

İDEALİST DANIŞMANLIK A.Ş.

01 OCAK – 30 HAZİRAN 2021

YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

İÇİNDEKİLER

| | |
|--|----|
| 1. GENEL BİLGİLER..... | 3 |
| 2. ŞİRKETİN VİZYONU, MİSYONU..... | 9 |
| 3. ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI | 9 |
| 4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER..... | 9 |
| 5. FİNANSAL DURUM..... | 13 |
| 6. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ..... | 14 |
| 7. DİĞER HUSUSLAR..... | 19 |
| 8. KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM BEYANI..... | 20 |

1. GENEL BİLGİLER

1.a. Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi :

Bu rapor, İdealist Danışmanlık A.Ş.'nin 1 Ocak 2021 – 30 Haziran 2021 faaliyet dönemini kapsamaktadır.

1.b. Ticaret Ünvanı :

İdealist Danışmanlık Anonim Şirketi

1.c. İletişim Bilgileri :

Ticaret Sicil Numarası : İstanbul Ticaret Sicili, Sicil No : 392275

Adres : Burhaniye Mah. Doğu Karadeniz Cd. Selvilievler Sitesi No: 26-5
Üsküdar / İSTANBUL

Telefon : 0216 557 57 90

Faks : 0216 557 57 07

Email : info@idealistdanismanlik.com.tr

Şirketin Web Adresi : www.idealistanismanlik.com.tr

Şirketin Şubesi : Yoktur.

1.d. Şirketin Sermaye Yapısı:

Kayıtlı Sermaye Tavanı : 60.000.000 TL

Çıkarılmış Sermaye : 9.500.000 TL

Şirketin ilgili Mali Yıl içerisindeki ortaklık ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir :

| | 30.06.2021 | 30.06.2021 | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2020 | 31.12.2020 |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Adı Soyadı/Ticaret Ünvanı | Pay Adedi | Pay Oranı | Pay Tutarı | Pay Adedi | Pay Oranı | Pay Tutarı |
| Namık Kemal GÖKALP (A Grubu) | 950.000 | 10,00% | 950.000 | 950.000 | 10,00% | 950.000 |
| Hedef GSYO A.Ş. (B Grubu) | 2.006.541 | 21,12% | 2.006.541 | 2.291.541 | 24,12% | 2.291.541 |
| Diğer | 6.543.458 | 68,88% | 6.543.458 | 6.258.459 | 65,88% | 6.258.459 |
| Toplam | 9.500.000 | 100,00% | 9.500.000 | 9.500.000 | 100,00% | 9.500.000 |

1.e. İmtiyazlı Paylara ve Oy Haklarına İlişkin Açıklamalar :

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 950.000 adet A Grubu, nama yazılı ve 8.550.000 adedi B Grubu, hamiline yazılı olmak üzere toplam 9.500.000 paydan müteşekkildir. A grubu payların yönetim kurulu üyelerinin üçte ikisininin seçiminde aday gösterme imtiyazı bulunmaktadır.

1.f. Yönetim Kurulu, Üst Düzey Yöneticiler ve Personel Sayısı Hakkında Bilgiler:

Şirket'in Yönetim Kurulu 5 kişiden oluşmaktadır. Şirket Yönetim Kurulu 01.01.2021 – 30.06.2021 dönemi içerisinde 11 (Onbir) adet karar almıştır. Yapılan toplantılarda, Yönetim Kurulu üyeleri tarafından alınan kararlar aleyhinde farklı görüş açıklanmamıştır. Kamuyla paylaşılması gereken konulara ilişkin önemli kararlar, toplantının hemen ardından kamuya açıklanmıştır. Ayrıca bağımsız yönetim kurulu üyelerinin onayına sunulan ilişkili taraf işlemi ile önemli nitelikte işlem bulunmamaktadır.

YÖNETİM KURULU

Görev Süresi

| Adı Soyadı | Görevi | Başlangıç Tarihi | Bitiş Tarihi |
|---------------------|---------------|-------------------------|---------------------|
| Namık Kemal Gökçalp | Başkan | 20.04.2021 | 20.04.2024 |
| Mehmet Ziya Gökçalp | Üye | 20.04.2021 | 20.04.2024 |
| Sibel Gökçalp | Üye | 20.04.2021 | 20.04.2024 |
| Halil Emre Erdinç | Bağımsız Üye | 20.04.2021 | 20.04.2024 |
| Sümeyye Atar Avcı | Bağımsız Üye | 20.04.2021 | 20.04.2024 |

Namık Kemal Gökçalp - YK Başkanı

Namık Kemal Gökçalp, Anadolu Üniversitesi İşletme Bölümünden mezun olmuştur (1989-1994). akabinde Marmara Üniversitesi Bankacılık ve Sigortacılık Enstitüsü'nde Sermaye Piyasaları ve Borsa üzerine yüksek lisans yapmıştır (2003-2004). Kadir Has Üniversitesi'nde ise Finans ve Bankacılık konusunda doktora yapmıştır.

Finans sektöründe Kurumsal Finansman danışmanlığı, koordinatörlük ve üst düzey yöneticilik yapmıştır. Halen; İfo Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Hedef Girişim Sermayesi Yatırım Ort. A.Ş., Hedef Holding A.Ş., Seyitler Kimya Sanayi A.Ş.'de yönetim kurullarında görev yapmaktadır.

Sibel Gökçalp- YK Üyesi

İstanbul Üniversitesi Uluslararası İlişkiler Bölümünden mezun olup, uzun yıllar finans sektöründe üst düzey yönetici olarak görev yapmıştır. İhraççıdaki görevine ek olarak, Hedef Portföy Yönetimi'nde yönetim kurulu başkanı, Hedef Holding A.Ş.'de yönetim kurulu başkan vekili olarak görev yapmaktadır.

Mehmet Ziya GÖKALP

Lisans eğitimini Dokuz Eylül Üniversitesi, İktisadi ve İdari Bilimler Fakültesinde, Yüksek lisansı, İstanbul Üniversitesi, Para ve Sermaye Piyasaları bölümünde yapmıştır. Kocaeli üniversitesinde Sosyal Politika alanında devam eden doktora çalışması vardır.

