

ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'NİN
30/06/2023 TARİHLİ
ARACI KURUMLAR TARAFINDAN DÜZENLENECEK
KAMUYU AYDINLATMA FORMU ⁽¹⁾

ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. YÖNETİM KURULU BU KAMUYU AYDINLATMA FORMUNUN İLAN TARİHİ İTİBARI İLE ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'NİN FORM KAPSAMINDAKİ HUSUSLARA İLİŞKİN CARİ DURUMUNU TAM VE DOĞRU OLARAK YANSITTIĞINI TASDİK EDER VE YATIRIMCILARIN ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'NİN FAALİYETLERİ İLE MALİ VE HUKUKİ DURUMU HAKKINDA BİLGİLENMESİNİ TEMİN EDECEĞİNİ SERMAYE PİYASASI MEVZUATI UYARINCA TAAHHÜT EDER.

KAMUYU AYDINLATMA FORMUNDA YER ALAN BİLGİLERİN DOĞRULUĞUNDAN ARACI KURUM YÖNETİM KURULU SORUMLUDUR. FORMUN KAMUYA AÇIKLANMASI, FORMDAKİ BİLGİLERİN SERMAYE PİYASASI KURULUNCA VEYA KAMUCA TEKEFFÜLÜ ANLAMINA GELMEZ.

⁽¹⁾ 30/06/2023 tarihli Kamuyu Aydınlatma Formu, X nolu tablosu da doldurulmak suretiyle Sermaye Piyasası Kurulu'nun 30.01.2004 tarih ve 25362 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:V, No:77 sayılı Aracı Kuruluşların Kamuyu Aydınlatma Esaslarına İlişkin Tebliğinin 5 inci maddesinin ikinci fıkrasının (b) bendi uyarınca 08/08/2023 tarihinde ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. tarafından düzenlenmiştir.

İÇİNDEKİLER

	<u>TAAHHÜTNAME</u>
A.	<u>TANITICI BİLGİLER</u>
Tablo I	<u>Merkez Dışı Örgütlere (Şube, İrtibat Bürosu, Acente) İlişkin Bilgiler</u>
Tablo II/a	<u>Yetki Belgesine İlişkin Bilgiler</u>
Tablo II/b	<u>Borsa Üyelik Tarihi ve Borsa İstanbul'da Faaliyet Gösterilen Pazar/Piyasalara İlişkin Bilgiler</u>
Tablo III	<u>Ortaklık Yapısı</u>
Tablo IV/a.	<u>Yönetim Kurulu Üyeleri ve Genel Müdür</u>
Tablo IV/b.	<u>Sermaye Piyasası Faaliyetleri İle İlgili İmza Yetkisine Sahip Şahıslar</u>
Tablo V	<u>Kurucusu ve/veya Yöneticisi Olunan Yatırım Fonu/Fonları</u>
B.	<u>HUKUKİ DURUMA İLİŞKİN BİLGİLER</u>
Tablo VI/a.	<u>ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin Ortakları, Yöneticileri ve Çalışanları Hakkında SPK, Borsa İstanbul ve TSPB Tarafından Son İki Yıl Zarfında Uygulanan İdari Para Cezaları</u>
Tablo VI/b.	<u>ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'ne Borsa İstanbul ve TSPB Tarafından Son İki Yıl Zarfında Uygulanan Diğer Disiplin Cezaları</u>
Tablo VII	<u>Cari Özsermayenin %5'ini Aşan Davalara İlişkin Bilgiler</u>
Tablo VIII	<u>Sermaye Piyasası Kurulu Tarafından ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin Ortakları, Yöneticileri ve Çalışanları Aleyhine Son İki Yıl Zarfında Açılan Ceza Davaları</u>
C.	<u>MALİ DURUMA İLİŞKİN BİLGİLER</u>
Tablo IX	<u>31/03/2023 Tarihli Mali Tablolara İlişkin Bağımsız Denetçi Görüşü</u>
Tablo X	<u>31/03/2023 Tarihli Bilanço ve Gelir Tablosunda Yer Alan Ana Hesap Grupları</u>
Tablo XI	<u>31/03/2023 Tarihli Sermaye Yeterliliği Tablolarına İlişkin Bağımsız Denetçi Görüşü</u>
Tablo XII	<u>ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin 31/03/2032 Tarihli Sermaye Yeterliliği Tabloları Temel Yükümlülükleri Karşısındaki Durumu</u>
Tablo XIII	<u>ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin Temel Sermaye Yeterliliği Verilerinin Tebliğ ile Öngörülen Yükümlülükler Karşısındaki Durumunun Değerlendirilmesi</u>
D.	<u>ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'NİN HUKUKİ VE MALİ DURUMU İLE FAALİYETLERİNE İLİŞKİN OLARAK AÇIKLANMASINI İSTEDİĞİ DİĞER HUSUSLAR</u>

