
Kar payları		-	-		-	(134,000,000)	-	(134,000,000)
Sermaye artırımı	17	46,000,000	-		-	(46,000,000)	-	-
31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler		150,000,000	1,509,509		73,246,202	2,305,761	201,656,350	428,717,822
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler		150,000,000	1,509,509		73,246,202	2,305,761	201,656,350	428,717,822
Transferler		-	-		24,546,612	177,109,738	(201,656,350)	-
Dönem karı (zararı)		-	-		-	-	422,720,921	422,720,921
Diğer kapsamlı gelir (gider)		-	3,021,234		-	-	-	3,021,234
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları		-	3,021,234		-	-	-	3,021,234
Diğer değişiklikler nedeniyle artış / (azalış)		-	(192,453)		-	-	-	(192,453)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	17	-	3,021,234		-	-	422,720,921	425,742,155
Kar payları		-	-		-	(135,000,000)	-	(135,000,000)
31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla bakiyeler		150,000,000	4,338,290		97,792,814	44,415,499	422,720,921	719,267,524

(*) Şirket hisse senedi yatırımlarından Halk Faktoring A.Ş. ve Halk Finansal Kiralama A.Ş.'nin paylarını Şirket ana ortağı Türkiye Halk Bankası A.Ş.'ye 6 Eylül 2021 tarihinde devretmiştir.

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait
Nakit Akış Tablosu

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

	Dipnot Referansları	Bağımsızdenetimden geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2022	Bağımsızdenetimden geçmiş 1 Ocak-31 Aralık 2021
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(100,604,646)	277,914,840
Dönem Karı (Zararı)		422,720,921	201,656,350
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11-12-13	10,881,615	7,277,414
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		23,684,501	21,973,563
-Şüpheli alacak karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler	6	99,362	13,059,334
-Kıdem tazminatı karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler	15	5,953,277	2,338,566
-İzin karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler	15	3,349,315	1,114,371
-Personel temettü primi karşılığı ile ilgili düzeltmeler	15	13,149,875	3,925,007
-Borç karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler	14	1,132,672	1,536,285
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		144,764,974	66,873,120
-Cari dönem vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	16	146,588,144	71,114,818
-Ertelenmiş vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	16	(1,823,170)	(4,241,698)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(88,858,825)	(76,226,029)
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	22	(259,060,642)	(160,774,649)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	170,201,817	84,548,620
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	21	1,471,582	-
-Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	21	1,471,582	-
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(280,241)	(11,887)
-İştiraklerden temettü geliri		(280,241)	(11,887)
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(2,904,346)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(700,790,799)	(88,382,346)
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		353,534,440	47,055,012
Finansal yatırımlardaki artış/azalış		(238,811,753)	7,410,290
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(136,667,630)	2,015,997
Kiralama işlemlerinden borçlardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		65,255	414,543
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Alınan faizler		221,083,136	156,626,738
Alınan temettüleri		(1,191,341)	11,887
Vergi (ödemeleri) iadeleri	16	(106,544,192)	(61,966,505)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	15	(5,666,289)	(3,908,961)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları:		(11,619,094)	(6,292,700)
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(192,453)	4,078,385
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	11	8,221	214,750
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(6,226,061)	(10,110,251)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(5,208,801)	(475,584)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		1,901,555,701	(218,541,343)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	2,216,458,201	-
-İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	7	737,673,201	-
-Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	7	1,478,785,000	-
Ödenen faizler		(179,902,500)	(84,541,343)
Ödenen temettüleri	17	(135,000,000)	(134,000,000)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		1,789,331,961	53,080,797
D.Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		13,381,280	10,487,589
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C+D)		1,802,713,241	63,568,386
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	243,068,760	179,500,374
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	3	2,045,782,001	243,068,760

İlişikteki notlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Halk Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ("Şirket"), 2 Eylül 1997 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in amacı, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak ana sözleşmesinde belirtilen Sermaye Piyasası faaliyetlerinde bulunmaktır.

Şirket, 11 Temmuz 2013 tarihinde Resmi Gazetede yayımlanmış ve 1 Temmuz 2014 tarihinde yürürlüğe girmiş olan yeni Sermaye Piyasası Kanunu'nun Seri III-37.1 sayılı "Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Tebliği" çerçevesinde, "Geniş Yetkili Aracı Kurum" olarak faaliyetlerini sürdürmektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 15 Ekim 2015 tarih 2015/27 sayılı Kurul bülteninde "Geniş Yetkili Aracı Kurum" olarak sınıflandırılarak yatırım hizmet ve faaliyetlerinde bulunmasına izin verilmiştir.

Şirket, 10 şube ile faaliyetlerini sürdürmektedir (31 Aralık 2021: 7). Türkiye Halk Bankası A.Ş. ve Emlak Katılım Bankası A.Ş.'nin tüm şubeleri, sermaye piyasası işlemlerinde şirket adına emir iletimine aracılık etmektedir.

Şirket'in Genel Müdürlük adresi Barbaros Mah. Mor Sümbül Sk. WBC İş Merkezi Blok No:9 İç Kapı No:21 Ataşehir / İstanbul'dur.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in personel sayısı 165'dir (31 Aralık 2021: 157).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	%100,00	%100,00
Toplam	% 100,00	% 100,00

Finansal Tabloların Onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 17 Şubat 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

Sunuma ilişkin temel esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki 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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden 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.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar, KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Finansal tablolar, finansal yatırımlar içerisindeki gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıkların, türev finansal araçların ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değer ile ölçülmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

İlişikteki finansal tablolar, Şirket'in geçerli ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunulmuş olup, tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

KGGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama"yı ("TMS 29") uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 31 Aralık 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket, cari yıl içerisinde standartlardaki değişikliklerin etkileri nedeniyle muhasebe politikalarında değişiklik yapmamıştır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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 dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket'in cari yıl içerisinde finansal tablolarını yeniden düzenlenmesine neden olacak muhasebe hatası tespit edilmemiştir.

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartlarıa) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)**TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti**

TMS 37'de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020TFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan *COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler*'i yayımlamıştır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket söz konusu değişikliği uygulamayı tercih etmemiştir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

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

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

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1'de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklikle “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16'da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Önemli muhasebe politikalarının özeti

Gelir ve giderlerin muhasebeleştirilmesi

Satış gelirleri ve finansal gelirler

Satış Gelirleri

-Faiz gelirleri: Müşterilerden alınan faiz gelirleri "Satış gelirleri" içinde (Not 18), banka mevduatlarından elde edilen faiz gelirleri ise "Finansal gelirler"de (Not 22) raporlanır.

-Menkul kıymet alım satım karları: Menkul kıymet alım satım karları/zararları, alım/satım emrinin verildiği tarihte kar/zarara yansıtılır.

-Ters repo anlaşmaları çerçevesinde kullanılan fonlar: Ters repo anlaşmaları çerçevesinde kullanılan fonlar, kısa vadeli olup önceden belirlenmiş bir tarihte geri satım taahhüdü ile edinilen kamu kesimi bonoları ve tahvillerini içermektedir. Alış ve geri satım fiyatı arasında oluşan farkın cari döneme isabet eden kısmı, finansal gelir olarak tahakkuk ettirilmektedir.

Hizmet Gelirleri

-Komisyon gelirleri: Komisyon gelirleri, finansal hizmetlerden alınan komisyonlardan kaynaklanmakta ve hizmetin verildiği tarihte muhasebeleştirilmektedir.

-Sermaye piyasaları aracılık hizmetleri: Müşterilere sermaye piyasalarında alım satım işlemleri için verilen aracılık hizmet ücretleri alım/satım işleminin yapıldığı tarihte kar/zarara yansıtılmaktadır. İşlemler nedeniyle ortaya çıkan gelirler yönetimin tahmini ve yorumu doğrultusunda tahsilatın şüpheli hale geldiği duruma kadar, tahakkuk esasına göre günlük olarak kar/zarar ile ilişkilendirilir.

-Danışmanlık hizmet gelirleri: Şirket, sözleşmelere istinaden halka arzlarda kurumsal firmalara yatırım danışmanlığı hizmeti vermektedir. Proje sonuçları güvenilir bir şekilde tahmin edilemediği ve katlanılan maliyetlerin kazanılması muhtemel olmadığı için, Şirket hasılatı ancak kesinleştiğinde ve para tahsil edildiğinde kayıtlarına almaktadır.

Diğer

Şirket, temettü ve benzeri gelirleri ise temettü almaya hak kazandığında gelir olarak kaydetmektedir. Faiz giderleri, kar/zararda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Diğer gelir ve giderler, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

İlişkili Taraflar

İlişkili taraflar, finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (raporlayan işletme) ilişkili olan kişi veya işletmedir.

a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır. Söz konusu kişinin,

- (i) raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- (ii) raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- (iii) raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar *(devamı)*

Önemli muhasebe politikalarının özeti *(devamı)*

İlişkili Taraflar *(devamı)*

(b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:

- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde (yani her bir ana ortaklık, bağlı ortaklık ve diğer bağlı ortaklık diğerleri ile ilişkilidir).
- (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
- (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
- (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.
- (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
- (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
- (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili tarafla yapılan işlem raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler. Arazi ve arsalar amortismana tabi tutulmazlar ve maliyet değerlerinden birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler. Maliyet, ilgili varlığın satın alımıyla doğrudan ilişkili harcamaları ifade etmektedir.

İdari amaçlı ya da halihazırda belirlenmemiş olan diğer amaçlar doğrultusunda inşa edilme aşamasındaki varlıklar, maliyet değerlerinden varsa değer düşüklüğü kaybı düşülerek gösterilirler. Maliyete yasal harçlar da dahil edilir. Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, borçlanma maliyetleri aktifleştirilir. Bu varlıkların inşası bittiğinde ve kullanıma hazır hale geldiklerinde ilgili maddi duran varlık kalemine sınıflandırılırlar. Bu tür varlıklar, diğer sabit varlıklar için kullanılan amortisman yönteminde olduğu gibi, kullanıma hazır olduklarında amortismana tabi tutulurlar. Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismana tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar *(devamı)*

Önemli muhasebe politikalarının özeti *(devamı)*

Maddi duran varlıklar *(devamı)*

Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismana tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Maddi duran varlıkların tahmini faydalı ömürleri aşağıdaki gibidir:

Duran varlık cinsi	Tahmini faydalı ömür (yıl)
Makine ve cihazlar	8
Mobilya ve demirbaşlar	3-15
Özel maliyetler	5

Maddi olmayan duran varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklardan sınırlı ömre sahip olanlar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Satın alınan maddi olmayan duran varlıklardan sınırsız ömre sahip olanlar maliyet değerlerinden birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler.

Kiralama İşlemleri

Kiracı durumunda Şirket

Şirket, sözleşmenin başlangıcında bir sözleşmenin kiralama sözleşmesi olması ya da kiralama şartlarını içermesi durumunu değerlendirir. Şirket, kısa vadeli kiralamalar (12 ay veya daha az süreli kira dönemi bulunan kiralamalar) ve düşük değerli varlıkların kiralaması haricinde kiracısı olduğu tüm kira sözleşmelerine ilişkin kullanım hakkı varlığı ve ilgili kiralama yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Kiralanan varlıklardan elde edilen ekonomik faydalarının kullanıldığı zamanlama yapısını daha iyi yansıtan başka bir sistematik temelin bulunmaması durumunda bu kiralamalar için Şirket, kira ödemelerini kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile faaliyet gideri olarak muhasebeleştirir.

İlk muhasebeleştirmede kiralama yükümlülükleri, sözleşme başlangıç tarihinde ödenmemiş olan kira ödemelerinin kiralama oranında iskonto edilip bugünkü değeri üzerinden muhasebeleştirilir. Bu oranın önceden belirtilmemiş olması halinde Şirket, kendi tespit edeceği alternatif borçlanma oranını kullanır.