Çeşitli yatırım kuruluşlarında üst düzey yöneticilik yaptıktan sonra Yeni Şafak Gazetesinde genel müdür ve ekonomi yazarlığı yaptı. TCMB Denetleme Kurulu Üyesi olarak görev aldı.

Halil Emre Erdinç

Celal Bayar Üniversitesi Fen/Edebiyat Fakültesi Fizik Bölümünden mezun olup,2000 yılında yatırım kuruluşlarında başladığı iş hayatında yatırım uzmanı olarak çalışmış halen yatırım kuruluşunda şube direktörü olarak görev yapmaktadır.Sermaye Piyasası Faaliyetleri Düzey 3 Lisansı ve Türev Araçlar Lisansı mevcuttur.

Sümeyye ATAR AVCI

İstanbul Üniversitesi Hukuk Fakültesi'nden 2015 yılında mezun olmuştur. 2016 yılından beri İstanbul Barosu'na kayıtlı olarak serbest avukatlık yapmaktadır.

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerinin Bağımsızlık Beyanları:

Bağımsızlık Beyanı 1

İdealist Danışmanlık Anonim Şirketi'nde (Şirket) bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak seçilmem nedeniyle, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 4.3.6 numaralı bendinde belirlenen aşağıdaki "bağımsız üye" kriterlerinin tamamını taşıdığımı beyan ederim.

1) Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrı hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinin bulunmadığını, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olunmadığımı ya da önemli nitelikte ticari ilişkinin kurulmamış olduğunu,

2) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı

3) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,

4) Üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı görev almayacağımı,

5) 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşik olduğumu,

6) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,

7) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiği görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabiliyor olduğumu,

8) Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmadığımı,

9) Şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almadığımı,

10) Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmediğimi beyan ederim.

Yönetim Kurulu, Genel Kurul, hissedarlarımız ve tüm menfaat sahiplerinin bilgisine sunarım.

20.04.2021 Sümeyye Atar Avcı

Bağımsızlık Beyanı 2

İdealist Danışmanlık Anonim Şirketi'nde (Şirket) bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak seçilmem nedeniyle, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 4.3.6 numaralı bendinde belirlenen aşağıdaki "bağımsız üye" kriterlerinin tamamını taşıdığımı beyan ederim.

1) Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendisi, eşi ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımları arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinin bulunmaması, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olunmaması ya da önemli nitelikte ticari ilişkinin kurulmamış olduğunu,

2) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı

3) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olması sebebiyle üstleneceği görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,

4) Üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı görev almayacağımı,

5) 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşik olduğumu,

6) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,

7) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiği görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabiliyor olduğumu,

8) Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmadığımı,

9) Şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almadığımı,

10) Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmediğimi beyan ederim.

Yönetim Kurulu, Genel Kurul, hissedarlarımız ve tüm menfaat sahiplerinin bilgisine sunarım.

20.04.2021 Halil Emre Erdinç

Şirketin Üst Düzey Yöneticileri :

| Adı Soyadı | Görevi |
|--------------------|------------------------|
| Namık Kemal Gökalp | Yönetim Kurulu Başkanı |

Şirket çalışanları için İş Kanunu'nda belirlenen hükümler uygulanmaktadır. Dönem sonu itibariyle konsolide edilen iştirakleri ile birlikte çalışan personel sayısı 30 kişidir.

1.g. Yönetim Kurulu Üyelerinin Rekabet Yasağı Kapsamında Yaptığı Faaliyetlere İlişkin Bilgiler:

20.04.2021 tarihli olağan genel kurul toplantısında Yönetim hakimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerine, Yönetim Kurulu Üyelerine, üst düzey yöneticilerine ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhr yakınlarına; Şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek nitelikte işlem yapabilmeleri, rekabet edebilmeleri, Şirketin konusuna giren işleri, bizzat veya başkaları adına yapmaları ve bu nevi işleri yapan şirketlerde ortak olabilmeleri ve diğer işlemleri yapabilmeleri hususunda, Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. maddelerinde sayılan işleri yapabilmelerine dair yetki verilmiştir.

1.h. Yönetim Organı Üyeleri ile Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Mali Haklar :

Yönetim Kurulu üyelerine ve Üst Düzey Yöneticilere 01.01.2021-30.06.2021 içerisinde sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kar payı gibi mali menfaatlerin toplam tutarı 814.706 TL'dir.

1.1.Komiteler

Şirketimiz SPK mevzuatı ile esasları belirlenen Kurumsal Yönetim İlkeleri uyarınca yönetim kurulu bünyesinde Kurumsal Yönetim Komitesini, Denetim Komitesini ve Riskin Erken Saptanması Komitesini 27.04.2021 tarihinde belirlemiştir. Şirkette yönetim kurulu yapılanması gereği ayrı bir aday gösterme komitesi oluşturulamamış olup Kurumsal Yönetim Komitesi bu komitenin görevlerini üstlenmektedir. SPK'nın II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca 1 Temmuz 2014 tarihinden itibaren, şirketlerin yatırımcı ilişkileri birim yöneticilerinin aynı zamanda kurumsal yönetim komitesi üyesi olması zorunluluğu bulunmaktadır. Şirketimiz kurumsal yönetim ilkelerine uyum süreci çerçevesinde yatırımcı ilişkileri birim yöneticisini kurumsal yönetim komitesi üyesi olarak atamıştır. Komitelerin toplanma sıklığı, faaliyetleri ve bu faaliyetleri yerine getirirken takip ettikleri prosedürler internet sitemizde yer alan yönetmeliklerde belirtilmektedir. Komiteler tarafından bağımsız olarak yapılan çalışmalar sonucunda alınan kararlar Yönetim Kurulu'na öneri olarak sunulmakta, nihai karar Yönetim Kurulu tarafından alınmaktadır.