BEYAN VE İMZA

A. TANITICI BİLGİLER

1. Aracı Kurumun Ticaret Unvanı	:	ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
2. Kuruluş Tarihi	:	27.12.1996
Ticaret Siciline Tescil Edildiği Yer	:	İstanbul
Ticaret Sicil No	:	359570-0
3. Merkez Adresi	:	Ayazağa Mah. Azerbaycan Cad. 2D Blok No:3M Kat:3/5 Sarıyer-İSTANBUL
4. İletişim Bilgileri		
Telefon No	:	212-315 58 00
Faks No	:	212-231 38 42
Çağrı Merkezi	:	444 00 54
5. İnternet Adresi	:	www.alternatifyatirim.com.tr
6. E-posta Adresi	:	
7. Kayıtlı Olunan Vergi Dairesi	:	Maslak


ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

9. Sahip Olunan Yetki Belgesi ve İzin Verilen Yatırım Hizmet ve Faaliyet İzinleri ile Borsa İstanbul'da Faaliyet Gösterilen Pazar/Piyasalar :

TABLO II/a - Yetki Belgesine İlişkin Bilgiler		
Sahip Olunan Yetki Belgesi Türü	Veriliş Tarihi	Sayısı
Geniş Yetkili Aracı Kurum	20/05/2019	G-056 (K-018)
İzin Verilen Yatırım Hizmet ve Faaliyetleri		
1. Emir İletimine Aracılık Faaliyeti	Yurt İçinde	Yurt Dışında
1.i. Paylar	(-)	İzni Var
1.ii. Diğer Menkul Kıymetler	(-)	İzni Var
1.iii. Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri	(-)	(-)
1.iv. Paya Dayalı Türev Araçlar	(-)	İzni Var
1.v. Pay Endekslerine Dayalı Türev Araçlar	(-)	İzni Var
1.vi. Diğer Türev Araçlar	(-)	İzni Var
2. İşlem Aracılığı Faaliyeti	Yurt İçinde	Yurt Dışında
2.i. Paylar	İzni Var	İzni Var
2.ii. Diğer Menkul Kıymetler	İzni Var	İzni Var
2.iii. Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri	(-)	(-)
2.iv. Paya Dayalı Türev Araçlar	İzni Var	İzni Var
2.v. Pay Endekslerine Dayalı Türev Araçlar	İzni Var	İzni Var
2.vi. Diğer Türev Araçlar	İzni Var	İzni Var
3. Portföy Aracılığı Faaliyeti	Yurt İçinde	
3.i. Paylar	İzni Var	
3.ii. Diğer Menkul Kıymetler	İzni Var	
3.iii. Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri	(-)	
3.iv. Paya Dayalı Türev Araçlar	İzni Var	
3.v. Pay Endekslerine Dayalı Türev Araçlar	İzni Var	
3.vi. Diğer Türev Araçlar	İzni Var	
4. Bireysel Portföy Yöneticiliği Faaliyeti	İzni Var	
5. Yatırım Danışmanlığı Faaliyeti	İzni Var	
6. Halka Arza Aracılık Faaliyeti		
6.i. Aracılık Yüklenimi	(-)	
6.ii. En İyi Gayret Aracılığı	İzni Var	
7. Saklama Hizmeti		
7.i. Sınırlı Saklama Hizmeti	İzni Var	
7.ii. Genel Saklama Hizmeti	(-)	