Kiralama yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit kira ödemelerinden (özü itibarıyla sabit ödemeler) her türlü kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar;
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri;
- Kiracı tarafından kalıntı değer teminatları altında ödenmesi beklenen borç tutarı;
- Kiracının ödeme seçeneklerini makul bir şekilde uygulayacağı durumlarda ödeme seçeneklerinin uygulama fiyatı ve
- Kiralama döneminde kiralama iptal hakkının bulunması halinde kiralama iptalinin ceza ödemesi.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar *(devamı)*

Önemli muhasebe politikalarının özeti *(devamı)*

Kiralama İşlemleri (devamı)

Kiracı durumunda Şirket (devamı)

Kiralama yükümlülüğü, finansal durum tablolarında ayrı bir kalem olarak sunulmaktadır. Kiralama yükümlülükleri sonradan kiralama yükümlülüğü üzerindeki faizin yansıtılması için net defter değeri arttırılarak (etkin faiz yöntemini kullanarak) ve yapılan kira ödemesini yansıtmak için net defter değeri azaltılarak ölçülür. Şirket, aşağıdaki durumlarda kira yükümlülüğünü yeniden ölçer (ve ilgili kullanım hakkı varlığı üzerinde uygun değişiklikleri yapar):

- Kiralama dönemi veya bir satın alma seçeneğinin uygulanmasının değerlendirilmesinde değişiklik meydana geldiğinde revize iskonto oranı kullanılarak revize kira ödemeleri iskonto edilerek kiralama yükümlülüğü yeniden ölçüldüğünde.

- Endeks, oran üzerindeki değişiklikler veya taahhüt edilen kalıntı değerdeki beklenen ödeme değişikliği nedeniyle kira ödemelerinde değişiklik meydana geldiğinde ilk iskonto oranı kullanılarak yeniden düzenlenmiş kira ödemelerinin iskonto edilip kiralama yükümlülüğü yeniden ölçüldüğünde (kira ödemelerindeki değişiklik değişken faiz oranındaki değişiklikten kaynaklanıyorsa revize iskonto oranı kullanılır).

- Bir kiralama sözleşmesi değiştirildiğinde ve kiralama değişikliği ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirilmediğinde revize iskonto oranı kullanılarak revize kira ödemeleri iskonto edilip kiralama yükümlülüğü yeniden düzenlenir.

Şirket, finansal tablolarda sunulan dönemler boyunca bu tür bir değişiklik yapmamıştır.

Kullanım hakkı varlıkları, karşılık gelen kiralama yükümlülüğünün, kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan kira ödemelerinin ve diğer doğrudan başlangıç maliyetlerinin ilk ölçümünü kapsar. Bu varlıklar sonradan birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek maliyet değerinden ölçülmektedir.

Şirket bir kiralama varlığını demonte etmek ve ortadan kaldırmak, varlığın üzerinde bulunduğu alanı restore etmek ya da kiralama koşul ve şartlarına uygun olarak ana varlığı restore etmek için gerekli maliyetlere maruz kaldığı durumlarda TMS 37 uyarınca bir karşılık muhasebeleştirilir. Bu maliyetler, stok üretimi için katlanılmadıkları sürece ilgili kullanım hakkı varlığına dâhil edilir.

Kullanım hakkı varlıkları, ana varlığın kiralama süresi ve faydalı ömründen kısa olanına göre amortismanla tabi tutulur. Kiralamada ana varlığın sahipliği devredildiğinde ya da kullanım hakkı varlığının maliyetine göre Şirket, bir satın alma seçeneğini uygulamayı planladığında ilişkili kullanım hakkı varlığı, ana varlığın faydalı ömrü üzerinden amortismanla tabi tutulur. Amortisman, kiralamanın fiilen başladığı tarihte başlar.

Kullanım hakkı varlıkları, finansal durum tablosunda ayrı bir kalemde sunulur.

Şirket, kullanım hakkı varlıklarının değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığını belirlemek için TMS 36 standardını uygular ve tüm belirlenen değer düşüklüğü zararlarını, ‘Maddi Duran Varlıklar’ politikasında belirtildiği üzere muhasebeleştirir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar *(devamı)*

Önemli muhasebe politikalarının özeti *(devamı)*

Kiralama İşlemleri (devamı)

Kiracı durumunda Şirket (devamı)

Bir endeks ya da orana bağlı olmayan değişken kiralar, kiralama yükümlülüğü ve kullanım hakkı varlığının ölçümüne dâhil edilmez. İlişkili ödemeler, bu ödemelere zemin hazırlayan durum veya olayların meydana geldiği dönemde gider olarak muhasebeleştirilir ve kar veya zarar tablosunda ‘Diğer giderler’ kalemine dâhil edilir.

Kolaylaştırıcı uygulama olarak, TFRS 16 bir kiracıya, kirayla ilişkili olmayan kalemleri ayrı sunmaması ve tüm kiralamaları ve kirayla ilişkili olmayan kalemleri tek bir kiralama sözleşmesi olarak muhasebeleştirilmesi konusunda izin vermektedir. Şirket, bu kolaylaştırıcı uygulamayı kullanmamıştır.

Özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımlar

Şirket’in, finansal ve operasyonel faaliyetleri üzerinde önemli bir etkiye sahip olduğu fakat herhangi bir kontrole sahip olmadığı iştirakler, bu etkilerin başladığı tarih ile etkilerin bitiş tarihi arasında özkaynak yöntemi esasına göre muhasebeleştirilir. Özkaynak yöntemine göre finansal durum tablosunda iştirakler, maliyet bedelinin iştirakin net varlıklarındaki alım sonrası dönemde oluşan değişimdeki Şirket’in payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan iştirakte oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İştirakin, Şirket’in iştirakteki payını (özünde Şirket’in iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz.

Finansal araçlar

Finansal varlıklar

Şirket, önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar dışındaki kalan finansal varlıkları ilk defa finansal tablolara alırken gerçeğe uygun değerinden ölçer. Ticari alacakların TFRS 15 uyarınca önemli bir finansman bileşenine sahip olmaması (veya Şirket’in kolaylaştırıcı uygulamayı seçmesi) durumunda, bu alacaklar ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden (TFRS 15’te tanımlandığı şekliyle) ölçülür.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilir veya gerçeğe uygun değerden düşülür. Normal yoldan alınıp satılan finansal varlıklar işlem [teslim tarihi] tarihinde kayıtlara alınmaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar *(devamı)*

Önemli muhasebe politikalarının özeti *(devamı)*

Finansal araçlar (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

Şirket finansal varlıklarını (a) Finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli, (b) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerini esas alarak sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyeti üzerinden, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak veya gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. İşletme sadece finansal varlıkların yönetimi için kullandığı iş modelini değiştirdiğinde, bu değişiklikten etkilenen tüm finansal varlıkları yeniden sınıflandırır. Finansal varlıkların yeniden sınıflandırılması, yeniden sınıflandırma tarihinden itibaren ileriye yönelik olarak uygulanır. Bu tür durumlarda, daha önce finansal tablolara alınmış olan kazanç, kayıp (değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları dâhil) veya faizler için herhangi düzeltme yapılmaz.

Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmüyorsa, gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülür.

Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. İlgili finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmekte olup, yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen bir finansal varlıktan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı kazanç veya kayıpları dışında kalanlar, finansal varlık finansal tablo dışı bırakılincaya ya da yeniden sınıflandırılincaya kadar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Finansal varlık yeniden sınıflandırıldığında, daha önce diğer kapsamlı gelire yansıtılan toplam kazanç ya da kayıp, yeniden sınıflandırma tarihinde yeniden sınıflandırma düzeltmesi olarak özkaynaktan çıkarılarak kâr veya zarara yansıtılır. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlığın yeniden sınıflandırılması durumunda, işletme daha önce diğer kapsamlı gelire yansıtıldığı toplam kazanç ya da kaybı finansal tablolara alır. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz, kâr veya zarar olarak finansal tablolara alınır.

İlk defa finansal tablolara almada işletme, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımın gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda, geri dönülemeyecek bir tercihte bulunulabilir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar *(devamı)*

Önemli muhasebe politikalarının özeti *(devamı)*

Finansal araçlar (devamı)

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklara ilişkin faiz geliri etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanır. Bu gelir, aşağıdakiler dışında, finansal varlığın brüt defter değerine etkin faiz oranı uygulanarak hesaplanır:

- Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için işletme, ilk defa finansal tablolara alınmasından itibaren, finansal varlığın itfa edilmiş maliyetine krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranını uygular.
- Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlık olmayan ancak sonradan kredi-değer düşüklüğüne uğramış finansal varlık haline gelen finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için işletme, sonraki raporlama dönemlerinde, varlığın itfa edilmiş maliyetine etkin faiz oranını uygular.

Bir finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının değiştirilmiş ya da başka bir şekilde yeniden yapılandırılmış olması ve bu değiştirme ve yeniden yapılandırmanın finansal varlığın finansal tablo dışı bırakılmasına yol açmadığı durumlarda, finansal varlığın brüt defter değeri yeniden hesaplanarak yapılandırma kazanç veya kaybı kâr veya zarara yansıtılır.

Bir finansal varlığın değerinin kısmen ya da tamamen geri kazanılmasına ilişkin makul beklentilerin bulunmaması durumunda Şirket, finansal varlığın brüt defter değerini doğrudan düşürerek finansal tablo dışında bırakır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Finansal araçlar (devamı)

Değer Düşüklüğü

Şirket itfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarına ilişkin beklenen kredi zararları için zarar karşılığı ayırır.

İşletme gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar için zarar karşılığı tutarını finansal tablolara alırken ve ölçerken değer düşüklüğü hükümlerini uygular. Bununla birlikte, zarar karşılığı diğer kapsamlı gelire yansıtılır ve finansal varlığın finansal durum tablosundaki defter değerini azaltmaz.

Bir finansal araçtaki kredi riskinin, ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli ölçüde artmış olması durumunda, her raporlama tarihinde, işletme söz konusu finansal araca ilişkin zarar karşılığını ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçer.

Raporlama tarihinde, satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar haricinde, bir finansal araçtaki kredi riskinde ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli derecede artış meydana gelmemiş olması durumunda işletme söz konusu finansal araca ilişkin zarar karşılığını 12 aylık beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçer. Raporlama tarihinde işletme, satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar için yalnızca ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana ömür boyu beklenen kredi zararlarındaki toplam değişiklikleri zarar karşılığı olarak finansal tablolara alır.

Şirket önemli finansman unsuru olmayan ticari alacaklar, sözleşme varlıkları ve kira alacakları için basitleştirilmiş yaklaşımdan faydalanarak zarar karşılıklarını, her zaman ömür boyu beklenen kredi zararına eşit tutarda hesaplamaktadır.

TFRS 9 kapsamında hesaplanan değer düşüklüğünün Şirket'in finansal tablolarına önemli seviyede etkisi bulunmamaktadır.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin kayda alınması ve bilanço dışı bırakılması

Şirket, finansal varlık ve yükümlülükleri sadece finansal araçların sözleşmesine taraf olduğu takdirde kayıtlarına almaktadır. Şirket, finansal varlığa ait nakit akışlarına ilişkin sözleşmeden doğan haklarının süresinin dolması veya ilgili finansal varlığı ve bu varlığın mülkiyetinden doğan tüm riskleri ve kazanımları başka bir tarafa devretmesi durumunda söz konusu varlığı bilanço dışı bırakır. Varlığın mülkiyetinden doğan tüm risklerin ve kazanımların başka bir tarafa devredilmediği ve varlığın kontrolünün Şirket tarafından elde bulundurulduğu durumlarda, Şirket, varlıkta kalan payını ve bu varlıktan kaynaklanan ve ödenmesi gereken yükümlülükleri muhasebeleştirmeye devam eder.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Finansal araçlar (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin kayda alınması ve bilanço dışı bırakılması (devamı)

Şirket'in devredilen bir varlığın mülkiyetinden doğan tüm riskleri ve kazanımları elde tutması durumunda, finansal varlığın muhasebeleştirilmesine devam edilir ve elde edilen gelirler için transfer edilen finansal varlık karşısında teminata bağlanan bir borç tutarı da muhasebeleştirilir. Şirket, finansal yükümlülüğü sadece sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise bilanço dışı bırakır.