Yönetim kurulu komiteleri ve 30.06.2021 tarihi itibarıyla bu komitelerde görev alan yönetim kurulu üyeleri aşağıdadır.

| Yönetim Kurulu Komitesi | Üye | Görev / Üyelik ve Bağımsızlık Durumu |
|---|--------------------|---|
| KURUMSAL YÖNETİM KOMİTESİ | Halil Emre ERDİNÇ | Komite Başkanı / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi |
| | Mehmet Ziya GÖKALP | Komite Üyesi / Yönetim Kurulu Üyesi |
| | Süleyman ARPASLAN | Komite Üyesi / Yönetim Kurulu dışından Komite Üyesi |
| DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE | Sümeyye Atar AVCI | Komite Başkanı / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi |
| | Halil Emre ERDİNÇ | Komite Üyesi / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi |
| RİSKİN ERKEN SAPTANMASI KOMİTESİ | Sümeyye Atar AVCI | Komite Başkanı / Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi |
| | Sibel GÖKALP | Komite Üyesi / Yönetim Kurulu Üyesi |

1.i. Denetçi :

HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş.

1.j. Ortaklığın personel, işçi hareketleri, toplu sözleşme uygulamaları, personel ve işçiye sağlanan hak ve menfaatler hakkında bilgi:

Şirket çalışanları için İş Kanunu'nda belirlenen hükümler uygulanmaktadır. Dönem sonu itibarıyla çalışan personel sayısı 30 kişidir.

1.k. Ortaklığın merkez dışı örgütlerinin olup olmadığı hakkında bilgi:

Yoktur.

1.l. Esas Sözleşmede yapılan Değişiklikler:

20.04.2021 tarihinde yapılan olağan genel kurul toplantısında Şirket esas sözleşmesinin 5, 7, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19 ve 20. maddelerinin tadil edilmesi, 21 ve 22. maddelerinin çıkarılması hususuna ilişkin tadil metinlerinin T.C. Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 23.12.2020 tarih ve 50035491-431.02-E-00060041191 sayılı ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun 20.11.2020 tarih ve E-2

2. ŞİRKETİN VİZYONU, MİSYONU :

Misyonumuz

Hizmet verdiğimiz kurumların daha ileriye gitmeleri için varız. Tüm müşterilerimizin birinci sınıf organizasyon, çalışanlar, ürün ve hizmetler aracılığıyla ihtiyaçlarına uygun yüksek kalitede çözümler geliştirerek kendi potansiyellerinin farkına varmalarını ve ortaya çıkarmalarını mümkün kılmaktır.

Vizyonumuz

İlk tercih edilen ve önerilen danışmanlık şirketi olmaktır.

- İlk tercih edilen olmak bizim için müşterilerimizin gelişim ihtiyaçlarının karşılanması için ilk olarak bize başvurmalarıdır.
- Kurumsal Gelişim bizim için kurumların performans gelişimi üzerinde olumlu bir değişim yaratmaktır.

3. ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Faaliyet dönemi içerisinde herhangi bir araştırma geliştirme çalışması olmamıştır.

4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

4.a. Şirketin Faaliyet Gösterdiği Sektör Hakkında Bilgiler

Türkiye’de henüz tam anlamı ile resmi istatistiki veri ve bilgi bulunmamakla beraber, yönetim danışmanlığı sektöründe çalışanları 2 ana grup şeklinde değerlendirmek mümkündür. Birinci grubu özellikle 1980 yılından sonra Türkiye’de faaliyete başlayan yabancı büyük ölçekte çalışan firmalar oluşturmaktadır. 2001 yılında ekonomide yaşanan sorunlar bu ölçekli firmaların ilgilerini azaltsa da 2008 yılından itibaren büyük ölçekli şirketlerin yeniden yönetim danışmanlığı konularında etkin olmaya başladıkları görülmektedir. İkinci grup ise şirket veya serbest (free lance) tarzda çalışan danışmanlıklar olup, faaliyetleri çok büyük ölçüde KOBİ bazında çalışan gruba yöneliktir. Bu bir ana gruplama şekli olup, ikinci gruptaki bazı kuruluşların da firma bazında sürekli olarak kadrolarında 5-20 arasında uzman ve çalışan bulundurmaktadırlar. Bu ikinci gruptaki kuruluşlar işin gerekliliğine göre yarı zamanlı veya proje bazlı ek uzmanlarla da çalışmaktadır.

Yönetim Danışmanları Derneği'nin web sitesinde (www.ydd.org.tr) yayınlanan makale ve yazılardan edinilen bilgilere göre, Avrupa Birliği'nde danışmanlık sektörünün büyüklüğü 74 milyar Euro civarındadır. Avrupa Birliği ülkelerinde, danışmanlık sektörü, hizmet verdiği sektörlerle (kamu veya özel) verimlilik artışı sağladığı için büyüme oranlarına doğrudan etki yapmaktadır. Özellikle sermaye birikimi ve emek arzı büyümeleri sınırlı olan gelişmiş ekonomilerde büyümenin temeli verimlilik artışı olduğu için danışmanlık sektörü bu ülkelerde ekonomi açısından anahtar sektörler arasında kabul edilmektedir. Danışmanlık sektörü bu ülkelere önemli döviz girdisi sağlamaktadır. Sektörün Türkiye'de gerekli desteği, ilgiyi gördüğünü ve gelişebildiğini söylemek güçtür. Sektörün hızlı gelişmemesinde, hem özel hem de kamu sektöründen gelen talebin düşüklüğü önemli rol oynamaktadır.

4.b. Şirketin Gelişimine İlişkin Öngörüler

Dünyada tüm önde gelen ekonomiler eşzamanlı olarak büyüme göstermektedir. Bu büyümede orta ölçekli şirketlerin katkısı ise büyük önem taşıyor. Türkiye ekonomisi için de çok önemli olan orta ölçekli şirketlerin sağlıklı olarak gelişmesinin ön koşulu istikrar ve yapısal reformlar olacaktır.

Bu yıl yönetimimizin gündeminde büyümeyi teşvik eden yeni teknolojilerin takibi, yeni yatırım fırsatlarının değerlendirilmesi ile kurumsallaşmanın ve büyümenin hızlanacağını öngörüyoruz.

