



2024

**01.01.2024-30.09.2024
FAALİYET DÖNEMİNE
İLİŞKİN ARA DÖNEM
FAALİYET RAPORU**



Ziraat Katılım

Varlık Kiralama

İÇİNDEKİLER

1. GENEL BİLGİLER

Raporun İlgili Olduğu Hesap Dönemi
Şirketin Bilgileri
Kurumsal Profil
Ortaklık Yapısı
İmzalı Paylara İlişkin Bilgiler
Yönetim Kurulu Üye ve Görevleri
Yönetim Kurulu Üye Özgeçmişleri
Bağımsızlık Beyanı
Personel Bilgileri

2. YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

3. ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

4. ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

Kira Sertifikaları

Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlara İlişkin Bilgiler

Şirketin İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri Hakkında Bilgiler ile Yönetim Organının Bu Konudaki Görüşü

Şirketin Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler

Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkındaki Bilgiler

Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari ve Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar

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

Yıl İçerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Yapılmışsa, Toplantının Tarihi Toplantıda Alınan Kararlar ve Buna İlişkin Yapılan İşlemlerde Dahil Olmak Üzere Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler

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

Şirketler Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; Hâkim Şirketle, Hâkim Şirketle Bağlı Bir Şirketle, Hâkim Şirketin Yönlendirmesiyle Onun ya da Ona Bağlı Bir Şirketin Yararına Yaptığı Hukuki İşlemler ve Geçmiş Faaliyet Yılında Hâkim Şirketin ya da Ona Bağlı Şirketin Yararına Alınan veya Alınmasından Kaçılan Tüm Diğer Önlemler

Şirketler Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; Hukuki İşlemin Yapıldığı veya Önlemin Alındığı veyahut Alınmasından Kaçınıldığı Anda Kendilerince Belirlenen 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

5. BAĞLI ŞİRKETLER KAPSAMINDA AÇIKLAMALAR

6. FİNANSAL DURUM

Yönetim'in Değerlendirmesi
Kar Dağıtımı

7. RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

8. DİĞER HUSUSLAR

Faaliyet Döneminin Sonrasında Meydana Gelen Önemli Gelişmeler
Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

9. 01.01.2024-30.09.2024 DENETİM RAPORU

1- GENEL BİLGİLER

İlgili Hesap Dönemi: 01.01.2024 - 30.09.2024

Şirket Bilgileri:

Yönetim Merkezinin Adresi: Finanskent Mah. Finans Cad. B Blok No:44B İç Kapı No:29
Ümraniye/ İSTANBUL
Telefon: (216) 559 23 54
Faks: (212) 522 79 84
Elektronik Site Adresi: www.ziraatkatilimvks.com.tr
Elektronik Posta Adresi: info@ziraatkatilimvks.com.tr

Kurumsal Profil: Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tamamı Ziraat Katılım tarafından ödenmiş 50.000 TL sermayesi ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu ve Sermaye Piyasaları Kurulundan alınan izinle 22.01.2016 tarihinde, SPK'nın 07.06.2013 tarihli ve 28760 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Kira Sertifikaları Tebliği (III-61.1) çerçevesinde münhasıran kira sertifikası ihraç etmek amacıyla kurulmuştur.

Ortaklık Yapısı:

Ad Soyad / Ticari Unvanı	Hisse Adedi	Pay Adedi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	50.000	50.000

Hesap dönemi itibariyle sermaye ve ortaklık yapısında değişiklik olmamıştır.

İmzalı Paylara İlişkin Bilgiler:

Bulunmamaktadır.

Yönetim Kurulu Üye ve Görevleri:

Yönetim Kurulu Üyeleri	Görevi
Osman KARAKÜTÜK	Başkan
Mustafa Barbaros ÖZÜYILMAZ	Üye
Ahmet GÜNEY	Üye
Hakan KEPOĞLU	Üye
Gürkan ÇAKIR	Üye
Ekrem BALCI	Bağımsız Üye

Yönetim Kurulu Üye Özgeçmişleri:

Osman KARAKÜTÜK

Yönetim Kurulu Başkanı

1975 yılında Ankara'da doğdu. 1998 yılında Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi'nden mezun oldu. Yüksek lisansını Sakarya Üniversitesi'nde tamamladı. 1998-1999 yılları arası Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Bankacılık Genel Müdürlüğü'nde Memur olarak görev yaptı. 1999 yılında Ziraat Bankası'nda Müfettiş Yardımcısı unvanıyla göreve başlayan Karakütük, sırasıyla Müfettiş, Başmüfettiş, Teftiş Kurulu Başkan Yardımcısı, Şube Müdürü, İzmir 1. Bölge Yöneticisi, Şube Operasyonları Bölüm Başkanı, Kanal Yönetimi Bölüm Başkanı olarak görev yaptı. 15.08.2017 tarihinde Ziraat Katılım Finansal Koordinasyon ve İnsan Kaynakları Genel Müdür Yardımcısı olarak atandı. 23.08.2017 tarihinden itibaren Ziraat Katılım Hazine Yönetimi ve Uluslararası Bankacılık Genel Müdür Yardımcısı olarak görevine devam etmektedir. 08.08.2023 tarihi itibarıyla Ziraat Katılım Varlık Kiralama şirketine ve ZKB Varlık Kiralama şirketine Yönetim Kurulu üyesi olarak görevini sürdürmektedir.