Tablo II/b - Borsa Üyelik Tarihi ve Borsa İstanbul'da Faaliyet Gösterilen Pazar/Piyasalara İlişkin Bilgiler	
Borsa Üyesi Olunmasına İlişkin Borsa İstanbul Yönetim Kurulu'nun Karar Tarihi :	10/01/1997
Faaliyet Gösterilen Pazar ve Piyasalar	
Pay Piyasası Gelişen İşletmeler Piyasası Borçlanma Araçları Piyasası Kesin Alım Satım Pazarı Borçlanma Araçları Piyasası Repo - Ters Repo Pazarı Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası	

[Handwritten signature and stamp]

10. Ortaklık, Yönetim Yapısı ve Aracı Kurumda Sermaye Piyasası Faaliyetleri İle İlgili Olarak İmza Yetkisine Sahip Şahıslara İlişkin Bilgiler:

Tablo III - Ortaklık Yapısı

Ortağın Ticaret Ünvanı/Adı Soyadı	Pay Tutarı (TL)	Oran (%)
Alternatifbank A.Ş.	67.000.000,00	100,00000%
		--
		--
		--
		--
		--
Toplam	67.000.000,00	100%

Tabloya İlişkin Açıklama:

Tablo III/a - Aracı Kurum Sermayesinin Doğrudan veya Dolaylı Olarak %10'undan Fazlasına Sahip Olan Tüzel Kişi Ortakların Ortaklık Yapısı

1. Tüzel Kişi Ortağın Ticaret Ünvanı :

Ortağın Ticaret Ünvanı/Adı Soyadı	Pay Tutarı (TL)	Oran (%)
The Commercial Bank (P.S.Q.C)	2.213.739.996,00	100,00000%
Orient 1 Limited	1,00	0,00000%
CBQ Finance Limited	1,00	0,00000%
Commercial Bank Finance Services (LLC)	1,00	0,00000%
CB Global Limited	1,00	0,00000%
		--
		--
Toplam	2.213.740.000,00	100%

2. Tüzel Kişi Ortağın Ticaret Ünvanı :

Ortağın Ticaret Ünvanı/Adı Soyadı	Pay Tutarı (TL)	Oran (%)
		--
		--
		--
		--
		--
		--
		--
Toplam	0,00	0%

3. Tüzel Kişi Ortağın Ticaret Ünvanı :

Ortağın Ticaret Ünvanı/Adı Soyadı	Pay Tutarı (TL)	Oran (%)
		--
		--
		--
		--
		--
		--
Toplam	0,00	0%


8.08.2023 / Sh.6

Ortaklık Yapısı

Tablo IV/a - Yönetim Kurulu Üyeleri ve Genel Müdür

Adı ve Soyadı	Görevi
Zafer Kurtul	Yönetim Kurulu Başkanı
Cenk Kaan Gür	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Hamdi İlkey Girgin	Yönetim Kurulu Üyesi
Boğaç Levent Güven	Yönetim Kurulu Üyesi
Ayşe Akbulut	Yönetim Kurulu Üyesi
Attila Penpeci	Yönetim Kurulu Üyesi
Attila Penpeci	Genel Müdür

Tabloya İlişkin Açıklama: Yönetim Kurulu Üyelerinin Atanmasına İlişkin

Genel Kurul Kararı Tescil Tarihi	TTSG (*) İlan Tarihi	TTSG Sayısı
27.04.2022	11.05.2022	10575

Tablo IV/b - Sermaye Piyasası Faaliyetleri İle İlgili İmza Yetkisine Sahip Şahıslar