Finansal yükümlülükler

İşletme, finansal yükümlülüğü ilk defa finansal tablolara alırken gerçeğe uygun değerinden ölçer. Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki yükümlülüklerin ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilir.

İşletme, aşağıdakiler dışında kalan tüm finansal yükümlülüklerini sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyetinden ölçülen olarak sınıflandırır:

(a) Gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler: Bu yükümlülükler, türev ürünler de dâhil olmak üzere, sonraki muhasebeleştirmede gerçeğe uygun değerinden ölçülür.

(b) Finansal varlığın devredilmesi işleminin finansal tablo dışı bırakma şartlarını taşımaması veya devam eden ilişki yaklaşımının uygulanması durumunda ortaya çıkan finansal yükümlülükler: Şirket, bir varlığı devam eden ilişkisi ölçüsünde finansal tabloda göstermeye devam ettiği durumda, finansal tabloya buna bağlı bir yükümlülük de yansıtır. Devredilen varlık ve buna bağlı yükümlülük, işletmenin elinde tutmaya devam ettiği hak ve mükellefiyetleri yansıtacak şekilde ölçülür. Devredilen varlığa bağlı yükümlülük, devredilen varlığın net defter değeri ile aynı usulde ölçülür.

(c) TFRS 3'ün uygulandığı bir işletme birleşmesinde edinen işletme tarafından finansal tablolara alınan şarta bağlı bedel: İlk defa finansal tablolara alınmasından sonra, bu tür bir şarta bağlı bedeldeki gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılarak ölçülür.

İşletme, herhangi bir finansal yükümlülüğü yeniden sınıflandırmaz.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Finansal araçlar (devamı)

Türev finansal araçlar

Döviz kuru ve faiz oranıyla ilişkilendirilen riskleri kontrol altında tutabilmek için Şirket, döviz forward sözleşmeleri, opsiyonlar ve faiz oranı takas sözleşmelerinin de dahil olduğu türev niteliğinde olan çeşitli finansal araçlar kullanmaktadır.

Türev araçlar, ilgili türev sözleşmesinin yapıldığı tarih itibarıyla gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilir ve takip eden tarihlerde de her raporlama döneminde gerçeğe uygun değerlerinden yeniden ölçülür. Sonuçta ortaya çıkan kazanç veya kayıp, eğer ilgili türev finansal riskten korunma aracı olarak belirlenmemiş ve etkinliği kanıtlanmamışsa kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Pozitif gerçeğe uygun değeri olan bir türev araç, finansal varlık olarak muhasebeleştirilirken negatif gerçeğe uygun değeri olan bir türev araç, finansal yükümlülük olarak muhasebeleştirilir. Türev araçlar, Şirket'in bu araçları netlemeye ilişkin yasal hakkı ve niyeti olması dışında net olarak gösterilmezler. Türev aracın vadesine kalan sürenin 12 aydan uzun olması ve 12 ay içerisinde gerçekleşmesinin veya sonuçlandırılmasının beklenmediği durumlarda duran varlık ya da uzun vadeli yükümlülük olarak finansal tablolarda gösterilir. Kalan türev araçlar, dönen varlık ya da kısa vadeli yükümlülük olarak sunulur.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı Para İşlem ve Bakiyeler

Şirket'in her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin mali durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Her bir işletmenin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Gerçeğe uygun değeri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL'ye çevrilmiştir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar.

Kur farkları, aşağıda belirtilen durumlar haricinde, oluştukları dönemdeki kar ya da zararda muhasebeleştirilirler:

- Geleceğe yönelik kullanım amacıyla inşa edilmekte olan varlıklarla ilişkili olan ve yabancı para birimiyle gösterilen borçlar üzerindeki faiz maliyetlerine düzeltme kalemi olarak ele alınan ve bu tür varlıkların maliyetine dahil edilen kur farkları,
- Yabancı para biriminden kaynaklanan risklere (risklere karşı finansal koruma sağlamaya ilişkin muhasebe politikaları aşağıda açıklanmaktadır) karşı finansal koruma sağlamak amacıyla gerçekleştirilen işlemlerden kaynaklanan kur farkları,
- Yurtdışı faaliyetindeki net yatırımın bir parçasını oluşturan, çevrim yedeklerinde muhasebeleştirilen ve net yatırımın satışında kar ya da zarar ile ilişkilendirilen, ödenme niyeti ya da ihtimali olmayan yurtdışı faaliyetlerden kaynaklanan parasal borç ve alacaklardan doğan kur farkları.

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlem tarihindeki yabancı para kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para parasal varlıklar ve borçlar, raporlama dönemi sonunda geçerli kur üzerinden dönem sonunda TL'ye çevrilmiştir. Bu tip işlemlerden kaynaklanan kur farkları, dönem kar/zararına yansıtılmaktadır.

Şirket tarafından kullanılan 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Amerikan Doları ("ABD Doları")	18.6983	13.3290
Avro	19.9349	15.0867

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar *(devamı)*

Önemli muhasebe politikalarının özeti *(devamı)*

Pay Başına Kazanç

Kar veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç, net karın, yıl boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, pay 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.

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Raporlama döneminden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın en güvenilir şekilde tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır. Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

Zarara sebebiyet verecek sözleşmeler

Zarara sebebiyet verecek sözleşmelerden kaynaklanan mevcut yükümlülükler, karşılık olarak hesaplanır ve muhasebeleştirilir. Şirket’in, sözleşmeye bağlı yükümlülüklerini yerine getirmek için katlanılacak kaçınılmaz maliyetlerin bahse konu sözleşmeye ilişkin olarak elde edilmesi beklenen ekonomik faydaları aşan sözleşmesinin bulunması halinde, zarara sebebiyet verecek sözleşmenin var olduğu kabul edilir.

Yeniden yapılandırma

Şirket’in yeniden yapılandırmaya ilişkin ayrıntılı bir resmi planı geliştirmesiyle birlikte yeniden yapılandırma planını uygulamaya koyarak ya da bu plana ilişkin temel özellikleri bundan etkileneceklerle açıklayarak, söz konusu plandan etkilenecekler için geçerli bir beklenti oluşturması durumunda yeniden yapılandırma karşılığı muhasebeleştirilir. Yeniden yapılandırma karşılığının hesaplaması sadece yeniden yapılandırma işleminden kaynaklanan doğrudan harcamalarla ilgili olup, yeniden yapılandırma için gereken tutarlar ile işletmenin süregelen faaliyetleriyle ilişkilendirilmeyen tutarları kapsar.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar *(devamı)*

Önemli muhasebe politikalarının özeti *(devamı)*

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler *(devamı)*

Garantiler

Garanti maliyetleriyle ilgili karşılıklar, Şirket’e ait yükümlülüklerin karşılanması için yönetim tarafından tahmin edilen en uygun harcamalara göre, ilgili ürünlerin satış tarihinde muhasebeleştirilir.

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Bölümlere göre raporlamayı gerektirecek herhangi bir farklı faaliyet alanı ve farklı coğrafi bölge buunmamaktadır.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır.

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, kar veya zarar tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Şirket’in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasalaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Şirket’in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar *(devamı)*

Önemli muhasebe politikalarının özeti *(devamı)*

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler *(devamı)*

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, kar veya zarar tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Kıdem tazminatları:

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar* Standardı (“TMS 19”) uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiştir.

Kar payı ve ikramiye ödemeleri

Şirket, bazı düzeltmeler sonrası şirket hissedarlarına ait karı dikkate alan bir yöntemle dayanarak hesaplanan kar payı ve ikramiyeyi yükümlülük ve gider olarak kaydetmektedir. Şirket, sözleşmeye bağlı bir zorunluluk ya da zımni bir yükümlülük yaratan geçmiş bir uygulamanın olduğu durumlarda karşılık ayırmaktadır.

Nakit Akış Tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Sermaye ve Temettüler

Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, temettü kararının alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

3 Nakit ve nakit benzerleri

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Bankalar	2,191,979,212	317,193,447
- <i>Vadeli mevduat</i>	2,020,004,348	227,051,694
- <i>Vadesiz mevduat</i>	171,974,864	90,141,753
Ters repo işlemlerinden alacaklar	31,731,215	1,217,667
Beklenen kredi zarar karşılığı(-)	(299,297)	(42,957)
Finansal durum tablosunda yer alan toplam nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	2,223,411,130	318,368,157
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki faiz gelir reeskontları	(46,331,148)	(1,451,694)
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki beklenen zarar karşılığı	299,297	42,957
Müşterilere ait mevduat ⁽¹⁾	(131,597,278)	(73,890,660)
Nakit akışları tablosunda yer alan toplam nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	2,045,782,001	243,068,760

⁽¹⁾ Vadesiz mevduatların 131.597.278 TL (31 Aralık 2021: 73.890.660 TL) tutarındaki kısmı, müşterilere ait olup, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla henüz yatırıma yönlendirilmemiştir.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Şirket’in ana hissedarı olan Türkiye Halk Bankası A.Ş.’deki vadeli hesaplarında 1.968.864.622 TL (31 Aralık 2021: 227.051.694 TL), vadesiz hesaplarında ise 161.307.803 TL (31 Aralık 2021: 82.140.057 TL) bulunmaktadır.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, ters repo işlemlerinden alacakların vadesi 32 gün olup, faiz oranı ise %13,39’ dur (31 Aralık 2021: 28 gün vadeli, %15,75).

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket’in vadeli mevduat bilgileri aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022				
Vadeli mevduat	Faiz oranı (%)	Vade	Döviz Cinsi	Tutar
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	%20-%26	2 Ocak 2023-16 Mart 2023	TL	1,968,864,622
Diğer	26%	25 Ocak 2023	TL	51,139,726
Toplam				2,020,004,348
31 Aralık 2021				
Vadeli mevduat	Faiz oranı (%)	Vade	Döviz Cinsi	Tutar
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	%15.25-%21	3 Ocak 2022-9 Şubat 2022	TL	227,051,694
Toplam				227,051,694

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket’in nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

4 Finansal yatırımlar

Kısa vadeli finansal yatırımlar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar

	31 Aralık 2022			31 Aralık 2021		
	Nominal değeri	Maliyet değeri	Defter değeri	Nominal değeri	Maliyet değeri	Defter değeri
Hisse senetleri	-	-	-	2,720,552	22,528,958	21,546,679
Devlet tahvilleri	118,690,002	116,405,287	118,502,314	8,335,933	8,870,784	8,903,459
Yatırım Fonları	136,303,563	150,000,254	151,741,856	-	-	-
Toplam		270,244,170			30,450,138	

Uzun vadeli finansal yatırımlar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

	31 Aralık 2022		31 Aralık 2021	
Hisse senedi yatırımları	Defter değeri	Sahiplik oranı (%)	Defter değeri	Sahiplik oranı (%)
Borsa İstanbul A.Ş. ⁽¹⁾	1,517,254	0.038	1,517,254	0.038
Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	3,880,564	0.038	896,830	0.038
Ziraat Portföy Yönetimi A.Ş. ⁽²⁾	50,000	0.001	12,500	0.001
Toplam	5,447,818		2,426,584	

⁽¹⁾ İlgili hisseler cari dönemde Borsa İstanbul A.Ş.'nin 15 Ocak 2018 tarihli ve 2018/6 sayılı toplantısında belirlemiş olduğu beher pay başına fiyat ile değerlendirilmiş ve değerlendirme etkisi özkaynaklarda yeniden değerlendirme ve sınıflama kazançları altında muhasebeleştirilmiştir.