Mustafa Barbaros ÖZÜYILMAZ

Yönetim Kurulu Üyesi

1969 yılında İstanbul'da doğan Mustafa Barbaros Özüyılmaz, Boğaziçi Üniversitesi Makine Mühendisliği bölümünden mezun olmuştur. Ardından Boğaziçi Üniversitesi Endüstri Mühendisliğini bitirmiştir. Ayrıca Boğaziçi Üniversitesinde Finans alanında MBA eğitimini tamamlamıştır. 1993 yılında Arçelik A.Ş.'de Araştırma departmanında Yapay zeka uzmanı olarak göreve başlayan Özüyılmaz 1996-2009 yılları arasında İnterbank A.Ş.'de Sabit Getirili Menkul Kıymetler ve TL Masası'nda çeşitli görevlerde bulunmuştur. 2009-2011 yıllarında Alternatifbank A.Ş.'de Aktif Pasif Yönetimi Masası'nda Müdür olarak görevini icra etmiştir. Aralık 2014 tarihinden itibaren Ziraat Katılım Bankası'nda Hazine Yönetimi Bölüm Başkanlığı görevini yürüten Özüyılmaz Ziraat Katılım Varlık Kiralama ve ZKB Varlık Kiralama şirketlerinde Yönetim Kurulu üyesi olarak görevini sürdürmektedir.

Ahmet Güney

Yönetim Kurulu Üyesi

1976 yılında doğan Güney, Anadolu Üniversitesi Çalışma Ekonomisi ve Endüstri İlişkileri bölümü mezunudur. MLS International College İngiltere'de İngilizce eğitimi aldıktan sonra bankacılık kariyerine 1998 yılında Yaşarbank'ta üye işyeri pazarlama biriminde göreve başlamıştır. 2000 yılında HSBC, 2002 yılında YKB, 2006 yılında Türk Ekonomi Bankası, 2008 yılında Şekerbank ve Abank'da operasyon, iş analisti, direkt satış ekiplerinin yönetilmesi, özel projeler ve strateji ekiplerine liderlik ve yönetilmesi, Pazarlama - Satış ekiplerinin işe alımı ve eğitim süreçleri, Satış koçlarının yönetilmesi gibi birçok önemli pozisyonlarda görev almıştır. Haziran 2018 tarihinden itibaren Ziraat Katılım Bankası Genel Müdür Danışmanı pozisyonunda göreve başlamış olup, Ocak 2022 yılı itibarıyla Özel Bankacılık Bölüm Başkanı olarak görevine devam etmektedir. 08.08.2023 tarihi itibarıyla Ziraat Katılım Varlık Kiralama şirketine Yönetim Kurulu üyesi olarak görevini sürdürmektedir.

Hakan KEPOĞLU

Yönetim Kurulu Üyesi

1972 yılında Giresun'da doğdu. 1994 yılında Gazi Üniversitesi İnşaat Bölümü'nden mezun oldu. 2008 yılında Anadolu Üniversitesi İktisat Fakültesi Kamu Yönetimini bitirdi. 2012 yılında İşletme Yönetimi (MBA) yüksek lisansını tamamladı. 1997 yılında Faisal Finans Kurumu A.Ş. Merkez Şubesinde bankacılık kariyerine başladı. Sırasıyla Cari hesaplar, çek senet, kambiyo, krediler ve muhasebe servislerinde çalıştıktan sonra 2001 yılında Family Finans Kurumu A.Ş. de Fon Yönetimi Müdürlüğünde göreve devam etti. Anadolu Finans Kurumu ile Family Finans

Kurumu'nun birleşme çalışmalarında yer aldı. Türkiye Finans Katılım Bankası'nın Hazine Operasyonları Müdürlüğünde 2014 yılına kadar görev aldı. 2014 yılı Ekim ayında Ziraat Katılım açılış çalışmalarına katılmak üzere Ziraat Bankası'nda göreve başladı. 2014 Ekim ayında Ziraat Katılım'ın kuruluş çalışmalarına katıldı ve Hazine Operasyonları Servis Yöneticisi olarak görev yaptı. 01 Eylül 2023'den itibaren Hazine Operasyonları Bölüm Başkanı olarak atanan Sn. Kepoğlu halen görevine devam etmektedir. 26.06.2024 tarihi itibarıyla Ziraat Katılım Varlık Kiralama şirketinde ve ZKB Varlık Kiralama şirketinde Yönetim Kurulu üyesi olarak görevini sürdürmektedir.

Gürkan ÇAKIR

Yönetim Kurulu Üyesi

1981 Yılında Giresun' da doğdu. 2005 yılında Gazi Üniversitesi İktisadi İdari Bilimler Fakültesi İktisat Bölümü'nden mezun oldu. Yurt dışında (Washington DC-ABD) dil eğitimi ve yönetici staj programlarını tamamladıktan sonra Türkiye' ye dönerek bir süre özel sektörde çalıştı. Bankacılık kariyerine 2008 yılında Ziraat Bankası'nda İç Kontrolör olarak başladı. 2014 Yılında Ziraat Katılım Bankası Kurucu Ekibi'nde görevlendirilerek, İç Kontrol ve Uyum Bölüm Başkanlığı'nın kuruluşu ile Banka İş Sürekliliği Planı'nın oluşturulması süreçlerini yönetti. Kuruluş işlemlerinin ardından 2015 yılında Ziraat Katılım Bankası Ailesinde göreve başlayan Çakır, sırasıyla İç Kontrol Yöneticiliği, İç Kontrol ve Uyum Bölüm Başkanlığı ve Finansal Yönetim Bölüm Başkanlığı görevlerinde bulundu. 2023 Eylül ayından itibaren Strateji Planlama Bölüm Başkanı olarak görevini yürütmektedir. 27.04.2022 tarihi itibarıyla Ziraat Katılım Varlık Kiralama şirketinde ve ZKB Varlık Kiralama şirketinde Yönetim Kurulu üyesi olarak görevini sürdürmektedir.