Adı ve Soyadı	Görevi
Zafer Kurtul	Yönetim Kurulu Başkanı
Cenk Kaan Gür	Yönetim Kurulu Başkan Vekili
Hamdi İlkey Girgin	Yönetim Kurulu Üyesi
Boğaç Levent Güven	Yönetim Kurulu Üyesi
Didem Şahin	Yönetim Kurulu Üyesi
Attila Penpeci	YKÜ-Genel Müdür
Ayşe Akbulut	Yönetim Kurulu Üyesi
Gülsevim Kahraman	Direktör/Muhasebe ve Operasyon
Nevzat Diker	Müdür/Bilgi Sistemleri
Adem Kaygısız	Müdür Yardımcısı/Muhasebe ve Operasyon
Nimet Özkan	Müdür Yardımcısı/Muhasebe ve Operasyon
Çiğdem Nalbantoğlu	Genel Müdür Yardımcısı
Zeynep Sevim	Yetkili/Muhasebe ve Operasyon
Kemal Serhan TURHAN	Direktör/Bilgi Teknolojileri
Yazıcı Suleiman	Yönetmen/Kurumsal Finansman
Ali Sezer	Müdür Yardımcısı/Muhasebe ve Operasyon
Vildan Özgöl	Direktör/Hazine, Portföy Yönetimi ve Ürün Geliştirme

Tabloya İlişkin Açıklama: İmza Sirkülerinin Tescil ve İlanı

İmza Sirkülerinin Tescil Tarihi	TTSG (*) İlan Tarihi	TTSG Sayısı
21.07.2016	27.07.2016	9124
13.04.2020	16.04.2020	10060
20.02.2019	26.02.2019	9775
28.02.2020	3.03.2020	10028
26.08.2020	26.08.2020	10146
21.09.2020	21.09.2020	10164
30.06.2009	6.07.2009	7347
1.10.2020	1.10.2020	10172
26.03.2021	29.03.2021	10297
16.06.2021	14.06.2021	10348
18.08.2021	12.07.2021	10368
22.11.2021	15.11.2021	10451
1.03.2022	25.02.2022	10525
27.04.2022	11.05.2022	10575
29.09.2022	25.10.2022	10689
21.12.2022	12.01.2023	10746
21.03.2023	22.03.2023	10795

(*) TTSG: Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi

8.08.2023 / Sh.7




Yönetim Yapısı - İmza Yetkisi

B. HUKUKİ DURUMA İLİŞKİN BİLGİLER

1. Son İki Yıl Zarfında SPK, Borsa İstanbul ve Türkiye Sermaye Piyasaları Birliği (TSPB) Tarafından ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'ne ve ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin Ortakları, Yöneticileri ve Çalışanlarına Uygulanan İdari Para Cezaları ile Borsa İstanbul ve TSPB Tarafından ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'ne Uygulanan Diğer Disiplin Cezaları

Tablo VI/a – ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin Ortakları, Yöneticileri ve Çalışanları Hakkında SPK, Borsa İstanbul ve TSPB Tarafından Son İki Yıl Zarfında Uygulanan İdari Para Cezaları				
Uygulayan Kurum	Uygulanan Gerçek/Tüzel Kişi	Gerekçe ve İdari Para Cezası Uygulanmasına İlişkin Karar Tarihi	İdari Para Cezası Tutarı (TL)	Son Duruma İlişkin Açıklama
YOKTUR				

Tablo VI/b – ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'ne Borsa İstanbul ve TSPB Tarafından Son İki Yıl Zarfında Uygulanan Diğer Disiplin Cezaları			
Uygulayan Kurum	Konusu	Disiplin Cezası Uygulanmasına İlişkin Karar Tarihi	SPK Nezdinde İtiraz Edilip Edilmediği
YOKTUR			


F. Kaya

2. ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin Mali Durumunu Etkileyebilecek Davalara İlişkin Bilgiler

Tablo VII - Cari Özsermayenin %5'ini Aşan Davalara İlişkin Bilgiler			
Dava Konusu (Değeri ile birlikte)	ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin Davadaki Durumu (Davalı/Davacı)	Dava Açılma Tarihi	Davada Geline Son Aşamanın Özetlenmesi
YOKTUR			

Tabloya İlişkin Açıklama

Şirketimizin cari özsermayesinin % 5 ini aşmayan davalardan;
A-Davacı olduğu dava yoktur.
B-Davalı olduğu davalarının sayısı 3 tür ve bunların toplam değeri 147.000 TL dir.