⁽²⁾ Maliyet değeri ile finansal tablolara yansıtılmıştır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

5 İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri		
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	2,130,172,425	309,191,751
-Vadeli mevduat	1,968,864,622	227,051,694
-Vadesiz mevduat	161,307,803	82,140,057
Toplam	2,130,172,425	309,191,751

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Hisse senedi yatırımları		
Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	3,880,564	896,830
-Hisse senetleri	3,880,564	896,830
Toplam	3,880,564	896,830

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	138,414	388,490
Toplam	138,414	388,490

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara borçlar		
Halkbank Spor Kulübü	2,060,000	-
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	277,482	-
Bileşim Finansal Teknolojiler ve Ödeme Sistemleri A.Ş.	8,421	2,471
Toplam	2,345,903	2,471

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

5 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla işlemler

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan gelirler

	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
<u>Türkiye Halk Bankası A.Ş.</u>		
Halka arz ve ihraç komisyon gelirleri	17,780,300	17,489,000
Mevduat faiz gelirleri	110,841,053	38,299,297
Aracılık komisyon gelirleri	796,147	388
Yatırım danışmanlığı hizmet gelirleri	2,710,000	2,400,000
Diğer gelirler	1,244,757	1,235,649
<u>Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.</u>		
Danışmanlık hizmet gelirleri	375,000	-
Aracılık komisyon gelirleri	4,177	-
<u>Halk Finansal Kiralama A.Ş.</u>		
Halka arz ve ihraç aracılık komisyon gelirleri	1,412,750	950,000
Finansman bonusu itfa geliri	-	934,800
<u>Halk Varlık Kiralama A.Ş.</u>		
Sukuk ihracı aracılık komisyon gelirleri	6,901,250	5,105,800
Kira sertifikası itfa geliri	187,559	26
Toplam	142,252,993	66,414,961

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

5 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla işlemler (devamı)

İlişkili taraflara giderler

	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
<u>Türkiye Halk Bankası A.Ş.</u>		
Kira giderleri	4,493,646	3,117,401
Ortak gider katılım payı giderleri	3,216,551	528,568
Kampanya prim gideri	606,313	2,142,590
Teminat mektubu komisyonları	162,140	99,710
Banka masrafları	95,233	59,497
Kullanılan kredi faiz gideri	187,160	-
<u>Halkbank Spor Kulübü</u>		
Sponsorluk giderleri	8,550,000	4,350,000
<u>Bileşim Finansal Teknolojiler ve Ödeme Sistemleri A.Ş.</u>		
Hizmet gideri	98,710	31,147
<u>Halk Varlık Kiralama A.Ş.</u>		
Sukuk prim gideri	-	354,000
<u>Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.</u>		
Repo faiz gideri	139	-
Toplam	17,409,892	10,682,913

Bileşim Finansal Teknolojiler ve Ödeme Sistemleri A.Ş.'nin payları, Yönetim Kurulu'nun 08 Mart 2021 tarih ve 2021/16 sayılı kararı ile Şirket ana ortağı Türkiye Halk Bankası A.Ş.'ne devredilmiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren dönemde, Şirket üst yönetimine ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 6.515.453 TL'dir (31 Aralık 2021:5.079.808 TL).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

6 Ticari alacak ve borçlar

Ticari alacaklar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kredili müşterilerden alacaklar	712,340,476	160,264,767
VIOP teminatları	244,514,819	197,770,155
Kaldıraçlı alım satım ("KAS") teminatları	5,041,890	9,598,453
Müşterilerden alacaklar	102,360,869	5,325,146
Ödünç alınan menkul kıymetler için verilen teminatlar	3,210,925	470,893
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 5)	138,414	388,490
Şüpheli ticari alacaklar	13,322,401	13,614,630
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(13,322,401)	(13,614,630)
Toplam	1,067,607,393	373,817,904

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Dönem başı	13,614,630	555,296
Dönem içinde ayrılan karşılık	99,362	13,059,334
Dönem içinde tahsil edilen	(391,591)	-
Dönem sonu	13,322,401	13,614,630

Ticari borçlar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kaldıraçlı alım satım ("KAS") teminatları	4,506,581	8,278,109
VIOP teminatları	244,449,525	192,496,398
Müşterilere borçlar	275,925,223	99,982,233
Halka arz talepleri	118,732,576	-
Satıcılar	11,600,167	6,006,357
İlişkili taraflara borçlar (Not 5)	2,345,903	2,471
Ödünç verilen menkul kıymetler için alınan teminatlar	3,210,926	470,893
Toplam	660,770,901	307,236,461

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

7 Kısa vadeli borçlanmalar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İhraç edilmiş finansman bonoları	747,630,223	-
Takasbank para piyasasına borçlar	1,493,061,685	-
Toplam	2,240,691,908	-

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in ihraç edilmiş tahvil, senet ve bono bilgileri aşağıdaki gibidir:

			31 Aralık 2022		
ISIN	İhraç tarihi	Vade	Faiz oranı (%)	Nominal	Tutar
TRFHALK12317	17 Kasım 2022	25 Ocak 2023	%22.00	100,000,000	98,611,130
TRFHALK12325	30 Kasım 2022	25 Ocak 2023	%22.00	225,000,000	221,851,607
TRFHALK22316	9 Aralık 2022	7 Şubat 2023	%22.25	100,000,000	97,824,400
TRFHALK32315	15 Aralık 2022	2 Mart 2023	%22.00	118,000,000	113,922,104
TRFHALK32323	27 Aralık 2022	16 Mart 2023	%22.00	225,000,000	215,420,982
Toplam					747,630,223

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in finansal borçlanması aşağıdaki gibidir.

		31 Aralık 2022	
	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
Takasbank Para Piyasası	%10.9-%17.5	2 Ocak 2023-15 Şubat 2023	1,493,061,685
Toplam			1,493,061,685

8 Diğer duran varlıklar

2021 yılı içerisinde Teknopark Yazılım ve Proje Geliştirme ekibi tarafından Macellum I ve II projeleri altyapıları baz alınarak geliştirilen Gamification (Oyunlaştırma) Projesi ve Robodanışmanlık (Akıllı Öneri Sistemi) geliştirmeleri tamamlanarak Teknopark yönetimi ve ilgili Bakanlık tarafından bitirme yazıları alınmıştır.

Robodanışmanlık (Akıllı Öneri Sistemi) projesinin devamı olan ve Robodanışmanlık 2 olarak adlandırdığımız projemiz 2020 yılında başlamıştır. Akıllı Öneri Sistemi ilave modül geliştirilmesi ve hizmet adımlarının çoğaltılması amacıyla Teknopark'ta yürütülen çalışmalar Haziran 2022 de tamamlanmıştır.

Haziran 2022 tarihinde Teknopark Yönetimi tarafından bitirme yazısı alınan ve ilgili Bakanlık tarafından onaylanan projemizin tamamlanması ile Teknopark proje ekibi çalışmaları sonlandırılmış ve ofisimiz kapatılmıştır.

Teknopark'ta uzun dönem boyunca geliştirilen üç projede de başarılı sonuçlar elde edilmiş olup uygulamalar halen yatırımcılarımız tarafından aktif olarak kullanılmaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

8 Diğer duran varlıklar (devamı)

	1 Ocak - 31 Aralık 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Dönem başı	4,566,493	3,450,502
Dönem içindeki artış	-	1,115,991
Dönem içindeki azalış	(4,566,493)	-
Dönem sonu	-	4,566,493

9 Diğer alacaklar ve borçlar

Diğer alacaklar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kaldıraçlı işlem yurtdışı teminatları	22,444,459	12,053,887
BISTECH Pay MKT işlem teminatları ⁽²⁾	32,709,238	11,027,885
TEFAS işlem teminatları ⁽⁴⁾	8,166,277	4,929,097
VIOP, Pay, Ödünç ve Borçlanma Araçları teminatları ⁽¹⁾	11,972,122	2,860,634
BAP MKT işlem teminatları ⁽³⁾	57,999,940	4,333,327
Kira ve diğer teminat, depozitolar	49,651	29,250
Diğer	1,243,662	774,661
Beklenen zarar karşılığı(-)	(127,025)	(34,508)
Toplam	134,458,324	35,974,233

- (1) Şirket'in VIOP ve diğer piyasalarda işlem yapmak için İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ye verdiği nakit teminatlardan oluşmaktadır.
- (2) Şirket'in Pay piyasasında işlem yapmak için İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ye verdiği nakit teminatlardan oluşmaktadır.
- (3) Şirket'in Borçlanma araçları piyasasında işlem yapmak için İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ye verdiği nakit teminatlardan oluşmaktadır.
- (4) Şirket'in TEFAS işlemleri yapmak için İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ye verdiği nakit teminatlardan oluşmaktadır.

Diğer borçlar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	21,854,453	13,261,862
Diğer	3,918,304	5,442,726
Toplam	25,772,757	18,704,588

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

10 Peşin ödenmiş giderler

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Peşin ödenmiş giderler ⁽¹⁾	13,160,850	6,566,681
Peşin ödenmiş kiralar	-	98,016
Toplam	13,160,850	6,664,697

(1) Peşin ödenmiş giderler, sağlık sigortası giderlerinden, peşin ödenmiş teminat mektubu giderlerinden ve veri ekran giderlerinden oluşmaktadır.

11 Maddi duran varlıklar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren yıllarda, maddi duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	Makine ve cihazlar	Mobilya ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
Maliyet				
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2021	8,051,930	2,165,645	3,150,285	13,367,860
Alımlar	3,736,241	432,573	5,941,437	10,110,251
Çıkışlar	(200,433)	(413,309)	(2,758,064)	(3,371,806)
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2021	11,587,738	2,184,909	6,333,658	20,106,305
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2022	11,587,738	2,184,909	6,333,658	20,106,305
Alımlar	3,603,040	485,778	2,137,243	6,226,061
Çıkışlar	(127,217)	-	-	(127,217)
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2022	15,063,561	2,670,687	8,470,901	26,205,149
Birikmiş amortisman				
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2021	3,759,024	1,894,416	2,669,713	8,323,153
Dönem gideri	1,816,218	143,444	741,889	2,701,551
Çıkışlar	(166,168)	(403,040)	(2,360,136)	(2,929,344)
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2021	5,409,074	1,634,820	1,051,466	8,095,360
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2022	5,409,074	1,634,820	1,051,466	8,095,360
Dönem gideri	2,265,626	204,515	1,533,022	4,003,163
Çıkışlar	(118,996)	-	-	(118,996)
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2022	7,555,704	1,839,335	2,584,488	11,979,527

Net defter değeri

31 Aralık 2021	6,178,664	550,089	5,282,192	12,010,945
31 Aralık 2022	7,507,857	831,352	5,886,413	14,225,622

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren döneme ait hesap döneminde 6.226.061 TL maddi duran varlık alımı gerçekleşmiştir (31 Aralık 2021: 10.110.251 TL).