Ekrem BALCI

Yönetim Kurulu Bağımsız Üyesi

1971 yılında Tokat'ta doğdu. İstanbul Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi Kamu Yönetimi Bölümü'nden mezun oldu. Ayrıca İstanbul Üniversitesi İktisat Fakültesi Para Banka alanında MBA eğitimini tamamlamıştır. 1992 yılında Ziraat Bankası A.Ş.'de Teftiş Kurulunda göreve başlayan Balcı, 2005 yılında Fatih Şube Müdürlüğü, 2010 yılında Eyüp Şube Müdürlüğü, 2017 yılında Natoyolu Şube Müdürlüğü görevlerinde bulunmuştur. 27.04.2022 tarihi itibarıyla Ziraat Katılım Varlık Kiralama şirketinde ve ZKB Varlık Kiralama şirketinde Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi olarak görevini sürdürmektedir.

BAĞIMSIZLIK BEYANI**Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş Yönetim Kurulu'na**

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeliğim nedeni ile Sermaye Piyasası Kurulu Kurumsal Yönetim İlkeleri gereği;

- a) Ziraat Katılım Varlık Kiralama AŞ'nin ilişkili taraflarından biri veya Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş sermayesinde doğrudan veya dolaylı olarak %5 veya daha fazla para sahip hissedarların yönetim veya sermaye bakımından ilişkili olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve üçüncü dereceye kadar kan ve hısımları arasında, son beş yıl içinde, doğrudan veya dolaylı istihdam, sermaye veya önemli nitelikte ticari ilişkinin kurulmadığını;
- b) Son beş yıl içerisinde, başta Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'nin denetimini derecelendirilmesini ve danışmanlığını yapan şirketler olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş'nin faaliyet ve organizasyonunun tamamını veya belli bir bölümünü yürüten şirketlerde çalışmadığımı ve yönetim Kurulu üyesi olarak görev almadığımı;
- c) Son beş yıl içerisinde, Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'ye önemli ölçüde hizmet ve ürün sağlayan firmaların birisinde ortak, çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı;
- d) Yönetim Kurulu üyeliği dolayısı ile Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'nin sermayesinde sahip olacağım hisse oranının %1'den fazla ve imtiyazla olmayacağını;
- e) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu;
- f) Kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı görev almadığımı;
- g) Gelir Vergisi Kanunu'na göre Türkiye'de yerleşmiş sayıldığımı;
- h) Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'nin faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek; ortaklar arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu;
- i) Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'nin faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'nin işlerine zaman ayırabileceğime;
- j) Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'nin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmadığımı;
- k) Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'nin ilişkili taraflarının üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almadığımı;
- l) Yukarıda belirtilen hususlar ile ilgili bilgilerin gerçeği yansıtmadığının tespiti halinde tüm sorumluluğun tarafıma ait olacağını; bağımsızlığımı ortadan kaldıran bir durum ortaya çıktığı takdirde, bu durum gerekçesi ile birlikte Kamuyu Aydınlatma Platformunda açıklanmak üzere derhal yönetim kurulunuza iletceğime; ayrıca eş anlı olarak burumu ve gerekçesini Sermaye Piyasası Kurulu'na da yazlı olarak iletceğime, bağımsızlığımı kaybettiğim durumda yönetim kurulu üyeliğinden istifa edeceğime; yönetim Kurulunuz, ortaklarınız ve ilgili bütün tarafların bilgisine beyan ederim.

Saygılarımla


Ekrem BALCI

Personel Bilgileri:

30.09.2024 tarihi itibariyle Şirketin personeli bulunmamaktadır.

Şirket Genel Kurulunca Verilen İzin Çerçevesinde Yönetim Organi Üyelerinin Şirketle Kendisi veya Başkası Adına Yaptığı İşlemler ile Rekabet Yasası Kapsamındaki Faaliyetleri Hakkında Bilgiler:

Bulunmamaktadır.

2-YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Yönetim Kurulu, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu, sermaye piyasası mevzuatı ve diğer mevzuat hükümlerine göre belirlenmiş görev ve sorumlulukları ile işbu Esas Sözleşme'nin diğer maddelerinde belirtilenlerin yanında, aşağıda belirtilen işlemlerin yerine getirilmesinden sorumludur:

- a. Yönetim Kurulu, kira sertifikalarının ihracı ve ihraç edilen sertifikalarla ilgili ödemelerin yapılması ve sertifikaların itfası için ilgili sermaye piyasası mevzuatı hükümleri uyarınca yapılması gerekli bütün iş ve işlemleri yürütür.
- b. Yönetim Kurulu, kira sertifikası ihraç etme kararı almaya yetkilidir. Yönetim Kurulu kira sertifikası ihracı çerçevesinde kaynak kuruluş, fon kullanıcıları, yetkili kuruluşlar ve üçüncü kişiler ile gerekli tüm sözleşmeleri imzalamaya yetkilidir.
- c. Yönetim kurulu, her bir tertip kira sertifikası ihracından elde edilen gelirlerin kira sertifikası sahiplerine ödenmesinden sorumludur.
- d. Şirket, yalnızca kira sertifikası ihracı, ihraca dayanak işlemlerin gerçekleştirilmesi ve mevzuat uyarınca faaliyetinin devamı kapsamında katlanılması gereken harcamaları yapabilir. Bu kapsamda Şirket tarafından emsallerine uygun olmayan harcamalar yapılamaz. Yapılacak bu harcamalarda sorumluluk Şirket Yönetim Kurulu'na aittir.
- e. Her bir tertip kira sertifikası ihracına ilişkin varlık ve haklar gerektiğinde satılmak suretiyle ilgili kira sertifikası sahiplerine ödenmeden, Şirket isteğe bağlı olarak tasfiye edilemez. Bu hükmün uygulanmasından Yönetim Kurulu sorumludur.
- f. Yönetim Kurulu her bir tertip kira sertifikası ihracı öncesinde fon kullanıcıları veya üçüncü kişilerin Şirkete karşı olan ödeme yükümlülüklerinin yerine getirilmemesi durumunda, dayanak varlık veya hakkın satılarak kira sertifikası sahiplerinin olası zararlarının tazmin edilmesi dâhil olmak üzere, yatırımcıların menfaatlerinin korunmasına yönelik sözleşmelere düzenlenmesi suretiyle gerekli tedbirleri almaya yetkilidir.
- g. Kurucunun fon kullanıcısı olarak yer aldığı kira sertifikası işlemlerinde varlık ve hakların satılması veya kira sertifikası sahipleri lehine rehnedilen varlık ve hakların paraya çevrilmesi dahil ihraca dayanak oluşturan önemli işlemlerin gerçekleştirilmesine ilişkin alınacak kararlarda sorumluluk Yönetim Kurulu'na aittir.
- h. Kira sertifikası sahiplerine yapılacak ödemelerin vadeleri Yönetim Kurulu tarafından belirlenir ve buna ilişkin bilgilere izahnamede veya ihraç belgesi ve diğer ihraç dokümanlarında yer verilir. Ödemeler Şirket'in devraldığı, vekâleten yönetim sözleşmesine konu ettiği,

yönettiği veya alıp-sattığı, varlık ve haklardan kaynaklanan gelirlerden ve kar paylarından karşılanır.

i. Kira sertifikası ihraçlarında ihraca dayanak varlık ve haklara ilişkin tahakkuk eden gelirler, bu varlık ve haklardan yapılan tahsilatlar ve kira sertifikası sahiplerine yapılan ödemeleri içeren yatırım raporu, söz konusu kira sertifikası itfa edilene kadar üçer aylık hesap dönemleri itibarıyla Yönetim Kurulu tarafından düzenlenir.

j. Yönetim Kurulu görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirilmesini teminen, ilgili mevzuatın gerekli gördüğü ve kendisinin uygun bulduğu komite ve birimler oluşturabilir.

k. Şirket Yönetim Kurulu ayrıca Türk Ticaret Kanunu, ilgili Tebliğ ve ilgili mevzuatın kendisine verdiği sair görevleri ifa eder.

l. Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri Şirket'e ait sırları ve gizli kalması gereken konuları ifşa edemez ve kendilerinin veya üçüncü şahısların menfaatine kullanamazlar.

Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri'ne yapacakları hizmetler için aylık belirli bir ücret, katılacakları her toplantı için bir huzur hakkı, ikramiye prim ve/veya yıllık kardan pay ödenebilir. Ödemenin miktar ve şekli Ortaklar Genel Kurulu'nca kararlaştırılır. Bağımsız Yönetim Kurulu Üyeleri'nin ücretlendirilmesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili hükümlerine uyulur.

3-ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI:

Bulunmamaktadır.

4-ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER:

Kira Sertifikaları:

17 Ocak 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 17 Ocak 2024 tarihinde, TRDZKVK42418 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %42,50 olan, 104 gün vadeli, 30 Nisan 2024 itfa tarihli, 700.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

17 Ocak 2024 tarihli 700.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 30 Nisan 2024	84.767.130
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 30 Nisan 2024	700.000.000

7 Şubat 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Şubat 2024 tarihinde, TRDZKVK52425 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %44,00 olan, 100 gün vadeli, 17 Mayıs 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

7 Şubat 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 17 Mayıs 2024	180.821.850
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 17 Mayıs 2024	1.500.000.000

15 Şubat 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 15 Şubat 2024 tarihinde, TRDZKVK52433 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %44,00 olan, 103 gün vadeli, 28 Mayıs 2024 itfa tarihli, 1.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

15 Şubat 2024 tarihli 1.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 28 Mayıs 2024	124.164.400
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 28 Mayıs 2024	1.000.000.000

6 Mart 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 6 Mart 2024 tarihinde, TRDZKVK62416 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %46,00 olan, 93 gün vadeli, 7 Haziran 2024 itfa tarihli, 1.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

6 Mart 2024 tarihli 1.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 7 Haziran 2024	117.205.500
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 7 Haziran 2024	1.000.000.000

15 Mart 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 15 Mart 2024 tarihinde, TRDZKVK62424 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %48,00 olan, 103 gün vadeli, 26 Haziran 2024 itfa tarihli, 1.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

15 Mart 2024 tarihli 1.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 26 Haziran 2024	135.452.100
---	-------------

22 Mart 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 22 Mart 2024 tarihinde, TRDZKVK32518 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %46,00 olan, 364 gün vadeli, 21 Mart 2025 itfa tarihli, 2.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

22 Mart 2024 tarihli 2.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 21 Mart 2025	917.479.400
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 21 Mart 2025	2.000.000.000

27 Mart 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 27 Mart 2024 tarihinde, TRDZKVK72415 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %50,50 olan, 100 gün vadeli, 5 Temmuz 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

27 Mart 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 5 Temmuz 2024	207.534.300
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 5 Temmuz 2024	1.500.000.000

30 Nisan 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 30 Nisan 2024 tarihinde, TRDZKVK82414 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %54,00 olan, 99 gün vadeli, 7 Ağustos 2024 itfa tarihli, 700.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