3. Son İki Yıl Zarfında Sermaye Piyasası Kurulu Tarafından ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin Ortakları, Yöneticileri ve Çalışanları Aleyhine Açılan Ceza Davaları

Tablo VIII - Sermaye Piyasası Kurulu Tarafından ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin Ortakları, Yöneticileri ve Çalışanları Aleyhine Son İki Yıl Zarfında Açılan Ceza Davaları			
Hakkında Suç Duyurusunda Bulunulan Gerçek/Tüzel Kişi	Hakkında Suç Duyurusunda Bulunulan Gerçek/Tüzel Kişinin Aracı Kurumla Olan İlişkisi	Suç Duyurusuna Konu Fiil	Davada Geline Son Aşamanın Özetlenmesi
YOKTUR			

C. MALİ DURUMA İLİŞKİN BİLGİLER

1. Bağımsız Denetçi Görüşleri ve Bilanço ve Gelir Tablosuna İlişkin Ana Hesap Grupları

1.1. 30/06/2023 Tarihli Mali Tablolara İlişkin Bağımsız Denetçi Görüşü

Tablo IX - 30/06/2023 Tarihli Mali Tablolara İlişkin Bağımsız Denetçi Görüşü	
Bağımsız Denetime Konu Edilen Mali Tabloların Hangi Tebliğe/Tebliğlere Göre Hazırlandığı:	Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1)
Bağımsız Denetimi Yapan Kuruluşun Ticaret Ünvanı:	KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Bağımsız Denetçi Görüşü :	Şartlı
Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu	
Alternatif Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na	
Giriş	
Alternatif Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2023 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun, nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.	
Sınırlı Denetimin Kapsamı	
Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.	
Şartlı Sonucun Dayanağı	
30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem finansal bilgiler, Şirket yönetimi tarafından ekonomide ve piyasalarda meydana gelebilecek olumsuz gelişmelerin olası etkileri nedeniyle tamamı önceki yılda gider yazılan ve cari dönemde iptal edilen toplam 2.730.000 TL tutarında, TMS 37 "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar"ın muhasebeleştirme kriterlerini karşılamayan serbest karşılık etkisini ve söz konusu karşılıklar üzerinden iptal edilen 682.500 TL tutarında ertelenmiş vergi etkisini içermektedir.	
Şartlı Sonuç	
Sınırlı denetimimize göre, şartlı sonucun dayanağı paragrafında belirtilen hususun etkileri hariç olmak üzere, ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.	
Diğer Husus	
Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının bağımsız denetimi ve 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet finansal bilgilerinin sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından gerçekleştirilmiş olup, 31 Aralık 2022 tarihli bağımsız denetçi raporunda ve 30 Haziran 2022 tarihli sınırlı denetim raporunda sırasıyla sınırlı olumlu görüş ve şartlı sonuç bildirilmiştir.	
KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	
Ebru Koçak, SMMM	
Sorumlu Denetçi	
28 Temmuz 2023	
İstanbul, Türkiye	

Tabloya İlişkin Açıklama:

1.2. 30/06/2023 Tarihli Bilanço ve Gelir Tablosunda Yer Alan Ana Hesap Grupları

Tablo X'da yer alan bilanço ve gelir tablosu verileri II-14-1 hükümlerine göre düzenlenen mali tablolar esas alınarak suretiyle hazırlanmıştır.