4.c. Şirketin İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler ile Yönetim Organının Bu Konudaki Görüşü:

Bu konuda şirket bünyesindeki bağımsız denetim sözleşmesi imzalanan denetim firmasından ve tam tasdik sözleşmesi imzalanan YMM firmasından destek alınmaktadır.

4.d. Şirketin Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler:

İDEAL DATA FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş.

Şirket, İdeal Data Finansal Teknolojiler A.Ş. %100'üne sahiptir. İdeal Data Finansal Teknolojiler A.Ş. finansal veri dağıtım hizmeti faaliyeti ile iştigal etmektedir.

İDEAL DATA FİNANSAL TEKNOLOJİLER A.Ş. 'nin 30.06.2021 itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdadır.

| | 30.06.2021 | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2020 |
|---------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Adı Soyadı/Ticaret Ünvanı | Pay Oranı | Pay Tutarı | Pay Oranı | Pay Tutarı |
| İdealist Danışmanlık A.Ş. | 100% | 10.000.000 | 100% | 10.000.000 |
| Toplam | 100,00% | 10.000.000 | 100,00% | 10.000.000 |

İDEACORE YAZILIM A.Ş.

İdeal Data Finansal Teknolojiler A.Ş. "(İdeal Data)" tarafından 05.02.2021 tarihinde finansal teknolojiler üzerinde yazılım üretme ve geliştirme faaliyeti ile iştigal etmek üzere İdeacore Yazılım A.Ş. unvanlı şirket kurulmuştur. İdeacore Yazılım A.Ş.'nin sermayesi 1.000.0000 TL olup, İdeal Data 550.000 TL karşılığında %55 payına iştirak etmiştir.

ZEPHLEX BİLGİ TEKNOLOJİLERİ A.Ş.

İdeal Data Finansal Teknolojiler A.Ş. "(İdeal Data)" tarafından Zephlex Bilgi Teknolojileri A.Ş.'nin %10'luk kısmına denk gelen her biri 100 TL nominal bedelli 50 adet hisseyi 500.000 TL 'ye devralmıştır.

ICRYPEX BİLİŞİM A.Ş.

21.04.2021 tarihli yönetim kurulu kararı ile Icrypex Bilişim A.Ş.'nin hisse senetlerine iştirak edilmiştir.

Şirket Icrypex Bilişim A.Ş.'nin 5.000.000.-TL ödenmiş sermayesinin %20'sine tekabül eden 1.000.000 adet paya sahiptir.

Icrypex Bilişim Anonim Şirketi kurumsal yapı ile kurulan ve kripto para birimlerinin ticareti için platform sağlayan bir kripto para borsasıdır.

ICRYPEX BİLİŞİM A.Ş. 'nin 30.06.2021 itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdadır.

| | 30.06.2021 | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2020 |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Adı Soyadı/Ticaret Ünvanı | Pay Oranı | Pay Tutarı | Pay Oranı | Pay Tutarı |
| Gökalp İçer | 70% | 3.500.000 | 100% | 5.000.000 |
| Hedef Girişim Sermayesi Yat. Ort. A.Ş. | 10% | 500.000 | -- | -- |
| İdealist Danışmanlık A.Ş. | 20% | 1.000.000 | -- | -- |
| Toplam | 100,00% | 5.000.000 | 100,00% | 5.000.000 |

4.e. Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler:

Yoktur

4.f. Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar:

Faaliyet dönemi içerisinde özel ve kamu denetimi yapılmamıştır.

4.g. Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler:

Şirket'in mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyecek nitelikte bir dava bulunmamaktadır.

4.h. Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yapıtlara İlişkin Açıklamalar:

Mevzuat hükümlerine aykırı uygulama veya adli/idari ceza alınmamıştır.

4.i. Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşılmadığı, Genel Kurul Kararlarının Yerine Getirilip Getirilmediği, Hedeflere Ulaşılmamışsa veya Kararlar Yerine Getirilmemişse Gerekçelerine İlişkin Bilgiler ve Değerlendirmeler:

Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşılmış olup genel kurul kararları uygulanmıştır.

4.j. Yıl İçerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Yapılmışsa, Toplantının Tarihi, Toplantıda Alınan Kararlar ve Buna İlişkin Yapılan İşlemler de dahil olmak üzere Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler:

Yoktur

4.k. Şirketin Yıl İçinde Yapmış Olduğu Bağış ve Yardımlar ile Sosyal Sorumluluk Projeleri Çerçevesinde Yapılan Harcamalara İlişkin Bilgiler:

Yoktur.

4.l. Şirket Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; Hakim Şirketle, Hakim Şirkete Bağlı Bir Şirketle, Hakim Şirketin Yönlendirmesi ile Onun ya da Ona Bağlı Bir Şirketin Yararına Yaptığı Hukuki İşlemler Ve Geçmiş Faaliyet Yılında Hakim Şirketin ya da Ona Bağlı Bir Şirketin Yararına Alınan veya Alınmasından Kaçınılan Bütün Diğer Önlemler:

Faaliyet dönemi içerisinde bu nitelikte alınan önlem veya alınmasından kaçınılan önlem yoktur.

4.m. Şirketler Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; (ı) Bendinde Bahsedilen Hukuki İşlemin Yapıldığı veya Önlemin Alındığı veyahut Alınmasından Kaçınıldığı Anda Kendiliğince Bilinen Hal ve Şartlara Göre, Her Bir Hukuki İşleminde Uygun Bir Karşı Edim Sağlanıp Sağlanmadığı ve Alınan veya Alınmasından Kaçınılan Önlemin Şirketi Zarara Uğratıp, Uğratmadığı, Şirket Zarara Uğramışsa Bunun Denkleştirilip Denkleştirilmediği:

Faaliyet dönemi içerisinde bu kriterlere uygun herhangi bir zararı ve/veya denkleştirmesi söz konusu olmamıştır.

4.n. Kıdem Tazminatları :

Şirket'in kıdem tazminatı yükümlülüğü kapsamında 30.06.2021 itibarıyla 513.444 TL karşılık ayrılmıştır.