30 Nisan 2024 tarihli 700.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 7 Ağustos 2024	102.526.060
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 7 Ağustos 2024	700.000.000

17 Mayıs 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 17 Mayıs 2024 tarihinde, TRDZKVK82422 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %51,50 olan, 104 gün vadeli, 29 Ağustos 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

17 Mayıs 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 29 Ağustos 2024	220.109.550
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 29 Ağustos 2024	1.500.000.000

28 Mayıs 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 28 Mayıs 2024 tarihinde, TRDZKVK92413 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %50,00 olan, 101 gün vadeli, 6 Eylül 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

28 Mayıs 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 6 Eylül 2024	207.534.300
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 6 Eylül 2024	1.500.000.000

7 Haziran 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Haziran 2024 tarihinde, TRDZKVK92421 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %48,50 olan, 98 gün vadeli, 13 Eylül 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

7 Haziran 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 13 Eylül 2024	195.328.800
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 13 Eylül 2024	1.500.000.000

26 Haziran 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 26 Haziran 2024 tarihinde, TRDZKVKE2419 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %45,00 olan, 99 gün vadeli, 3 Ekim 2024 itfa tarihli, 2.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

26 Haziran 2024 tarihli 2.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 3 Ekim 2024	244.109.600
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 3 Ekim 2024	2.000.000.000

27 Haziran 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 27 Haziran 2024 tarihinde, TRDZKVKE62515 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %45,00 olan, 364 gün vadeli, 26 Haziran 2025 itfa tarihli, 2.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

27 Haziran 2024 tarihli 2.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 26 Haziran 2025	897.534.200
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 26 Haziran 2025	2.000.000.000

5 Temmuz 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 5 Temmuz 2024 tarihinde, TRDZKVKE2427 kodlu yıllık basit getiri oranı %45,50 olan, 98 gün vadeli, 11 Ekim 2024 itfa tarihli, 2.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

5 Temmuz 2024 tarihli 2.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 11 Ekim 2024	244.328.800
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 11 Ekim 2024	2.000.000.000

7 Ağustos 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Ağustos 2024 tarihinde, TRDZKVKE2411 kodlu yıllık basit getiri oranı %46,00 olan, 91 gün vadeli, 6 Kasım 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır. 7 Ağustos 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 6 Kasım 2024	172.027.350
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 6 Kasım 2024	1.500.000.000

29 Ağustos 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 29 Ağustos 2024 tarihinde, TRDZKVKK2429 kodlu yıllık basit getiri oranı %46,00 olan, 91 gün vadeli, 28 Kasım 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

29 Ağustos 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 28 Kasım 2024	172.027.350
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 28 Kasım 2024	1.500.000.000

6 Eylül 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 6 Eylül 2024 tarihinde, TRDZKVKA2413 kodlu yıllık basit getiri oranı %47,00 olan, 97 gün vadeli, 12 Aralık 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

6 Eylül 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 12 Aralık 2024	187.356.150
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 12 Aralık 2024	1.500.000.000

10 Eylül 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 10 Eylül 2024 tarihinde, XS2898201327 kodlu yıllık basit getiri oranı %6,00 olan, 366 gün vadeli, 11 Eylül 2025 itfa tarihli, 120.000.000 USD tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

10 Eylül 2024 tarihli 120.000.000 USD sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 11 Eylül 2025	7.220.000
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 11 Eylül 2025	120.000.000

13 Eylül 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 13 Eylül 2024 tarihinde, TRDZKVKA2421 kodlu yıllık basit getiri oranı %46,00 olan, 98 gün vadeli, 20 Aralık 2024 itfa tarihli, 1.800.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

13 Eylül 2024 tarihli 1.800.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 20 Aralık 2024	222.312.240
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 20 Aralık 2024	1.800.000.000

Aşağıdaki listede Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 01.01.2024-30.09.2024 aralığında ihraç edilen kira sertifikaları sunulmuştur;

Fon Kullanıcısı	ISIN Kodu	İhraç Tutarı	Döviz Cinsi	İhraç Tarihi	İtfa tarihi	Vade	Kar Payı	İtfa Durumu
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK42418	700.000.000,00	TRY	17.01.2024	30.04.2024	104	84.767.130,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK52425	1.500.000.000,00	TRY	07.02.2024	17.05.2024	100	180.821.850,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK52433	1.000.000.000,00	TRY	15.02.2024	28.05.2024	103	124.164.400,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK62416	1.000.000.000,00	TRY	06.03.2024	07.06.2024	93	117.205.500,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK62424	1.000.000.000,00	TRY	15.03.2024	26.06.2024	103	135.452.100,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK32518	2.000.000.000,00	TRY	22.03.2024	21.03.2025	364	917.479.400,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK72415	1.500.000.000,00	TRY	27.03.2024	05.07.2024	100	207.534.300,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK82414	700.000.000,00	TRY	30.04.2024	07.08.2024	99	102.526.060,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK82422	1.500.000.000,00	TRY	17.05.2024	29.08.2024	104	220.109.550,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK92413	1.500.000.000,00	TRY	28.05.2024	06.09.2024	101	207.534.300,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK92421	1.500.000.000,00	TRY	07.06.2024	13.09.2024	98	195.328.800,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK2419	2.000.000.000,00	TRY	26.06.2024	03.10.2024	99	244.109.600,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK62515	2.000.000.000,00	TRY	27.06.2024	26.06.2025	364	897.534.200,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK2427	2.000.000.000,00	TRY	05.07.2024	11.10.2024	98	244.328.800,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK2411	1.500.000.000,00	TRY	07.08.2024	06.11.2024	91	172.027.350,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK2429	1.500.000.000,00	TRY	29.08.2024	28.11.2024	91	172.027.350,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK2413	1.500.000.000,00	TRY	06.09.2024	12.12.2024	97	187.356.150,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2898201327	120.000.000,00	USD	10.09.2024	11.09.2025	366	7.220.000,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK2421	1.800.000.000,00	TRY	13.09.2024	20.12.2024	98	222.312.240,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK12510	2.000.000.000,00	TRY	03.10.2024	10.01.2025	99	249.534.200,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2911041007	90.000.000,00	USD	03.10.2024	15.10.2025	377	4.836.000,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK12528	2.000.000.000,00	TRY	11.10.2024	22.01.2025	103	259.616.400,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK22519	1.000.000.000,00	TRY	17.10.2024	04.02.2025	110	137.123.300,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK22527	2.500.000.000,00	TRY	06.11.2024	14.02.2025	100	308.219.250,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2699906512	500.000.000,00	USD	06.11.2024	11.11.2026	735	24.218.750,00	İtfa Edilecek