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren döneme ait hesap döneminde, maddi duran varlıklar üzerinde bulunan toplam sigorta tutarı 22.129.120 TL'dir (31 Aralık 2021: 11.451.760 TL).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

12 Maddi olmayan duran varlıklar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren yıllarda, maddi olmayan duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	Yazılım programları
Maliyet değeri	
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2021	5,151,505
Alımlar	475,584
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2021	5,627,089
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2022	5,627,089
Alımlar	5,208,801
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2022	10,835,890
Birikmiş itfa payları	
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2021	3,708,372
Dönem gideri	782,368
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2021	4,490,740
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2022	4,490,740
Dönem gideri	1,435,850
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2022	5,926,590
Net defter değeri	
31 Aralık 2021	1,136,349
31 Aralık 2022	4,909,300

31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait hesap döneminde 5.208.801 TL maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleşmiştir (31 Aralık 2021: 475.584 TL).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçlar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren yıllarda, kullanım hakkı varlıkları ve kiralama işlemlerinden borçların hareketi aşağıdaki gibidir:

	Bina kiralama hakları	Taşıt kiralama hakları	Toplam
Maliyet			
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2021	2,939,006	3,571,320	6,510,326
Alımlar	7,993,594	-	7,993,594
Çıkışlar	(2,358,009)	(10,506)	(2,368,515)
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2021	8,574,591	3,560,814	12,135,405
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2022	8,574,591	3,560,814	12,135,405
Alımlar	3,597,080	627,874	4,224,954
Çıkışlar	-	(1,638,297)	(1,638,297)
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2022	12,171,671	2,550,391	14,722,062
Birikmiş amortisman			
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2021	2,214,434	910,180	3,124,613
Dönem gideri	2,570,748	1,222,747	3,793,495
Çıkışlar	(1,970,522)	-	(1,970,522)
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2021	2,814,660	2,132,927	4,947,586
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2022	2,814,660	2,132,927	4,947,586
Dönem gideri	4,226,013	1,216,589	5,442,602
Çıkışlar	-	(1,639,258)	(1,639,258)
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2022	7,040,673	1,710,258	8,750,930
Net defter değeri			
31 Aralık 2021	5,759,932	1,427,887	7,187,819
31 Aralık 2022	5,130,998	840,133	5,971,132

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kiralama yükümlülükleri dağılımı		
Kısa vadeli	5,604,123	4,938,062
Uzun vadeli	1,208,797	3,026,290
Kapanış bakiyesi	6,812,920	7,964,352

14 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Diğer kısa vadeli karşılıklar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılıkları	3,189,200	577,669
Ödenecek giderler	35,042	482,048
Ortak gider katılım payı	12,284	44,675
Ödenecek satış komisyonu karşılığı	-	1,000,000
Diğer gider karşılıkları	538	-
Toplam	3,237,064	2,104,392

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

14 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Bilanço dışı yükümlülükler

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, bilanço dışı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Teminat mektupları

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
TPP İşlem Teminatları (Takasbank)	1,500,000,000	-
Borsa İstanbul AŞ (BİST)	80,000	80,000
SPK	1,776	1,776
Diğer	1,384,550	45,000
Toplam	1,501,466,326	126,776

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in 2.000.000 ABD Doları tutarında likidite sağlayıcılara KAS işlemi yapabilmek amacıyla verilmiş teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 2.000.000 ABD Doları).

Diğer bilanço dışı yükümlülükler

Emanette bulunan (nominal)	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Hisse senedi	7,446,567,336	7,621,555,434
Varantlar	93,773,944	52,522,948
Diğer menkul kıymetler	8,079,922,161	4,425,335,041
VİOP sözleşmeleri (adet)	98,451	142,280

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'de 244.449.525 TL tutarında VİOP teminatları bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 192.496.398 TL).

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla müşterilere ait Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası'ndaki açık olan işlem tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Açık olan işlem tutarı	701,534,127	285,849,031

Davalar

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski yaklaşık 3.189.200 TL (31 Aralık 2021: 577.669 TL) olup, söz konusu davaların tamamına 3.189.200 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2021: 577.669 TL).

	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Dönem başı	577,669	453,504
Dönem içindeki artış	2,611,531	144,950
Konusu kalmayan karşılık	-	(20,785)
Dönem sonu	3,189,200	577,669

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

15 Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
<i>Kısa vadeli</i>		
- Kullanılmayan izin karşılığı	5,065,523	2,201,317
- Personel temettü primi karşılığı	13,149,875	4,183,330
<i>Uzun vadeli</i>		
- Kıdem tazminatı karşılığı	9,731,984	4,776,557

Kullanılmayan izin karşılığı

Kullanılmayan izin karşılığı, tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarıdır. Kullanılmayan izin karşılığının 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Dönem başı	2,201,317	1,423,996
Dönem içindeki artış	3,349,315	1,114,371
Dönem içinde ödenen	(485,109)	(337,050)
Dönem sonu	5,065,523	2,201,317

Personel temettü primi karşılığı

Personel primi karşılığı, Şirket'in, 2022 yılı kar dağıtımında finansal durum tablosunda ayırdığı karşılıklardan personeline dağıtmayı öngördüğü 13.149.875 TL tutarında primden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 4.183.330 TL). Şirket, ilgili tutarı TMS 19 uyarınca, cari dönemde giderleştirmiştir.

	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Dönem başı	4,183,330	3,069,648
Dönem içindeki artış	13,149,875	4,183,330
Dönem içinde ödenen	(4,183,330)	(2,811,325)
Konusu kalmayan karşılıklar	-	(258,323)
Dönem sonu	13,149,875	4,183,330

Kıdem tazminatı

Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve ilişikteki finansal tablolarda yansıtılmıştır.

TFRS'ye göre, Şirket'in yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer hesaplama gerekmektedir. Şirket, kıdem tazminatı karşılığını, "Projeksiyon Metodu" kullanarak, Şirket'in geçmiş yıllardaki personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve ilişikteki finansal tablolara yansıtılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır. Buna bağlı olarak, 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
İskonto oranı	13.09%	19.10%
Tahmin edilen maaş artış oranı	10.10%	15.80%
Net iskonto oranı	2.80%	2.85%

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

15 Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Dönem başı	4,776,557	3,198,577
Faiz maliyeti	138,023	96,277
Hizmet maliyeti	5,815,254	2,242,289
Dönem içi ödemeler	(997,850)	(760,586)
Dönem sonu	9,731,984	4,776,557

16 Vergi varlık ve yükümlülükleri

Türkiye’de, genel kurumlar vergisi oranı %20’dir. Ancak 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayınlanan 7316 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında bu oran, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 26’ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13’üncü maddesine eklenen fıkra ile finansal kurumlara özel Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarının %25 olarak uygulanmasına karar verilmiştir.

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun, 13’üncü maddesi, transfer fiyatlandırmasına ilişkin yeni düzenlemeler getirmiş olup söz konusu bu düzenlemeler, 1 Ocak 2007 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir. Transfer fiyatlandırmasına ilişkin olarak getirilen yeni düzenlemeler OECD’nin transfer fiyatlandırması rehberinde yer alan esas ve ilkelere paralellik arz etmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 13’üncü maddesi ve bu madde ile ilgili olarak çıkarılan transfer fiyatlandırması tebliğleri, emsallere uygunluk ilkesinin ilişkili kişiler arasındaki işlemlere nasıl ve ne şekilde uygulanması gerektiği hususunu açıklığa kavuşturmaktadır.

Söz konusu yasal düzenlemeye göre, eğer kurumlar, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Alım, satım, imalat ve inşaat işlemleri, kiralama ve kiraya verme işlemleri, ödünç para alınması ve verilmesi, ikramiye, ücret ve benzeri ödemeleri gerektiren işlemler her hal ve şartta mal veya hizmet alım ya da satımı olarak değerlendirilir.

Şirketler, yıllık kurumlar vergisi beyannamesi ekinde yer alacak transfer fiyatlandırması formunu doldurmakla yükümlüdürler. Bu formda, ilgili hesap dönemi içinde ilişkili şirketler ile yapılmış olan tüm işlemlere ait tutarlar ve bu işlemlere ilişkin transfer fiyatlandırması metotları belirtilmektedir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

16 Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

18 Kasım 2007 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 1 No’lu “Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Genel Tebliği” uyarınca “Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Başkanlığı’na kayıtlı mükelleflerin bir hesap dönemi içinde ilişkili kişilerle yaptığı yurt içi ve yurt dışı işlemleri ile diğer kurumlar vergisi mükelleflerinin bir hesap dönemi içinde ilişkili kişilerle yaptığı yurt dışı işlemlere ilişkin olarak yıllık Transfer Fiyatlandırması Raporu hazırlamaları zorunludur.

23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 15 ve 30’uncu maddelerinde yer alan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir. Bu bağlamda Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %10 oranında uygulanan stopaj oranı %15’e çıkarılmıştır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi sistemine göre oluşmuş mali zararlar yalnızca 5 yıl taşınabilirler.

Aşağıda dökümü verilen mutabakat, 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir.

	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Vergi öncesi kar	567,485,895	268,529,470
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi (%25)	141,871,474	67,132,368
Kanunen kabul edilmeyen giderler	5,880,083	1,252,818
Vergiden muaf gelirler	(2,803,874)	(1,512,066)
Gelecek yıllar kurumlar vergisi oranı geçici değişim etkisi	(182,709)	-
Vergi gideri	144,764,974	66,873,120
	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Cari dönem vergi gideri	(146,588,144)	(71,114,818)
Ertelenen vergi (gideri)/geliri	1,823,170	4,241,698
Vergi gideri	(144,764,974)	(66,873,120)

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kurumlar vergisi karşılığı ile ödenen kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar “dönem karı vergi yükümlülüğü” hesabı içindeki “ödenecek kurumlar vergisi” veya “cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar” hesabına kaydedilmektedir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

16 Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

	31 Aralık 2022		31 Aralık 2021	
Peşin ödenen geçici vergi		84,120,201		48,690,827
Cari dönem kurumlar vergisi gideri		(146,588,144)		(71,114,818)
Cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler /(varlıklar)		(62,467,943)		(22,423,991)
Ertelenmiş vergi				
31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, net ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarını oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:				
	Toplam Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	
	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Kıdem tazminatı karşılığı	9,731,984	4,776,557	2,432,996	955,311
İzin karşılığı	5,065,523	2,201,317	1,266,381	506,303
Personel temettü prim karşılığı	13,149,875	4,183,330	3,287,469	962,166
Şüpheli alacak karşılığı	-	13,042,288	-	2,999,726
Dava karşılığı	3,189,200	577,669	797,300	132,864
Maddi ve maddi olmayan duran varlık amortismanlarının vergi kanunları ile yöntem farkları	-	120,245	-	24,049
Finansal yatırımlar değerleme farkları	590,002	-	124,008	-
Beklenen zarar karşılığı	426,340	77,539	106,585	17,834
Diğer	-	1,000,000	-	230,000
Toplam ertelenmiş vergi varlıkları	32,152,924	25,978,945	8,014,739	5,828,253
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Finansal yatırımlar değerleme farkları	-	(1,561,085)	-	(118,762)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık amortismanlarının vergi kanunları ile yöntem farkları	(636,088)	-	(159,022)	-
Şüpheli alacak karşılığı	(292,230)	-	(73,057)	-
Diğer	(1,000,000)	-	(250,000)	-
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(1,928,318)	(1,561,085)	(482,079)	(118,762)
Net ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)	30,224,606	24,417,860	7,532,660	5,709,491

17 Özkaynaklar

30 Mart 2022 tarihinde yapılan Genel Kurulda, 2021 yılına ait net dönem karından 9.200.000 TL birinci tertip genel kanuni yedek akçe ayrılmasına, Şirket'in hissedarlarına Esas Sözleşmenin 21/b maddesi uyarınca ödenmiş sermayenin %5'i oranında 7.500.000 TL 1. temettü ödenmesi, Şirket'in hissedarlarına Esas Sözleşmenin 21/d maddesi hükmü uyarınca da 127.500.000 TL II. temettü olarak ayrılmasına, 13.168.333,01 TL II. tertip kanuni yedek akçe olarak ayrılmasına, hissedarlara 7.500.000 TL I. temettü ile 127.500.000 TL II. temettü olmak üzere toplam 135.000.000 TL nakit ödenmesine, 2.178.278,65 TL Özel Yedekler olarak ayrılması, (5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5.maddesinin 1/e bendine istinaden iştirak kazançlarının %75'lik kısmıdır) 42.109.738,34 TL olağanüstü yedek akçe olarak ayrılmasına karar verilmiştir. Ticaret sicil onayı 4 Nisan 2022 tarihinde tescil edilmiş olup, 8 Nisan 2022 tarih ve 10555 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

17 Özkaynaklar (devamı)

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanununa göre yasal yedek akçeler; birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in 97.792.814 TL tutarında kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 73.246.202 TL).

Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları (menkul değerler değer artış fonu)

Menkul değerler değer artış fonu, satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlardan çıkarılana veya değer düşüklüğüne uğrayana kadar satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlarda gerçeğe uygun değerlerinde meydana gelen birikmiş net değişiminden oluşmaktadır.

Diğer kazançlar

TMS 19 kapsamında tanımlanmış fayda yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ile ilgili tüm aktüeryal kayıp ve kazançlar, diğer kapsamlı gelir altında "diğer kazançlar" olarak muhasebeleştirmektedir.

Geçmiş yıllar karları

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in 44.415.499 TL tutarında geçmiş yıllar karları bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 2.305.761 TL).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

18 Hasılat ve satışların maliyeti

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Hasılat		
Devlet tahvili satışları	1,127,167,678	351,229,211
Devlet tahvili ve hazine bonosu repo satışları	2,694,210,000	2,520,560,000
Hisse senedi satışları	590,596,583	192,562,730
Özel sektör tahvili satışları	167,030,027	7,713,240
Finansman bonosu satışları	-	96,783
Euro tahvil satışları	1,402,599,775	1,057,906,255
Yatırım Fonları Satışı	100,060	-
Aracı kuruluş varant satışları	1,200	-
Toplam hasılat	5,981,705,323	4,130,068,219
Hizmetler		
Hisse senedi alım-satım aracılık komisyonları	431,022,169	190,869,852
Müşterilerden alınan faiz gelirleri	132,846,009	28,290,347
Halka arz, ihraç komisyonları ve danışmanlık gelirleri	44,114,679	61,109,276
SGMK alım-satım aracılık komisyonları	349,315	189,418
Repo-ters repo aracılık komisyonları	860,099	1,875,035
TPP aracılık komisyonları	781,320	921,490
VİOP alım-satım aracılık komisyonları	20,574,322	18,900,061
ÖPP ve diğer komisyon gelirleri	1,683,374	915,901
KAS gelirleri	3,233,695	4,881,141
Fon satış ve dağıtım komisyonları	6,137,504	2,306,849
Portföy yönetimi ve yatırım danışmanlığı hizmet gelirleri	5,371,619	3,143,677
Elüs şartlı virman aracılık geliri	1,079,445	807,354
Kitle fonlama platformu ve girişim sermayesi danışmanlık gelirleri	7,500	-
Toplam hizmet gelirleri	648,061,050	314,210,401
Toplam satış gelirleri	6,629,766,373	4,444,278,620
Satışların maliyeti		
Devlet tahvili alışları	(1,118,857,583)	(350,487,087)
Devlet tahvili ve hazine bonosu repo alışları	(2,694,210,000)	(2,520,560,000)
Hisse senedi alışları	(562,855,318)	(183,613,112)
Özel sektör tahvili alışları	(166,340,155)	(7,607,807)
Finansman bonosu alışları	-	(96,735)
Euro tahvil alışları	(1,383,483,732)	(1,049,968,694)
Aracı kuruluş varant alışları	(2,300)	-
Yatırım fonu alışları	(99,744)	-
Toplam satışların maliyeti	(5,925,848,832)	(4,112,333,435)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	703,917,541	331,945,185
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		
Türev Finansal İşlemlerden Zarar	(11,315,150)	(3,786,344)
Toplam finans sektörü faaliyetleri maliyeti	(11,315,150)	(3,786,344)
Brüt kar	692,602,391	328,158,841

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

19 Genel yönetim ve pazarlama giderleri

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Genel yönetim giderleri		
Personel giderleri	82,082,531	43,745,712
-Personel ücretleri ve ikramiyeleri	42,032,414	24,962,572
-Personel sigorta ve prim giderleri	10,926,993	6,763,296
-Personel temettü prim karşılığı	13,149,875	4,183,330
-Personel kıdem tazminatı giderleri	6,115,359	2,578,295
-Personel yemek giderleri	2,888,908	1,122,985
-Diğer personel giderleri	6,968,982	4,135,234
Veri ekran ve dağıtım giderleri	7,672,306	4,365,712
Kira giderleri	1,287,170	1,453,958
Amortisman giderleri ve itfa payları	10,881,615	7,277,414
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	14,125,532	7,450,298
İletişim giderleri	4,268,055	3,074,478
Vergi resim ve harçlar	4,882,664	2,685,977
Servis ve seyahat giderleri	2,559,384	823,896
Ortak alan giderleri katılım payı	2,613,474	1,191,439
Denetim ve danışmanlık giderleri	1,655,373	1,089,574
Taşıt kira ve akaryakıt giderleri	1,269,861	689,232
Bakım onarım gideri	3,129,684	2,018,933
Temsil ve ağırlama giderleri	451,437	164,595
Diğer	3,836,694	1,268,882
Toplam	140,715,780	77,300,100

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Pazarlama giderleri		
Borsa payı giderleri	33,610,866	18,270,309
Veri ekran ve dağıtım giderleri	19,392,330	16,959,487
Finansman bonosu ihraç giderleri	918,670	-
Takas ve saklama giderleri	10,471,071	5,625,865
Komisyon, prim ve hizmet giderleri	773,548	2,583,461
Reklam, ilan ve tanıtım giderleri	7,964,306	7,674,999
Borsa ve birlik aidatları	832,420	498,152
Borsa uzaktan erişim gideri	1,610,521	1,028,629
Sponsorluk giderleri	8,724,000	4,787,920
Diğer	707,082	911,200
Toplam	85,004,814	58,340,022

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

20 Niteliklerine göre giderler

Şirket, ilişikteki finansal tablolarında giderleri fonksiyon esasına göre sınıflamıştır. Dönem içinde oluşan amortisman giderleri ve itfa payları 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yılda 10.881.615 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 7.277.414 TL). 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yılda kıdem tazminatı karşılığı gideri 4.955.427 TL, izin karşılığı gideri 2.864.206 TL'dir (31 Aralık 2021: 1.577.980 TL kıdem tazminatı karşılığı gideri, 777.321 TL izin karşılığı gideri).

21 Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

<i>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</i>	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
İştirak Kazançları	-	2,904,372
Diğer hizmet gelirleri ⁽¹⁾	2,159,468	1,676,130
Temettü gelirleri ⁽²⁾	1,471,582	211,526
Personel prim karşılığı iptali	-	258,323
SGK iade primleri ve diğer gelirler ⁽³⁾	168,262	600
Konusu kalmayan karşılıklar ⁽⁴⁾	1,000,000	20,784
Toplam	4,799,312	5,071,735

⁽¹⁾ Müşterilerden alınan havale komisyonları, verilen destek hizmetleri, davalardan yapılan tahsilatlar ve diğer gelirlerden oluşmaktadır.

⁽²⁾ Kurum portföyü temettü gelirlerinden oluşmaktadır.

⁽³⁾ 168.262 TL SGK iş görememezlik ödemeleri ile asgari ücret desteğinden oluşmaktadır. (31 Aralık 2021: 600 TL).

⁽⁴⁾ Önceki dönemde ayrılan karşılıkların iptal gelirlerinden oluşmaktadır.

<i>Esas faaliyetlerden diğer giderler</i>	1 Ocak – 31 Aralık 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Dava karşılık gideri	2,611,531	144,951
Diğer gider ve zararlar ⁽¹⁾	453,905	13,744,704
Toplam	3,065,436	13,889,655

⁽¹⁾ Müşterilerin teminatsız kalan borç bakiyelerine ilişkin karşılık gideri, hatalı işlemlerden dolayı müşterilere yapılan iadeler, idari para cezası ve diğer giderler.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

22 Finansal gelirler ve finansal giderler

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, finansal gelir ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<i>Finansal gelirler</i>	1 Ocak – 31 Aralık 2021	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Mevduat faiz gelirleri	118,188,245	39,131,763
Ters repo faiz gelirleri	113,261,906	104,993,362
SGMK itfa, kupon faizi ve reeskont gelirleri	17,366,930	8,331,931
VİOP, Tefas ve diğer teminatlar faiz gelirleri	7,920,753	6,379,229
Takasbank para piyasası faiz gelirleri	2,322,808	1,938,364
Kur farkı gelirleri	18,445,933	25,892,512
Hisse senedi değerlendirme farkları	982,279	-
Yatırım fonu değerlendirme farkları	1,741,603	-
Diğer	1,826,195	520,532
Toplam	282,056,652	187,187,693

<i>Finansal giderler</i>	1 Ocak – 31 Aralık 2021	1 Ocak – 31 Aralık 2021
TPP borçlanma ve kredi faiz giderleri	63,960,979	-
Finansman bonusu faiz giderleri	14,800,323	-
Repo faiz giderleri	91,440,515	84,548,620
Kur farkı gideri	9,352,446	16,654,890
Hisse senedi değerlendirme farkları	-	1,038,240
Teminat mektubu komisyonları	3,630,339	116,912
Diğer	1,828	360
Toplam	183,186,430	102,359,022

23 Bağımsız denetim kuruluşundan alınan hizmetlere ilişkin ücretler

Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2022 ve 1 Ocak – 31 Aralık 2021 dönemlerinde Bağımsız Denetim Kuruluşundan (BDK) aldığı hizmetlere ilişkin ücretler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-31 Aralık 2022			1 Ocak-31 Aralık 2021		
	BDK	Diğer BDK	Toplam	BDK	Diğer BDK	Toplam
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	467,000	-	467,000	321,000	-	321,000
Bağımsız denetim dışı diğer hizmetlerin ücreti	-	-	-	74,500	-	74,500
	467,000	-	467,000	395,500	-	395,500

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Şirket finansal araçlardan kaynaklanan risklerinin yönetimini SPK tarafından yayımlanmış Seri: V No: 34 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ 34”) kapsamında yapmaktadır. Şirket Tebliğ 34 kapsamında periyodik olarak Risk karşılığı, Sermaye yeterliliği tabanı ve Likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarını hazırlayıp SPK’ya göndermekle yükümlüdür.

24.1 Kredi riski

Şirket, bireyler ve şirketler adına çeşitli aracılık faaliyetlerinde bulunmakta ve danışmanlık hizmeti vermektedir. Şirket faaliyetleri arasında, çeşitli menkul kıymet alım-satım işlemlerini de yapmaktadır. Bu faaliyetler sırasında Şirket, karşı tarafın anlaşmalarda belirlenen şartları yerine getirmemesi durumunda anlaşmada belirlenen menkul kıymetin satın alınmasından veya satılmasından dolayı ortaya çıkabilecek zarara maruz kalabilmektedir. Böyle bir işlem zararını kontrol etmek veya azaltmak amacıyla Şirket, müşterilerinden hesaplarında nakit veya nakde eşdeğer varlıkları bulundurmalarını istemektedir. Kredi risk izleme, günlük kredi bakiyeleri üzerinden teminatların (örneğin hisse senetleri) likidite ve değerinin izlenmesi yoluyla, karşı taraf risklerine günlük limit getirilmesiyle ve kredi için alınan teminatın yeterliliğinin izlenmesiyle gerçekleştirilmektedir. Şirket, emanet olarak tuttuğu teminatı, müşterinin kredi marjını önceden belirlenen limit dahilinde tutmak şartını yerine getirmemesi durumunda satmaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

24.1 Kredi riski (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2022	Alacaklar			Bankalardaki mevduat ⁽¹⁾	Finansal yatırımlar ⁽²⁾
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili taraf	Diğer taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	138,414	1,080,791,380	134,458,324	2,223,411,130	270,244,170
- Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	138,414	1,067,468,979	134,458,324	2,223,411,130	270,244,170
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan. aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat. vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	13,322,401	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(13,322,401)	-	-	-
- Net değerın teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerın teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ Nakit ve nakit benzerleri içerisinde gösterilen 31.731.215 TL tutarındaki ters repo işlemlerinden alacaklar dahil edilmiştir.