Tablo X - 30/06/2023 Tarihli Bilanço ve Gelir Tablosunda Yer Alan Ana Hesap Grupları		
Ana Hesap Grubu Adı	30.06.2023	31.03.2023
	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Tutarı (TL)	Tutarı (TL)
I. DÖNEM VARLIKLAR	502.742.115	502.234.084
II. DURAN VARLIKLAR	11.633.312	9.585.908
III. AKTİF TOPLAMI	514.375.427	511.819.992
IV. KISA VADELİ BORÇLAR	424.331.648	443.908.244
V. UZUN VADELİ BORÇLAR	2.672.763	910.155
VI. ÖZ SERMAYE	87.371.016	67.001.593
VII. PASİF TOPLAMI	514.375.427	511.819.992
VIII. DÖNEM KARI (ZARARI)	13.554.358	7.548.153
IX. NET DÖNEM KARI (ZARARI)	10.608.534	5.564.986

Tabloya İlişkin Açıklama:

Tablo X, mali tabloların Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca Kurula gönderim süresi sonunda hazırlanarak Forma intikal ettirilmiştir.

Tablo X'un ikinci sütunundaki verilere esas 30/06/2023 tarihli bilanço ve gelir tablosu ve bunlara ilişkin dipnotlara KAP web sitesinden (www.kap.org.tr) ulaşılması mümkündür.


ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

2. Temel Yükümlülükler İtibarı ile 30/06/2023 Tarihli Sermaye Yeterliliği Tabloları

2.1. 30/06/2023 Tarihli Sermaye Yeterliliği Tablolarına İlişkin Bağımsız Denetçi Görüşü

Tablo XI - 30/06/2023 Tarihli Sermaye Yeterliliği Tablolarına İlişkin Bağımsız Denetçi Görüşü	
Bağımsız Denetimi Yapan Kuruluşun Ticaret Ünvanı:	KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Bağımsız Denetçi Görüşü :	
1 Ocak – 30 Haziran 2023 ara hesap dönemine ait risk karşılığı,sermaye yeterliliği tabanı ve likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarına ilişkin rapor	
Alternatif Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na	
Alternatif Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ilişikte sunulan 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş Risk karşılığı, Sermaye yeterliliği tabanı ve Likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: V, No: 34 sayılı Tebliği (Tebliğ) hükümleri uyarınca gözden geçirmiş bulunuyoruz. Bu hesaplama tablolarının Tebliğ hükümlerine göre hazırlanması Şirket yönetiminin sorumluluğundadır.	
Çalışmamız, bağımsız denetim kapsamında uygulanacak bağımsız denetim yöntem ve tekniklerinin tamamını içermemektedir. Dolayısıyla hesaplama tabloları üzerinde bir bağımsız denetim raporu sunmamız mümkün değildir. Bu çalışma, esas itibarıyla, Şirket'in, söz konusu tablolarda yer alan bilgilerinin, 30 Haziran 2023 tarihli geçici mizanı ve sunulan diğer bilgiler ile mutabakatlarının yapılması, ve hesaplamaların Tebliğ hükümlerine uygunluğunun ve aritmetiksel doğruluğunun gözden geçirilmesi ile sınırlı kalmıştır.	
Bu çalışmamız sonucunda, Alternatif Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ilişikte sunulan 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş Risk karşılığı, Sermaye yeterliliği tabanı ve Likidite yükümlülüğü hesaplama tabloları ile ilgili olarak tarafınıza bildirmemizi gerekli kılacak önemli bir hususa rastlanmamıştır.	
Bu yazımız, Alternatif Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi yönetim kurulu ve idaresinin ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun bilgisi ve kullanımı için düzenlenmiştir ve başka bir amaç için kullanılmamalıdır.	
KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.	
Ebru Koçak, SMMM	
Sorumlu Denetçi	
7 Ağustos 2023	

Tabloya İlişkin Açıklama:

2.2. ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin 30/06/2023 Tarihli Sermaye Yeterliliği Tabloları Temel Yükümlülükleri Karşısındaki Durumu