Aşağıdaki listede gösterilen kira sertifikaları Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından ihraç edilmiş ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla henüz itfa edilmemiş kira sertifikalarıdır. Kira sertifikaları kalan vadelerine göre sıralanmıştır.

Her bir kira sertifikası ihracı kapsamında Fon Kullanıcı olan Ziraat Katılım Bankası A.Ş. ile imzalanan ilgili Yönetim Sözleşmesi doğrultusunda Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'nin sahip olduğu varlık ve haklar Fon Kullanıcının bilançosunda mevcut olan (veya ihraçtan sağlanacak fonla oluşturulacak) Varlık ve Haklar'dan oluşmaktadır.

Fon Kullancısı	ISIN Kodu	İhraç Tutarı	Döviz Cinsi	İhraç Tarihi	İtfa tarihi	Vade Kalan Gün	Yıllık Basit Oran
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK2429	1.500.000.000,00	TRY	29.08.2024	28.11.2024	59	46,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK2413	1.500.000.000,00	TRY	06.09.2024	12.12.2024	73	47,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK2421	1.800.000.000,00	TRY	13.09.2024	20.12.2024	81	46,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK12510	2.000.000.000,00	TRY	03.10.2024	10.01.2025	102	46,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK12528	2.000.000.000,00	TRY	11.10.2024	22.01.2025	114	46,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK22519	1.000.000.000,00	TRY	17.10.2024	04.02.2025	127	45,50%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK32518	2.000.000.000,00	TRY	22.03.2024	21.03.2025	172	46,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK22527	2.500.000.000,00	TRY	06.11.2024	14.02.2025	137	45,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK62515	2.000.000.000,00	TRY	27.06.2024	26.06.2025	269	45,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2898201327	120.000.000,00	USD	10.09.2024	11.09.2025	346	6,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2911041007	90.000.000,00	USD	03.10.2024	15.10.2025	380	5,20%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2699906512	500.000.000,00	USD	06.11.2024	11.11.2026	772	9,375%

Varlık ve Haklar; Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından, 1 Kasım 2016 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmış olan Bankaların Kredi İşlemlerine İlişkin Yönetmeliğin 19(1)(ç) maddesine uygun olarak katılım bankalarının finansman sağlama yöntemlerinden olan ve Banka tarafından Bireysel/Kurumsal finansman işlemleri ile müşterilerine Varlık Kiralama Şirketi hesabına vekaleten kullanılacak veya kullanılmış olan finansal kiralama işlemlerini ifade eder.

Şirketin İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlara İlişkin Bilgiler:

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.

Şirketin Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler:

Bulunmamaktadır.

Şirketin İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler:

Bulunmamaktadır.

Hesap Dönemi İçerisinde Yapılan Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar:

Bulunmamaktadır.

Şirket Aleyhine Açılan ve Şirketin Mali Durumunu ve Faaliyetlerini Etkileyebilecek Nitelikteki Davalar ve Olası Sonuçları Hakkındaki Bilgiler:

Bulunmamaktadır.

Mevzuat Hükümlerine Aykırı Uygulamalar Nedeniyle Şirket ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari ve Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar:

Bulunmamaktadır.

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

Genel Kurul kararları yerine getirilmiştir.

Yıl İçerisinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı Yapılmışsa, Toplantının Tarihi Toplantıda Alınan Kararlar ve Buna İlişkin Yapılan İşlemlerde Dahil Olmak Üzere Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler:

Bulunmamaktadır

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

Bulunmamaktadır.

Şirketler Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; Hâkim Şirketle, Hâkim Şirketle Bağlı Bir Şirketle, Hâkim Şirketin Yönlendirmesiyle Onun ya da Ona Bağlı Bir Şirketin Yararına Yaptığı Hukuki İşlemler ve Geçmiş Faaliyet Yılında Hâkim Şirketin ya da Ona Bağlı Şirketin Yararına Alınan veya Alınmasından Kaçılan Tüm Diğer Önlemler:

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş., Ziraat Katılım Bankası A.Ş.'nin bağlı ortaklığı olup, hakim şirket yararına alınan ve alınmasından kaçınılan husus bulunmamaktadır.

Şirketler Topluluğuna Bağlı Bir Şirketse; Hukuki İşlemin Yapıldığı veya Önlemin Alındığı veyahut Alınmasından Kaçınıldığı Anda Kendilerince Belirlenen 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:

Bulunmamaktadır.