4.o.Şirketin Yapmış Olduğu Yatırımlar:

- Şirket 2018 yılında İdeal Data Finansal Teknolojiler A.Ş.'nin %99'u için 396.000 USD ve %1'i için 25.000 TL yatırım yapmıştır.
- Kripto para birimlerinin ticareti için platform sağlayan bir kripto para borsası olan Icrypex Bilişim A.Ş.'nin 5.000.000 TL ödenmiş sermayesinin %20'sine tekabül eden 1.000.000 adet payı 1.000.000 USD bedel ile 21.04.2021 tarihinde yapılan hisse devir sözleşmesine istinaden satın almıştır.
- İdeal Data Finansal Teknolojiler A.Ş. "(İdeal Data)" tarafından 05.02.2021 tarihinde finansal teknolojiler üzerinde yazılım üretme ve geliştirme faaliyeti ile iştigal etmek üzere İdeacore Yazılım A.Ş. unvanlı şirket kurulmuştur. İdeacore Yazılım A.Ş.'nin sermayesi 1.000.0000 TL olup, İdeal Data 550.000 TL karşılığında %55 payına iştirak etmiştir.

- İdeal Data Finansal Teknolojiler A.Ş. "(İdeal Data)" tarafından Zephlex Bilgi Teknolojileri A.Ş.'nin %10'luk kısmına denk gelen her biri 100 TL nominal bedelli 50 adet hisseyi 500.000 TL 'ye devralmıştır.

4.p. Şirketin tabi olduğu yasal çevre ve yasal düzenlemeler ile dönem içerisinde yararlandığı devlet teşvikleri ve yardımları ;

Şirket TTK'na göre kurulmuş bir Anonim Şirket'tir. Maliye Bakanlığı'nın uygulamalarına tabi olmakla birlikte; Ayrıca 2012 yılında halka açıldığından ötürü SPK mevzuatına da tabidir.

4.r. Şirket faaliyetlerini önemli derecede etkileyebilecek mevzuat değişiklikleri hakkında bilgi
Yoktur

4.s. Şirketin yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi hizmet aldığı kurumlarla arasındaki çıkar çatışmaları ve bunları önlemek için alınan tedbirlere ilişkin bilgi:

Yoktur

4.ş. Çalışanların sosyal hakları, mesleki eğitimi ile diğer toplumsal ve çevresel sonuç doğuran şirket faaliyetlerine ilişkin kurumsal sosyal sorumluluk faaliyetleri hakkında bilgi:

Yoktur

5. FİNANSAL DURUM

5.a. Finansal Duruma İlişkin Yönetim Organının Analizi ve Değerlendirilmesi,

Şirket, 2021 yılı ilk altı ayda satış ve bütçe hedefini gerçekleştirmiştir.

5.b. Geçmiş Yıllarla Karşılaştırılmalı Olarak Şirketin Mali Yıl İçindeki Satışları, Verimliliği, Gelir Oluşturma Kapasitesi, Karlılığı ve Borç/Öz Kaynak Oranı ile Şirket Faaliyetlerinin Sonuçları Hakkında Fikir Verecek Diğer Hususlara İlişkin Bilgiler ve İleriye Dönük Beklentiler:

| | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş 30.06.2021 | Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2020 |
|----------------------------|--|--|
| BİLANÇO (TL) | | |
| VARLIKLAR | | |
| Cari / Dönen Varlıklar | 20.775.136 | 15.530.726 |
| Duran Varlıklar | 12.594.370 | 4.626.076 |
| TOPLAM VARLIKLAR | 33.369.506 | 20.156.802 |
| | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | 14.478.826 | 3.046.402 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | 2.198.556 | 1.831.205 |
| Özkaynaklar | 16.497.833 | 15.279.195 |
| TOPLAM KAYNAKLAR VE | 33.369.506 | 20.156.802 |

ÖZSERMAYE

| GELİR TABLOSU (TL) | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.2021 | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.2020 |
|-----------------------------|--|--|
| | 30.06.2021 | 30.06.2020 |
| Net Satışlar | 12.775.921 | 8.186.855 |
| Esas Faaliyet (Zararı)/Karı | 1.254.833 | 435.187 |
| Net Dönem (Zararı)/Karı | 1.285.682 | 1.210.136 |

5.c. Şirketin Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit ve Yönetim Organı Değerlendirmeleri:

Kuruluşun ödenmiş sermayesi 9.500.000 TL olup, ortaklığa ait özkaynak tutarı 16.497.833 TL'dir. Ortaklığın özkaynak toplamı ödenmiş sermayenin 1,74 katıdır.

5.d. Merkez Dışı Örgütler

Şirket'in merkez dışı bir örgütlenmesi bulunmamaktadır.

5.e. Kar Payı Dağıtım Politikasına İlişkin Bilgiler ve Kar Dağıtımını Yapılmayacaksa Gerekçesiyle Dağıtılmayan Karın Nasıl Kullanacağına İlişkin Öneri:

Şirketin kâr dağıtım politikası Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Ana Sözleşmesi çerçevesinde belirlenmekte olup, kâr dağıtımında, Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak pay sahipleri ve Şirket menfaatleri arasında dengeli ve tutarlı bir politika izlenmektedir.

İlgili mevzuat ve yatırım ihtiyaçları ve finansal imkanlar elverdiği sürece, Şirketin dağıtılabılır kârının asgari %25'inin dağıtılması ve öngörülen kar dağıtımının Yönetim Kurulu tarafından Genel Kurul'un onayına sunulması şirket politikasıdır.

Şirketin kâr dağıtımını, TTK'na ve SPK'ya uygun şekilde ve yasal süreler içinde gerçekleştirilmektedir. Şirket kârına katılım konusunda Ana Sözleşme'de imtiyaz bulunmamaktadır.

Kâr dağıtımını mevzuatta öngörülen süreler içerisinde, Genel Kurul toplantısını takiben en kısa sürede yapılmaktadır. Şirket, 2020 yılı için kar dağıtımını yapmamıştır.

5.f. Üretim Birimlerinin Nitelikleri, Kapasite Kullanım Oranları ve Bunlardaki Gelişmeler:

Üretim faaliyetimiz bulunmamaktadır.

6. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

Küresel Ekonomide Gelişmeler

ABD ekonomisi 2021 yılının ikinci çeyreğinde %6,5 büyüdü. Aynı dönemde ekonomik faaliyetlerdeki canlanmanın devam etmesiyle çekirdek kişisel tüketim harcamaları fiyat endeksi (PCE) %6,1 arttı. ABD’de Temmuz ayı tüketici güven endeksi bir önceki aya göre artarak 129,1 olarak gerçekleşti. ABD Merkez Bankası (Fed) Temmuz ayı toplantısında politika faiz oranını %0-0,25 aralığında sabit tutarken varlık alım programında değişikliğe gitmedi. Toplantıya ilişkin yapılan açıklamada, aşılamadaki ilerleme ve güçlü para politikasının desteğiyle ekonomik faaliyet ve istihdama ilişkin göstergelerdeki iyileşmenin devam ettiği belirtildi.

ABD’de Haziran ayı TÜFE oranı yıllık bazda %5,4 artarak Ağustos 2008’den beri en hızlı artışını kaydetti. TÜFE oranının artışında normalleşme ve ekonomik toparlanma sürecinin etkisiyle ulaşım araçları, giyim ve seyahat gibi harcama gruplarında yaşanan fiyat artışları etkili oldu.

Avrupa Merkez Bankası (ECB) 2003 yılından beri ilk defa gerçekleştirdiği strateji değerlendirmesinde, daha önce %2’ye yakın fakat bu seviyenin altında olarak ifade edilen enflasyon hedefini orta vadede %2 olarak açıkladı.

Çin ekonomisinde yılın ilk çeyreğinde düşük bazın etkisiyle yıllık bazda %18,3 büyümenin ardından, ikinci çeyrekte yıllık bazda %7,9 büyüdü. Çin Merkez Bankası son dönemde ivme kaybetmeye başlayan ekonomik toparlanmayı güçlendirmek amacıyla zorunlu karşılık oranlarını 50 baz puan azalttı.

Türkiye Ekonomisi

TCMB Para Politikası Kurulu (PPK) Temmuz ayı toplantısında politika faiz oranı olan bir hafta vadeli repo ihale faiz oranını değiştirmeyerek %19’da sabit tuttu. Faiz kararına ilişkin TCMB tarafından yapılan basın duyurusunda; gelişmiş ülkeler başta olmak üzere dünya genelinde aşılamanın hızlanmasının küresel ekonomide toparlanma sürecini desteklediğini, bununla birlikte aşılama programlarında ilerleme kaydeden ekonomilerin kısıtlamaları hafifleterek ekonomik faaliyette daha güçlü performans sergilediğini, küresel talepteki hızlı toparlanmanın, emtia fiyatlarındaki artış eğiliminin, bazı sektörlerdeki arz kısıtları ve taşımacılık maliyetlerindeki artışların uluslararası ölçekte üretici ve tüketici fiyatlarının yükselmesine yol açtığı vurgulandı.

TCMB’nin açıkladığı ödemeler dengesi gerçekleştirmelerine göre, cari işlemler açığı 2021 yılının Mayıs ayında bir önceki yılın aynı ayına göre 919 milyon \$ azalarak 3.081 milyon \$ oldu. Böylece son 12 aylık cari işlemler açığı 31.858 milyon \$ oldu.

Hazine ve Maliye Bakanlığı’nın açıkladığı 2021 yılı Haziran ayı Merkezi Yönetim Bütçe Gerçekleşmeleri Raporu’na göre Haziran 2020’de 19,3 milyar ₺ açık veren bütçe, Haziran 2021’de 25 milyar ₺ açık verdi. Haziran 2020’de 13 milyar ₺ faiz dışı açık veren bütçe, Haziran 2021’de 15,6 milyar ₺ faiz dışı açık verdi.

Haziran ayını 383 puan ile kapatan Türkiye’nin 5 yıllık CDS primi, Temmuz ayını 389 puan ile kapattı. Türkiye’nin 5 yıllık CDS primi en yüksek değerini 643 puan ile 10 Mayıs 2020’de alırken, en düşük değerini 152 puan ile 5 Ocak 2018 tarihinde almıştı.

TÜİK tarafından 2021 yılı Ocak ayı itibarıyla yeni düzenleme yapılan Hanehalkı İşgücü Araştırmasına göre 2021 yılının Mayıs ayında önceki yılın aynı ayına göre işsiz sayısı 265 bin kişi azalarak 4.237 bin kişi oldu. İşsizlik oranı ise 0,6 puan azalarak %13,2 seviyesinde gerçekleşti. 15-24 yaş arası genç nüfusun işsizlik oranı %24 oldu.

Önemli Risk ve Belirsizlikler:

Şirketimizin nakit portföyü, portföyünde bulundurduğu menkul kıymetler açısından faiz, kur ve piyasa riskleri ile karşı karşıya kalabilme potansiyelini taşımaktadır. Şirketimiz yatırımlarını öz kaynakları ile finanse etmektedir. Şirketimizin alacak ve borç tutarları cüzi miktarlarda olup şirket için herhangi bir risk yaratmamaktadır.

a) Sermaye Riski

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek ve Grup'un faaliyetlerinin devamlılığını sağlayabilmektir.