SERMAYE YETERLİLİĞİ TABLOLARI ARACI KURUMUN MARUZ KALABİLECEĞİ ÇEŞİTLİ RİSKLERİ SERİ:V, NO:34 SAYILI "ARACI KURUMLARIN SERMAYELERİNE VE SERMAYE YETERLİLİĞİNE İLİŞKİN ESASLAR TEBLİĞİ" ÖLÇÜTLERİ ÇERÇEVESİNDE VE BELLİ VARSAYIMLAR ALTINDA TANIMLAMAKTADIR. SERMAYE YETERLİLİĞİ UYGULAMASI SERMAYE PİYASASI KURULUNUN ARACI KURUMLARIN RİSKİNİ TESPİT VE TAKİP ETMEKTE KULLANDIĞI ARAÇLARDAN SADECE BİRİSİNİ TEŞKİL ETMEKTEDİR. TABLODAKİ VERİLERİN BELLİ BİR TARİHTE MEVZUATA UYGUNLUK ARZ ETMESİ ARACI KURUM FAALİYETLERİNİN RİSK İÇERMEDİĞİ ANLAMINA GELMEMEKTEDİR. SÖZ KONUSU VERİLERİN BELLİ BİR TARİHTE MEVZUATA UYGUNLUK ARZ ETMEMESİ İSE ARACI KURUMUN MALİ DURUMUNDA SADECE TEBLİĞ ÖLÇÜTLERİ ÇERÇEVESİNDE BİR SİHHATSİZLİK OLDUĞU ANLAMINA GELMEKTEDİR.

Tablo XII - ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin 30/06/2023 Tarihli Sermaye Yeterliliği Tabloları Temel Yükümlülükleri Karşısındaki Durumu (2)

	Tutarı (TL) ya da Oranı (%)	Mevzuata Uygunluk
A. Sermaye Yeterliliği Tabanı Fazlası/Açığı (TL)	49.340.280	Uygundur
B. Asgari Özsermaye ⁽³⁾ Fazlası/Açığı (TL)	54.894.878	Uygundur
C. Genel Borçlanma Sınırı (%)	540%	Uygundur
D. Likidite Yükümlülüğü Oranı (%)	118%	Uygundur
E. Ödenmiş Sermaye Fazlası/Açığı (TL)	2.034.199	Uygundur

Tabloya İlişkin Açıklama:

⁽²⁾ Sermaye yeterliliği tabloları temel yükümlülüklerine ilişkin detaylı açıklamalar "Aracı Kurumlar Tarafından Düzenlenecek Kamuyu Aydınlatma Formu'nun "Sermaye Yeterliliği Tabloları Temel Yükümlülüklerine İlişkin Açıklamalar" bölümünde yer almaktadır.

⁽³⁾ 30/06/2023 tarihi itibarı ile Şirketimizin sahip olduğu yetki belgelerine karşılık gelen cari asgari özsermaye tutarı 31.331.603 TL'dir.

Tablo XIII - ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'nin Temel Sermaye Yeterliliği Verilerinin Tebliğ ile Öngörülen Yükümlülükler Karşısındaki Durumunun Değerlendirilmesi

A. Aracı Kurumun Temel Sermaye Yeterliliği Verilerinin Tamamen/Kısmen Tebliğ İle Öngörülen Yükümlülüklerle Tamamen/Kısmen Uygun Olup Olmadığı:	Tamamen Uygun
B. Tebliğ ile Öngörülen Yükümlülüklerle Aykırılık/Aykırılıklar Oluşmuşsa;	
B1) Hangi Yükümlülüğe Aykırılığın Ortaya Çıktığı ve Aykırılığın Tutarı (TL) ya da Oranı (%):	
Hangi Yükümlülüğe Aykırılığın Ortaya Çıktığı	Tutarı (TL) ya da Oranı (%)
YOKTUR	
B2) Aykırılık/Aykırılıkların Ortaya Çıkmasındaki Neden/Nedenler:	
C. Aykırılık/Aykırılıkların Giderilmesi İçin Alınan Tedbirler:	

Tabloya İlişkin Açıklama:

Yoktur

SERMAYE YETERLİLİĞİ TABLOLARI TEMEL YÜKÜMLÜLÜKLERİNE İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Aşağıda yer alan açıklamalar Aracı Kurumlar Tarafından Düzenlenecek Kamuyu Aydınlatma Formunun C 2.2. Bölümünde yer alan Tablo XII'deki sermaye yeterliliği sonuçlarının daha iyi anlaşılabilmesini teminen verilmektedir.