5- FİNANSAL DURUM:

Yönetim'in Değerlendirmesi

Şirketimiz 2024 yılının üçüncü çeyreğini 33 milyar TL aktif büyüklük ile kapatmıştır. Özkaynak tutarı 1.061.980 TL'dir. Şirket, 2024 yılının üçüncü çeyreğinde herhangi bir teşvikten yararlanmamıştır. Şirketin sabit kıymeti bulunmadığından amortisman ayrılmamıştır.

2024 yılının üçüncü çeyreğinde Şirket'in sermayesinin karşılıksız kalma veya borca batık olma durumu bulunmamaktadır. Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. takip eden dönemlerde de yapılanmasını hızlandırarak, alanındaki öncü bir konuma yükselebilmek için çalışmalarını sürdürecektir ve geliştirecektir.

ÖZET BİLANÇO	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar	33.326.312.328	27.155.994.548
Duran Varlıklar	-	-
Toplam Varlıklar	33.326.312.328	27.155.994.548
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	33.325.250.348	27.155.274.859
Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	-	-
Özkaynaklar	1.061.980	719.689
Toplam Kaynaklar	33.326.312.328	27.155.994.548

ÖZET GELİR TABLOSU	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Hasılat	4.872.419.771	1.612.729.761
Faaliyet Karı/(Zararı)	918.446	230.012
Dönem Karı/(Zararı)	342.291	(193.050)

Kar Dağıtımı

Kar dağıtımı Şirket esas sözleşmesinin 27. maddesi uyarınca, Türk Ticaret Kanunu hükümleri, mali durumumuz ve gelecek dönemler ile ilgili beklentiler dikkate alınarak yapılmaktadır. Kar dağıtımı yapılmamıştır.

6- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ:

Riskin erken saptanması ve yönetimi komitesi şirket halka açık olmadığından bulunmamaktadır.

Şirket yönetimi; Kredi Riski, Likitide Riski, Piyasa Riski, yabancı para kur riskini kaynak kuruluşla birlikte yönetmektedir.

7- DİĞER HUSUSLAR:

Faaliyet Döneminin Sonrasında Meydana Gelen Önemli Gelişmeler

2024 yılının üçüncü çeyreğinde şirketimizde meydana gelen ve ortakların, alacaklıların ve diğer ilgili kişi ve kuruluşların haklarını etkileyebilecek nitelikte özel önem taşıyan durumlar meydana gelmemiştir.

Dönem İçinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişiklikler

2024 yılının üçüncü çeyreğinde esas sözleşme değişikliği yapılmamıştır.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

**1 OCAK-30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	3
NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	5-35
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5-6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-16
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	16
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR.....	17
DİPNOT 6 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	17
DİPNOT 7 BORÇLANMALAR	17-24
DİPNOT 8 TİCARİ BORÇLAR	24
DİPNOT 9 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	25-26
DİPNOT 10 DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	26
DİPNOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	27
DİPNOT 12 HASILAT	27
DİPNOT 13 SATIŞLARIN MALİYETİ	28
DİPNOT 14 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	29
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	29
DİPNOT 16 İLİŞKİLİ TARAFLAR	29-30
DİPNOT 17 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30-32
DİPNOT 18 FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI.....	33
DİPNOT 19 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	33-35

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4,16	1.364.005	1.050.993
Ticari Alacaklar	5	33.324.945.058	27.154.940.558
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	16	33.324.945.058	27.154.940.558
Diğer Dönen Varlıklar	6	3.265	2.997
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		3.265	2.997
Toplam Dönen Varlıklar		33.326.312.328	27.155.994.548
TOPLAM VARLIKLAR		33.326.312.328	27.155.994.548
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	33.324.945.058	27.153.913.503
-İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	33.324.945.058	27.153.913.503
-İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	7	33.324.945.058	27.153.913.503
Ticari Borçlar	8	666	200.694
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		666	200.694
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	9	36.489	10.289
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	268.135	1.150.373
-İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10,16	-	830.988
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	268.135	319.385
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		33.325.250.348	27.155.274.859
Ödenmiş Sermaye	11	50.000	50.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	410.240	410.240
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	36.992	36.992
-Kar Yedekleri		36.992	36.992
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	11	222.457	394.241
Dönem Net Karı/(Zararı)		342.291	(171.784)
Toplam Özkaynaklar		1.061.980	719.689
TOPLAM KAYNAKLAR		33.326.312.328	27.155.994.548

Takip eden açıklama ve dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Hasılat	12	4.872.419.771	1.612.729.761	1.809.625.622	385.666.052
Satışların Maliyeti	13	(4.872.419.771)	(1.612.729.761)	(1.809.625.622)	(385.666.052)
BRÜT KAR/(ZARAR)		-	-	-	-
Genel Yönetim Giderleri	14	(41.149.261)	(31.831.996)	(9.872.938)	(8.222.367)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	42.067.707	32.062.008	9.918.631	8.036.410
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		918.446	230.012	45.693	(185.957)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		918.446	230.012	45.693	(185.957)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)		(305.194)	(380.375)	(82.028)	(198.164)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARARI)		613.252	(150.363)	(36.335)	(384.121)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	9	(270.961)	(42.687)	5.890	55.671
<i>Dönem Vergi (Gideri) Geliri</i>		<i>(270.961)</i>	<i>(42.687)</i>	<i>5.890</i>	<i>55.671</i>
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		342.291	(193.050)	(30.445)	(328.450)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		342.291	(193.050)	(30.445)	(328.450)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		342.291	(193.050)	(30.445)	(328.450)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		342.291	(193.050)	(30.445)	(328.450)