⁽²⁾ Uzun vadeli finansal yatırımlar dahil edilmemiştir. Hisse senetleri kredi riski taşımadığından finansal yatırımlara dahil edilmemiştir.

31 Aralık 2021	Alacaklar			Bankalardaki mevduat ⁽¹⁾	Finansal yatırımlar ⁽²⁾
	Ticari alacaklar		Diger alacaklar		
	İlişkili taraf	Diger taraf	Diger taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	388,490	387,044,044	35,974,233	318,368,157	8,903,459
- Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	388,490	373,429,414	35,974,233	318,368,157	8,903,459
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan. aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat. vs ile güvence altına alınmış kısım	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	13,614,630	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(13,614,630)	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ Nakit ve nakit benzerleri içerisinde gösterilen 1.217.667 TL tutarındaki ters repo işlemlerinden alacaklar dahil edilmiştir.

⁽²⁾ Uzun vadeli finansal yatırımlar dahil edilmemiştir. Hisse senetleri kredi riski taşımadığından finansal yatırımlara dahil edilmemiştir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

24.2 Likidite riski

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla, finansal yükümlülüklerin kalan vadelerine göre profili aşağıdaki tablodaki gibidir:

Sözleşmeye bağlı vadeler	Defter değeri	Sözleşmeye bağlı nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev olmayan finansal yükümlülükler	2,934,048,486	2,969,158,481	2,963,285,683	4,243,260	1,629,538
Ticari borçlar	660,770,901	660,770,901	660,770,901	-	-
Finansal borçlar	2,240,691,908	2,264,925,616	2,264,925,616	-	-
Diğer borçlar	25,772,757	35,729,780	35,729,780	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	6,812,920	7,732,184	1,859,386	4,243,260	1,629,538

31 Aralık 2021 itibarıyla, finansal yükümlülüklerin kalan vadelerine göre profili aşağıdaki tablodaki gibidir:

Sözleşmeye bağlı vadeler	Defter değeri	Sözleşmeye bağlı nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev olmayan finansal yükümlülükler	333,905,401	335,482,119	327,479,103	3,891,825	4,111,191
Ticari borçlar	307,236,461	307,236,461	307,236,461	-	-
Diğer borçlar	18,704,588	18,704,588	18,704,588	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	7,964,352	9,541,070	1,538,054	3,891,825	4,111,191

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in Tebliğ 34 kapsamında likidite yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar (A)	3,694,604,380	757,870,277
Kısa vadeli borçlar (B)	3,016,760,096	361,792,141
Dönen varlıklar/Kısa vadeli borçlar (A/B)	1.22	2.09

Şirket, kısa vadeli varlıklarının kısa vadeli borçlarından daha fazla olması nedeniyle likidite riskine maruz kalmamaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

24.3 Piyasa riski

Kur riski

Şirket, yabancı para cinsinden varlıklarını, TL'ye çevirirken işlem tarihindeki kur ile raporlama dönemi sonundaki kur oranlardaki değişiklikler nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022			
	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	22,953,911	1,131,979	68,039	19,186
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	24,796,284	1,291,223	8,824	21,197
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	47,750,195	2,423,202	76,863	40,383
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)	47,750,195	2,423,202	76,863	40,383
10. Ticari borçlar	109,092	422	-	4,500
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	109,092	422	-	4,500
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	109,092	422	-	4,500
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	47,641,103	2,422,780	76,863	35,883
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (tfrs 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	47,641,103	2,422,780	76,863	35,883
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

24.3 Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

	31 Aralık 2021			
	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	13,149,578	986,539	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	9,589,949	719,480	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	22,739,527	1,706,019	-	-
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)	22,739,527	1,706,019	-	-
10. Ticari borçlar	5,398	405	-	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	5,398	405	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	5,398	405	-	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	22,734,129	1,705,614	-	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (tfrs 7.b23)	22,734,129	1,705,614	-	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

24.3 Piyasa riski (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Şirket, başlıca Avro, ABD Doları ve diğer döviz kurları riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in Avro, ABD Doları ve diğer döviz kurlarındaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

31 Aralık 2022		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde</u>		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	9,060,373	(9,060,373)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	9,060,373	(9,060,373)
<u>Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:</u>		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	306,451	(306,451)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	306,451	(306,451)
<u>Diğer dövizlerin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:</u>		
7- Diğer net varlık / yükümlülüğü	161,397	(161,397)
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer net etki (7+8)	161,397	(161,397)
Toplam (3+6+9)	9,528,221	(9,528,221)
31 Aralık 2021		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde</u>		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	4,546,826	(4,546,826)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	4,546,826	(4,546,826)
<u>Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde:</u>		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	-	-
<u>Diğer dövizlerin TL karşısında % 20 değişmesi halinde:</u>		
7- Diğer net varlık / yükümlülüğü	-	-
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer net etki (7+8)	-	-
Toplam (3+6)	4,546,826	(4,546,826)

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

24.3 Piyasa riski (devamı)

Fiyat riski

Hisse senedi fiyat riski, hisse senedi endeks seviyelerinin ve ilgili hisse senedinin değerinin değişmesi sonucunda hisse senetlerinin piyasa değerlerinin düşmesi riskidir.

Şirket'in 31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, BİST Pay Piyasası endekslerinde %20'lik bir düşüş/yükseliş olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda, kar veya zarar ile kapsamlı gelir tablosuna etkileri aşağıdaki şekilde gerçekleşecektir:

31 Aralık 2022	Kar / (zarar)		Özkaynak ^(*)	
	% 20'lik artış	% 20'lik azalış	% 20'lik artış	% 20'lik azalış
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
- Hisse senetleri	-	-	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar				
- Hisse senetleri	-	-	776,113	(776,113)
Toplam	-	-	776,113	(776,113)

(*) Kar / (zarar) değişimi de içermektedir.

31 Aralık 2021	Kar / (zarar)		Özkaynak ^(*)	
	% 20'lik artış	% 20'lik azalış	% 20'lik artış	% 20'lik azalış
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar				
- Hisse senetleri	4,309,336	(4,309,336)	4,309,336	(4,309,336)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar				
- Hisse senetleri	-	-	179,366	(179,366)
Toplam	4,309,336	(4,309,336)	4,488,702	(4,488,702)

(*) Kar / (zarar) değişimi de içermektedir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

24.3 Piyasa riski (devamı)

Faiz oranı riski

Şirket, sahip olduğu nakdi günün koşullarına göre menkul kıymet veya banka mevduatı olarak değerlendirmektedir.

		31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	1,851,866	920,761
	Bankalardaki vadeli mevduat	2,020,004,348	227,051,694
	Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	31,731,215	1,217,667
Ticari alacaklar	Kredili müşterilerden alacaklar	712,340,476	160,264,767
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	116,650,448	7,982,698

Faiz pozisyonu tablosu

Hisse senetleri finansal yatırımlara dahil edilmemiştir.

Şirket'in bilançosunda gerçeğe uygun değeri kar/zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı borçlanma senetleri faiz değişimlerine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in yaptığı analizlere göre TL faizlerde %1 oranında faiz artışı veya azalışı olması durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla borçlanma senetlerinin rayiç değerinde ve dolayısıyla vergi öncesi net dönem karı/zararına ve özkaynaklara olan etkisi aşağıdaki tabloda sunulmuştur. Duyarlılık analizi, aynı esaslara göre 2021 yılı için de uygulanmıştır.

	Kar / (zarar)		Özkaynak	
	100 bp artış	100 bp azalış	100 bp artış	100 bp azalış
31 Aralık 2022				
Finansal yatırımlar	(1,641,579)	1,698,751	(1,641,579)	1,698,751
31 Aralık 2021				
Finansal yatırımlar	(2,112,427)	2,214,583	(2,112,427)	2,214,583

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

24 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (*devamı*)

24.4 Sermaye yönetimi

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in, Tebliğ 34 kapsamında "Geniş Yetkili Aracı Kurum" olarak tanımlandığından, sahip olması gereken asgari özsermaye yükümlülüğü 31.331.603 TL olmalıdır.

Ayrıca, Şirket'in sahip olması gereken sermaye yeterliliği tabanı, Tebliğ 34'de getirilen değerlendirme hükümleri çerçevesinde, değerlendirme günü itibarıyla hazırlanmış bilançolarında yer alan ve Şirket'in net aktif toplamının ortaklık tarafından karşılanan kısmını ifade eden özsermayelerinden aşağıda sayılan varlık kalemlerinin indirilmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder.

a) Duran varlıklar;

1) Maddi duran varlıklar (net),

2) Maddi olmayan duran varlıklar (net),

3) Borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görenler hariç olmak üzere değer düşüklüğü karşılığı ve sermaye taahhütleri düşüldükten sonra kalan finansal duran varlıklar,

4) Diğer duran varlıklar,

b) Müşteri sıfatı ile olsa dahi, personelden, ortaklardan, iştiraklerden, bağlı ortaklıklardan ve sermaye, yönetim ve denetim açısından doğrudan veya dolaylı olarak ilişkili bulunulan 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.

Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı 681.042.556 TL'dir (31 Aralık 2021: 395.291.651 TL). Sermaye yeterliliği tabanı yükümlülüğü aşağıda belirtilen kalemlerinin herhangi birinden az olamaz.

a) Sahip oldukları yetki belgelerine tekabül eden asgari özsermayeleri,

b) Risk karşılığı,

c) Değerleme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı yukarıdaki kalemlerin üzerindedir.

Risk karşılığı

Şirket gerek finansal durum tablosunda gerekse finansal durum tablosu dışında izlenen kalemler ile ilgili olarak Tebliğ 34'de belirtilen oranlar çerçevesinde risk karşılığı hesaplamaktadır. Risk karşılığı, pozisyon riski, karşı taraf riski, yoğunlaşma riski ve döviz kuru riski olarak Tebliğ 34 hükümleri çerçevesinde hesaplanan tutarların toplamını ifade eder.

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Tebliğ 34 hükümleri çerçevesinde hesaplanan risk karşılığı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Pozisyon riski	176,628,544	30,599,115
Karşı taraf riski	142,990,662	44,151,205
Döviz kuru riski	2,749,120	-
Toplam risk karşılığı	322,368,326	74,750,320

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

25 Finansal araçlar

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

Şirket, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Finansal aktiflerin ve pasiflerin kısa vadeli olmalarından dolayı gerçeğe uygun değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması

"TFRS 7 – *Finansal Araçlar: Açıklama*" standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülerek gösterilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan verilerin önemini yansıtan bir sıra dahilinde sınıflandırılarak gösterilmesini gerektirmektedir. Bu sınıflandırma esas olarak söz konusu verilerin gözlemlenebilir nitelikte olup olmamasına dayanmaktadır. Gözlemlenebilir nitelikteki veriler, bağımsız kaynaklardan edinilen piyasa verilerinin kullanılması; gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler ise Şirket'in piyasa tahmin ve varsayımlarının kullanılması anlamına gelmektedir. Bu şekilde bir ayırım, genel olarak aşağıdaki sınıflamaları ortaya çıkarmaktadır.

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 doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlemlenebilir fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.

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

Sınıflandırma, kullanılabilir olması durumunda gözlemlenebilir nitelikteki piyasa verilerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Seviyeler arası transfer olmamıştır.