1) Sermaye Yeterliliği Tabanı: Seri:V, No:34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği uyarınca sermaye yeterliliği tabanı, özsermayeden duran varlıklar ve ilişkili kişi ve kurumlardan olan alacakların indirilmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder. Aynı Tebliğin 8 inci maddesi uyarınca aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanları; sahip oldukları yetki belgelerine tekabül eden asgari özsermayeleri, risk karşılığı toplamı ve değerlendirme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri kalemlerinin herhangi birinden az olamaz.

2) Asgari Özsermaye: Özsermaye, Seri:V, No:34 sayılı Tebliğ uyarınca, ödenmiş sermaye, emisyon primi, yeniden değerlendirme değer artış fonu, yasal yedekler, statü yedekleri, özel yedekler, olağanüstü yedekler, diğer yedekler ve net dönem karı/zararı kalemleri toplamından geçmiş yıllar zararının düşülmesi suretiyle hesaplanan tutarı ifade eder. Asgari özsermaye yükümlülüğü, aracı kurumların sahip oldukları yetki belgelerine göre sahip olmak zorunda oldukları özsermayenin asgari tutarını ifade eder. Anılan tutar Seri:V, No:34 sayılı Tebliğin 7 inci maddesi uyarınca her yıl Kurul tarafından belirlenir. Asgari özsermaye fazlası ise, aracı kurumun özsermayesinin asgari özsermaye tutarını aşan kısmını ifade eder.

3) Genel Borçlanma Sınırı: Seri:V, No:34 sayılı Tebliğin 9 uncu maddesi uyarınca, aracı kurumların bilançoda yer alan tüm kısa ve uzun vadeli borçları toplamı, sermaye yeterliliği tabanlarının 15 katını aşamaz.

4) Likidite Yükümlülüğü: Seri:V, No:34 sayılı Tebliğin 10 uncu maddesi uyarınca, aracı kurumlar en az kısa vadeli borçları kadar dönen varlık bulundurmak zorunda olup, likidite oranı dönen varlıkların kısa vadeli borçlara bölünmesi suretiyle elde edilir. Anılan oran 1'den küçük olamaz.

5) Asgari Ödenmiş Sermaye: Seri:V, No:34 sayılı Tebliğin 7 nci maddesi uyarınca aracı kurumların asgari özsermaye tutarının en az %25'i kadar ödenmiş veya çıkarılmış sermayeye sahip olmaları zorunluluğunu ifade eder.

D. ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.'NİN HUKUKİ VE MALİ DURUMU İLE FAALİYETLERİNE İLİŞKİN OLARAK AÇIKLANMASINI İSTEDİĞİ DİĞER HUSUSLAR

YOKTUR

 ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

MEVZUATTAN KAYNAKLANAN SORUMLULUKLARIMIZ DAHİLİNDE BU FORMDA YER ALAN BİLGİLERİN GERÇEĞE UYGUN OLDUĞUNU VE FORMUN ŞİRKETİN FORM KAPSAMINDAKİ HUSUSLARA İLİŞKİN CARİ DURUMUNU TAM VE DOĞRU OLARAK YANSITTIĞINI BEYAN EDERİZ.

Yetkili İmzalar			
ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.		ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.	
Yönetim Kurulu Üyesi		Genel Müdürü	
Adı Soyadı	Boğaç Levent Güven	Adı Soyadı	Attila Penpeci
Görevi	Yönetim Kurulu Üyesi	Görevi	YKÜ-Genel Müdür
İmza		İmza	
Ünvan	Yönetim Kurulu Üyesi	Ünvan	YKÜ-Genel Müdür
Adres	Ayazağa Mah. Azerbaycan Cad. 2D Blok No:3M Kat.3/5,Sarıyer-İSTANBUL	Adres	Ayazağa Mah. Azerbaycan Cad. 2D Blok No:3M Kat.3/5,Sarıyer-İSTANBUL