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Toplam Borçlar | 16.677.382 | 4.877.607 |
| Eksi: Nakit ve Nakit Benzeri Değerler | (8.195.893) | (4.453.590) |
| Net Borç | 8.481.489 | 424.017 |
| Toplam Özkaynak | 16.692.124 | 15.279.195 |
| Borç/ Özsermaye Oranı | 0,51 | 0,03 |

b) Kredi Riski

Finansal araçlar karşı tarafın anlaşma gereklerini yerine getirememesi riskini taşımaktadır. Finansal varlıklar, vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış alacaklar, banka mevduatları ve finansal yatırımlardan oluşmaktadır.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki tabloda belirtildiği gibidir.

| | Alacaklar | | | | | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------|------------|
| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | Bankalardaki | Toplam |
| 30.06.2021 | İlişkili Taraflar | Diğer Taraf | İlişkili Taraflar | Diğer Taraf | Mevduat | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski | 485.423 | 1.494.374 | 451.080 | 112.140 | 8.158.549 | 10.701.566 |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| A- Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 485.423 | 1.494.374 | 451.080 | 112.140 | 8.158.549 | 10.701.566 |
| B- Koşulları Yeniden Görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | | |
|--|----|----------|----|----|----|----------|
| C- Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| D- Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| -vadesi geçmiş | -- | 21.728 | -- | -- | -- | 21.728 |
| - değer düşüklüğü | -- | (21.728) | -- | -- | -- | (21.728) |
| E- Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

Tutarların belirlenmesinde alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

Alacaklar

| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | Bankalarda | Finansal | Toplam |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|----------------------|-------------|
| | İlişkili Taraflar | Diğer Taraf | İlişkili Taraflar | Diğer Taraf | ki | Varlık | |
| 31.12.2020 | | | | | Mevduat | ve Yatırımlar | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski* | 4.248 | 3.318.018 | -- | 223.086 | 24.906.314 | 364.572.781 | 393.024.447 |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| A- Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 4.248 | 3.318.018 | -- | 223.086 | 24.906.314 | 364.572.781 | 393.024.447 |
| B- Koşulları Yeniden Görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| C- Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| D- Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| -vadesi geçmiş | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - değer düşüklüğü | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| E- Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

Tutarların belirlenmesinde alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

c) Kur Riski

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

30.06.2021

31.12.2020

| | TL | ABD | | | TL | ABD | | |
|--|------------------|-----------------|-----------|-----------|------------------|-----------------|-----------|-----------|
| | Karşılığı | Doları | Avro | Diğer | Karşılığı | Doları | Avro | Diğer |
| 1. Ticari Alacaklar | -- | -- | -- | -- | 9.000 | 1.226 | -- | -- |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil) | 389.725 | 44.769 | -- | -- | 164.335 | 22.388 | -- | -- |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3. Diğer | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4. Dönen Varlıklar (1+2+3) | 389.725 | 44.769 | -- | -- | 173.335 | 23.614 | -- | -- |
| 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) | 389.725 | 44.769 | -- | -- | 173.335 | 23.614 | -- | -- |
| 10. Ticari Borçlar | -- | -- | -- | -- | 2.168 | 295 | -- | -- |
| 11. Finansal Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12) | -- | -- | -- | -- | 2.168 | 295 | -- | -- |
| 14. Ticari Borçlar | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 15. Finansal Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 18. Toplam Yükümlülükler (13+17) | -- | -- | -- | -- | 2.168 | 295 | -- | -- |
| 19. Finansal durum tablosu Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19) | 389.725 | 44.769 | -- | -- | 175.504 | 23.909 | -- | -- |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (389.725) | (44.769) | -- | -- | (153.167) | (20.866) | -- | -- |
| 22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

Gerçeğe Uygun Değeri

| | | | | | | | | |
|---|----|----|----|----|----|----|----|----|
| 23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

d) Genel Riskler

Başta Avrupa Merkez Bankası ve ABD Merkez Bankası'nın parasal genişlemeye ilişkin politika kararları ve geleceğe ilişkin beklentileri İhraççının faaliyetlerini ve finansal performansını olumsuz etkileyebilir.

Dünyada ve Türkiye'de yaşanabilecek ekonomik ve siyasi gelişmeler, rekabet ve yatırım koşullarındaki değişiklikler diğer genel riskler arasındadır.

e) Riskin Erken Saptanması ve Yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin Bilgiler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 30 Haziran 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

Rapora göre;

Bağlı ortaklıkların yaptığı işlerin de hesaba katılması suretiyle Şirket'in tüm işlerine ilişkin kısa vadeli yükümlülükleri için yeterli derecede işletme sermayesi bulunmaktadır.

Ortaklık olağan faaliyetlerinin devamı için yeterli fona sahiptir.

Şirketin risk yönetimi uygulamaları ve risk profili çerçevesinde oluşması muhtemel ve şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek riskler değerlendirilmiştir. Bu risklere karşı şirket yönetiminin zaten alınmış olan tedbirlerin ve risk yönetimi yaklaşımının yeterli olduğu sonucuna varılmıştır.

Yasal değişiklikler ve düzenleyici kurumlar tarafından yapılan düzenlemelerin şirket faaliyetlerine önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir. Uyum konusunda gerekli çalışmalar yapılmaktadır.

Şirketin varlığını veya devamını tehlikeye düşürecek nitelikte bir hukukî ihtilafı bulunmamaktadır.

Yukarıda sıraladığımız tespitlerimiz ışığında, Şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürecek herhangi bir sebebin tespit edilememiş olduğu belirtilmektedir.

7. DİĞER HUSUSLAR

Bağlı Ortaklık Raporları:

2020 yılı için iştirakimiz İdeal Data Finansal Teknolojiler A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından hazırlanan Bağlılık raporunun sonuç bölümü aşağıda yer almaktadır;

İdeal Data Finansal Teknolojiler A.Ş. 2020 faaliyet yılı bağlı şirket raporu sonuç bölümü:

2020 faaliyet yılında Şirketimizin, hakim ortağı İdealist Danışmanlık A.Ş.'nin veya İdealist Danışmanlık A.Ş.'nin bağlı şirketleri ile veya İdealist Danışmanlık A.Ş.'nin yönlendirmesiyle İdealist Danışmanlık A.Ş. ya da ona bağlı bir şirketin yararına yapılmış herhangi bir hukukî bir işlem, İdealist

Danışmanlık A.Ş. ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem bulunmamaktadır.

2020 faaliyet yılında gerek hakim ortağımız ve gerekse hakim ortağımızın bağlı şirketleri ile şirketimiz arasında yapılmış olan ticari bir faaliyet bulunmamaktadır.

7.a. Faaliyet Yılıının Sona Ermesinden Sonra Şirkette Meydana Gelen ve Ortakların, Alacaklıların ve Diğer İlgili Kişi ve Kuruluşların Haklarını Etkileyebilecek Nitelikteki Özel Önem Taşıyan Olaylara İlişkin Açıklamalar:

Faaliyet yılının sona ermesinden sonra ortakların, alacaklıların veya diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikte özel önem taşıyan herhangi bir olay meydana gelmemiştir.