Bu çerçevede gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer sınıflandırması aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal varlıklar				
Finansal yatırımlar (kısa vadeli)	270,244,170	-	-	270,244,170
Finansal yatırımlar (uzun vadeli) (*)	3,880,564	1,517,254	-	5,397,818

(*) Maliyet değeri ile kayıtlarda tutulan 50.000 TL tutarındaki hisse senedi yatırımları dahil edilmemiştir

31 Aralık 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal varlıklar				
Finansal yatırımlar (kısa vadeli)	30,450,138	-	-	30,450,138
Finansal yatırımlar (uzun vadeli) (*)	896,830	1,517,254	-	2,414,084

(*) Maliyet değeri ile kayıtlarda tutulan 12.500 TL tutarındaki hisse senedi yatırımları dahil edilmemiştir

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

25 Finansal araçlar (devamı)

Gerçeğe uygun değer açıklamaları (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması (devamı)

Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş., gerçeğe uygun değeri, piyasada oluşan fiyatla belirlenmiş olup, yukarıdaki tabloda seviye 1 olarak gösterilmiştir.

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in Borsa İstanbul'a iştirak oranı %0,377'dir. Şirket'in elinde nominal değeri 15.971.094 TL olan 159.711 adet hisse bulunmaktadır. İlgili hisseler cari dönemde Borsa İstanbul'un 15 Ocak 2018 tarihli ve 2018/6 sayılı toplantısında belirlemiş olduğu beher pay başına fiyat ile değerlendirilmiş ve değerlendirme etkisi finansal tablolarda özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

26 Diğer hususlar

Amerika Birleşik Devletleri Adalet Bakanlığı'na bağlı New York Güney Bölge Savcılığı tarafından 15 Ekim 2019 tarihinde Ana Ortaklık Banka eski yöneticisi hakkındaki İran yaptırımlarının ihlal edilmesi ile ilgili davada ileri sürülen iddiaların tekrar edildiği bir iddianame hazırlanarak Ana Ortaklık Banka hakkında dava açılmıştır.

Ana Ortaklık Banka ilk etapta Bölge Mahkemesi'ne 4 Kasım 2019 tarihinde müracaat ederek şahsi yargı yetkisine itiraz ve reddi hakim konularının görüşüleceği özel oturumlu duruşma yapılmasını talep etmiştir. Bölge Mahkemesi, özel oturumlu duruşma talebini 5 Aralık 2019 tarihinde reddetmiştir. Ana Ortaklık Banka, 17 Aralık 2019 tarihinde İkinci İstinaf Mahkemesi'ne itiraz ederek Bölge Mahkemesi kararını temyiz etmiştir. İkinci İstinaf Mahkemesi, Ana Ortaklık Banka'nın yaptığı itirazı 21 Şubat 2020 tarihinde reddetmiştir.

Ana Ortaklık Banka Yönetim Kurulu'nun 27 Mart 2020 tarihli toplantısında; 31 Mart 2020 tarihinde Bölge Mahkemesi nezdinde davanın esastan görüşülmeye başlanacağı duruşmaya Ana Ortaklık Banka temsilcilerinin katılmasına, dava tebliğinin kabul edilmesine ve dava sürecinde Ana Ortaklık Bankayı vekâleten temsil etmek üzere Williams&Connolly hukuk firmasının görevlendirilmesine karar verilmiştir.

Bölge Mahkemesi nezdinde 31 Mart 2020 tarihinde yapılan duruşmada; küresel ölçekte yaşanan COVID-19 salgını nedeniyle duruşmanın önce 9 Haziran 2020 tarihine ve akabinde 30 Haziran 2020 tarihine ertelenmesine karar verilmiştir.

Bölge Mahkemesi nezdinde 30 Haziran 2020 tarihinde yapılan duruşmada; reddi hakim itirazı, delillere yönelik istemler ve diğer istemlerin sunulması ile ilgili takvim belirlenmiş, jürili duruşmanın 1 Mart 2021 tarihinde yapılmasına karar verilmiş ancak daha sonrasında dava takvimi 26 Ekim 2020 tarihinde tekrar revize edilmiştir. Buna göre jürili duruşmaların 3 Mayıs 2021 tarihinde başlaması karara bağlanmıştır. Bu kapsamda; Ana Ortaklık Banka, 14 Temmuz 2020 tarihinde reddi hakim talebine, 10 Ağustos 2020 tarihinde de iddianamenin düşürülmesine yönelik diğer taleplerine dair dilekçelerini Bölge Mahkemesi'ne sunmuştur.

Ana Ortaklık Banka'nın reddi hakim talebi, Bölge Mahkemesi tarafından 24 Ağustos 2020 tarihinde, İkinci İstinaf Mahkemesi tarafından da 23 Aralık 2020 tarihinde reddedilmiştir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

26 Diğer hususlar (devamı)

Ana Ortaklık Banka'nın iddianamenin düşürülmesine ilişkin talebi, Bölge Mahkemesi tarafından 1 Ekim 2020 tarihinde reddedilmiştir. Ana Ortaklık Banka, iddianamenin düşürülmesi talebi kapsamında bulunan Yabancı Devlet Dokunulmazlığı (ABD mahkemelerinin yargı yetkisinden muaf olmak) hususunu İkinci İstinaf Mahkemesi nezdinde temyiz etmiştir. İkinci İstinaf Mahkemesi, 23 Aralık 2020 tarihinde Ana Ortaklık Banka'nın temyiz talebini esastan görüşmek üzere kabul etmiş ve aynı zamanda Bölge Mahkemesi sürecine ilişkin olarak durdurma kararı vermiştir. İkinci İstinaf Mahkemesi nezdinde 12 Nisan 2021 tarihinde sözlü duruşma yapılmış olup Mahkeme, 22 Ekim 2021 tarihinde Ana Ortaklık Banka'nın temyizini reddetmiştir. Ana Ortaklık Banka, 5 Kasım 2021 tarihinde İkinci İstinaf Mahkemesi Genel Kurulundan verilen kararın yeniden değerlendirilmesini talep etmiştir. Mahkeme bu talebi 15 Aralık 2021 tarihinde reddetmiştir.

Ana Ortaklık Banka, Yabancı Devlet Dokunulmazlığı hususundaki itirazını ABD Yargıtay Mahkemesi'ne (Supreme Court of the United States) taşıyacağından bu süreçte İkinci İstinaf Mahkemesi'nden davanın Bölge Mahkemesi'ne geri gönderilmesinin durdurulması yönünde talepte bulunmuştur. Bu talep İkinci İstinaf Mahkemesi tarafından 14 Ocak 2022 tarihinde kabul edilmiştir. ABD Yargıtay Mahkemesi süreci bitinceye kadar Bölge Mahkemesi'ndeki yasal süreç askıya alınmıştır.

Ana Ortaklık Banka, Yabancı Devlet Dokunulmazlığı kapsamındaki temyiz başvuru dilekçesini ABD Yargıtay Mahkemesi'ne 13 Mayıs 2022 tarihinde sunmuştur. Ana Ortaklık Banka'nın temyiz başvuru dilekçesine ABD Adalet Bakanlığı'na bağlı Başsavcılık Makamı (Solicitor General) tarafından 18 Temmuz 2022 tarihinde cevap verilmiş olup, karşılıklı dilekçe süreci 2 Ağustos 2022'de tamamlanmıştır.

ABD Yargıtay Mahkemesi 28 Eylül 2022 tarihinde Ana Ortaklık Banka'nın temyiz başvurusunu ele almış ve 3 Ekim 2022 tarihinde başvuruyu kabul ettiğine dair kararını yayımlamıştır. Ana Ortaklık Banka, temyiz başvurusunun kabulü sonrasında 14 Kasım 2022 tarihinde esasa ilişkin temyiz dilekçesini Mahkemeye sunmuştur. Ana Ortaklık Banka'nın temyiz dilekçesi sonrasında ABD Adalet Bakanlığı'na bağlı Başsavcılık Makamı tarafından 14 Aralık 2022 tarihinde cevap dilekçesi sunulmuştur. 6 Ocak 2023 tarihinde Ana Ortaklık Banka'nın cevaba cevap dilekçesini Mahkemeye sunmasıyla dilekçe süreci tamamlanmıştır.

17 Ocak 2023 tarihinde ABD Yargıtay Mahkemesi nezdinde sözlü savunma duruşması gerçekleşmiştir. Bundan sonraki süreçte Mahkemenin, Ana Ortaklık Banka'nın FSIA temyizi kapsamındaki gerekçeli kararını vermesi beklenmektedir. Nihayetinde hususun ABD Yargıtay Mahkemesi nezdinde olumlu sonuçlanması halinde dava yargılamaya gitmeden düşecektir. Olumsuz sonuçlanması halinde ise Mahkeme, davayı Güney New York Bölge Mahkemesine iade edecek ve böyle bir durumda Bölge Mahkemesi'nin yargılama için yeni bir dava takvimi oluşturması gerekecektir.

Ayrıca, ABD New York Güney Bölge Mahkemesi nezdinde, bazı müştekiler tarafından "sözde yaptırım ihlallerinden dolayı İran'dan alacaklarını tahsil edemedikleri gerekçesiyle" Ana Ortaklık Banka hakkında 27 Mart 2020 tarihinde tazminat talebi ile hukuk davası açılmıştır. İlgili dava Ana Ortaklık Banka'nın avukatlarına 1 Temmuz 2020 tarihinde tebliğ edilmiştir. Ana Ortaklık Banka, müştekilerin şikâyetnamesinin reddedilmesi, dolayısıyla davanın düşmesi gerektiğine yönelik dilekçesini 25 Eylül 2020 tarihinde mahkemeye sunmuştur. Bu kapsamdaki dilekçe süreci 16 Aralık 2020 tarihinde tamamlanmıştır. Bölge Mahkemesi 16 Şubat 2021 tarihinde, Ana Ortaklık Banka'nın davanın düşmesi istemi kapsamındaki yargı yeri uygunsuzluğu itirazını kabul ederek, davayı şartlı olarak reddetmiş ve Bölge Mahkemesi'ndeki dava dosyası 3 Mart 2021 tarihinde kapanmıştır.

Müştekiler, Bölge Mahkemesi kararını İkinci İstinaf Mahkemesi'ne taşıyarak 30 Haziran 2021 tarihinde temyiz dilekçelerini ibraz etmişlerdir. Karşılıklı dilekçe sunma aşaması tamamlanmış olup, 13 Ekim 2022 tarihinde İkinci İstinaf nezdinde sözlü savunma duruşması gerçekleşmiştir. Bundan sonraki süreçte İkinci İstinaf'ın vereceği karar beklenmektedir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 Aralık 2022 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

- 26 Diğer hususlar (devamı)**
Ana Ortaklık Banka gerek ceza davası gerekse hukuk davasına ait yargılama süreçlerini, konusunda uzman ABD’li hukuk firmaları aracılığıyla yakından takip etmektedir.
- 27 Raporlama tarihinden sonraki olaylar**
6 Şubat 2023 tarihinde Kahramanmaraş ili, Pazarcık ve Elbistan ilçeleri merkezli yaşanan, pek çok ilimizi etkileyen ve tüm ülkemizi derinden sarsan depremlerin yarattığı olumsuzluklar nedeniyle bölgedeki 11 ilimizi içerek şekilde olağanüstü hal durumu ilan edilmiştir . Söz konusu doğal afete ilişkin gelişmeler Şirket yönetimi ve ilgili birimleri tarafından yakından izlenmekte olup, durum tespitine yönelik çalışma ve değerlendirmeler devam etmektedir.



Barbaros Mah. Mor Sümbül Sk.
WBC İş Merkezi, Blok No: 9, İç Kapı No: 21,
Ataşehir/İstanbul
Telefon: 0216 285 09 00
Faks: 0216 688 53 90
www.halkyatirim.com.tr