7.b. Personel ve İşçi Hareketleri ve Toplu Sözleşme Uygulamaları ve Personel ve İşçiye Sağlanan Hak ve Menfaatler

Toplu iş sözleşmesi uygulamaları bulunmamaktadır. Çalışanlar normal ücretlerinin yanısıra yemek, sağlık sigortası iş kanunundaki yıllık izin vb. diğer izin haklarına sahiptirler.

7.c. Bir Sermaye Şirketinin Sermayesinin, Doğrudan veya Dolaylı Olarak, Yüzde Beşini, Onunu, Yirmisini, Yirmibeşini, Otuzüçünü, Ellisini, Altmışyedisini veya Yüzde Yüzünü Temsil Eden Miktarda Paylarına Sahip Olunduğu veya Payları Bu Yüzdelerin Altına Düştüğü Takdirde Bu Durum ve Gerekçesi:

Yoktur

7.d. Paydaşlara Bilgi:

Faaliyet yılının sona ermesinden sonra ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikte özel önem taşıyan herhangi bir konu bulunmamaktadır. Dönem içinde pay sahiplerinden gelen, yazılı ve sözlü bilgi talepleri, ticari sır niteliğinde olmayan veya kamuya açıklanmamış bilgiler hariç olmak üzere karşılanmıştır. Pay sahipliği haklarının sağlıklı olarak kullanılabilmesi için gerekli olan bütün bilgiler, faaliyet raporlarında, mali tablolarda ve bağımsız denetçi raporlarında, özel durum açıklamalarında ve bireysel bilgi taleplerinin yanıtlanması suretiyle pay sahiplerinin bilgi ve kullanımına sunulmaktadır. Pay sahiplerinin haklarının kullanımını etkileyebilecek nitelikteki bilgi ve açıklamalar güncel olarak Şirket internet sitesinde pay sahiplerinin kullanımına sunulur. Şirket esas sözleşmesinde pay sahiplerinin özel denetçi atanması talebi henüz bireysel bir hak olarak düzenlenmemiş olup, Şirket'e dönem içinde herhangi bir özel denetçi tayini talebi gelmemiştir.

7.e. Yatırımcı ilişkileri Bölümü iletişim Bilgileri:

Yatırımcı İlişkileri Yöneticisi

Süleyman Arpaslan

Telefon : 0216 557 57 90

Faks : 0216 557 57 07

Email: suleyman@hfh.com.tr

7.f. Sermayeye doğrudan katılım oranının %5'i aştığı karşılıklı iştiraklere ilişkin bilgi :

Yoktur

7.d. Diğer – Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Şirket, 10.09.2021 tarihinde yapmayı planladığı genel kurulda İdealist Danışmanlık A.Ş. olan ünvanını İdeal Finansal Teknolojiler ve Danışmanlık A.Ş. olarak değiştirecektir.

8. KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİ UYUM BEYANI

Şirketimiz 01 Ocak – 30 Haziran 2021 hesap döneminde Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan prensiplerin uygulanmasında gerekli özeni göstermiş olup, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı ile II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca, Kurumsal Yönetim Uyum Raporlamaları KAP Platformu üzerinden Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF) şablonları kullanılarak yapılacaktır. İlgili raporlara ulaştıracak link şirketimizin internet sitesinde www.idealistdanismanlik.com.tr yer almaktadır.

Kurumsal Yönetim Uyum Beyanımız ekte yer almaktadır

İDEALİST DANIŞMANLIK A.Ş.

KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE

UYUM BEYANI

İdealist Danışmanlık A.Ş. (“Şirket”), değişen piyasa koşullarını takip ederek riski minimum düzeyde tutup maksimum getiriye sağlamak, bu çerçevede güvenilir, tercih edilen bir kolektif yatırım kuruluşu olmayı hedeflemektedir. Bu çerçevede; Şirket, faaliyetlerinde kurumsal yönetimin temelini oluşturan “eşitlik”, “şeffaflık”, “hesap verebilirlik” ve “sorumluluk” kavramlarını benimsemiş olup Sermaye Piyasası Kanunu (“SPK”)’na ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nun ikincil düzenlemeleri ile kararlarına uyuma azami özen ve gayreti göstermektedir.

Bu çerçevede kurumsal yönetim çalışmaları paralelinde, Şirket bünyesinde kurumsal yönetim mekanizmaları, ilkeler doğrultusunda işletilmektedir. SPK’nın zorunlu olarak uygulanmasını öngördüğü hükümlere uyulması aynen kabul edilmiş olup bu hükümlere tam uyum sağlanmıştır. İlgili mevzuat ile uyulması zorunlu tutulmayan gönüllü ilkelere de uyuma azami özen gösterilmekte olup henüz tam olarak uyum sağlanamayanlar ile ilgili olarak mevcut durum itibarıyla bugüne kadar menfaat sahipleri arasında herhangi bir çıkar çatışmasına yol açmamıştır.

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren faaliyet döneminde Kurumsal Yönetim Tebliği ekinde yer alan kurumsal yönetim ilkelerine uyum ve henüz uyum sağlanamayanlara ilişkin açıklamalara Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (“URF”) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (“KYBF”) ve raporun diğer ilgili

bölümlerinde yer verilmiştir. Gelecekte ortaklığın kurumsal yönetim uygulamalarında söz konusu ilkeler çerçevesinde mekanizmaların daha iyi işletilmesi ve sınırlı sayıda uygulamaya konulamamış olan gönüllü ilkeler dahil kurumsal yönetim uygulamalarımızı geliştirmeye yönelik çalışmalara devam edilecektir. URF’de ya da KYBF’de dönem içinde herhangi bir değişiklik olduğunda özel durum açıklaması yapılacaktır. Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporumuz,

Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda ve İlgili raporlara ulaştıracak link şirketimizin internet sitesinde www.idealistanismanlik.com.tr pay sahiplerinin ve kamuoyunun bilgisine sunulmuştur.