Takip eden açıklama ve dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/(zararları)	Dönem Net karı/(zararı)	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2023	11	50.000	410.240	36.992	759.579	(365.343)	891.468
Transferler		-	-	-	(365.343)	365.343	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	(193.050)	(193.050)
30 Eylül 2023	11	50.000	410.240	36.992	394.236	(193.050)	698.418
1 Ocak 2024	11	50.000	410.240	36.992	394.241	(171.784)	719.689
Transferler		-	-	-	(171.784)	(171.784)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	342.291	342.291
30 Eylül 2024	11	50.000	410.240	36.992	222.457	342.291	1.061.980

Takip eden açıklama ve dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023
A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları:		313.012	(6.322)
Dönem net karı (zararı)		342.291	(193.050)
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		487.152	(37.446)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		270.961	42.687
Parasal (kazanç)/kayıp		216.191	(80.133)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(223.136)	(79.019)
Ticari alacaklardaki azalış/(artışla) ilgili düzeltmeler		(13.337.501.691)	4.274.347.268
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış/(artış)</i>		(13.337.501.691)	4.274.347.268
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki azalış/(artış)		13.338.257.657	(4.274.361.984)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		-	49.481
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalış)/artış ile ilgili düzeltmeler		(830.988)	(144.615)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(147.055)	39.087
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(1.059)	(8.256)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları:		606.307	(309.515)
Alınan kira sertifikası gelirleri	12	4.872.419.771	1.612.729.761
Ödenen kira sertifikası giderleri	13	(4.872.419.771)	(1.612.729.761)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(51.250)	375.453
Vergi ödemeleri	9	(242.045)	(72.260)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları:		-	-
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan net nakit		-	-
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları:		-	-
Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	-
Borçlanmalardan kaynaklanan nakit girişleri		-	-
Finansman Faaliyetlerine İlişkin Enflasyon Etkisi		-	-
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımları		-	-
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		-	-
E. Nakit ve nakit benzerlerine ilişkin enflasyon etkisi		277.408	323.171
Nakit ve nakit benzerleri değerlerindeki net değişim (A+B+C+D+E)		313.012	(6.322)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	4	773.585	660.712
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	4	1.364.005	977.561

Takip eden açıklama ve dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. ("Şirket"), tamamı Ziraat Katılım tarafından ödenmiş 50.000 TL sermayesi ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu ve Sermaye Piyasaları Kurulundan alınan izinle 22 Ocak 2016 tarihinde, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")' nun 7 Haziran 2013 tarihli ve 28760 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Kira Sertifikaları Tebliği (III-61.1) çerçevesinde münhasıran kira sertifikası ihraç etmek amacıyla kurulmuştur.

Şirket, kira sertifikası ihracı ile fon topladığı yatırımcıların vekili sıfatıyla, kuruluş amacını gerçekleştirmek üzere aşağıdaki faaliyetleri yürütür:

- Kendi nam ve kira sertifikası sahipleri hesabına her türlü varlık ve hakları kaynak kuruluştan devralmak ve bunları kaynak kuruluşa veya üçüncü kişilere kiralamak,
- Kaynak kuruluşa ait varlık veya hakları mülkiyet devri olmaksızın, vade boyunca kiralamak da dâhil olmak üzere kendi lehine yönetilmesini konu alan sözleşmeler düzenlemek,
- İhraca dayanak varlıklardan ve haklardan elde edilen gelirleri ve fon kullanıcısından yapılan tahsilâtları payları oranında kira sertifikası sahiplerine ödemek veya aktarmak,
- Kira sertifikası ihracının gerektirmesi durumunda vade sonunda başlangıçta anlaşılan koşullarda sözleşmeye konu varlık ve hakları kaynak kuruluşa veya üçüncü kişilere devretmek ve satış bedelini kira sertifikası sahiplerine payları oranında ödemek,
- Sahip olduğu varlıkları veya mülkiyeti devralmaksızın üçüncü kişilerin sahip oldukları varlıkları, yatırımcıların menfaatlerine ve kuruluş amacına uygun olarak yukarıda anılan faaliyetleri icra edebilmek ve bu faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla yürütmek, kendi adına yönetilmesini sağlamak, işletmek ve bu varlıklar üzerinde hukuki tasarruflarda bulunmak, varlıklar üzerinde kaynak kuruluş veya üçüncü kişiler lehine Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili düzenlemelerinin izin verdiği aynı hakları tesis etmek,
- Varlık veya hakları satın alarak Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde ve ilgili Tebliğ'de belirtilen nitelikteki şirketlere vadeli olarak satmak yoluyla varlık veya hak alımının finansmanı sağlanmak,
- Münhasıran veya diğer ortaklarla birlikte kar zarar ortaklığı esasına dayalı olarak yeni ortak girişim kurmak, bir ortak girişime ortak olmak ve ortaklık paylarını satmak,
- İş sahibi sıfatıyla eser sözleşmesine taraf olmak, eseri kiralamak ve satmak, eser sözleşmesine dayalı kira sertifikası ihracını gerçekleştirmek ve eserin finansmanını sağlamak için hizmet, kat veya arsa karşılığı inşaat veya ortaklık gibi sair sözleşmeler düzenlemek,
- Yukarıda anılan faaliyetleri gerçekleştirmek amacıyla fon kullanıcıları, kaynak kuruluşlar, yetkili/aracı kuruluşlar ve 3. kişilerle sözleşmeler akdetmek, maksat ve mevzuuna faydalı olabilecek her türlü ticari anlaşmalara ve düzenlemelere taraf olmak,

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

- Kira sertifikası sahiplerinin temsilcisi veya güvenilir kişi olarak tayin edilmek suretiyle kira sertifikası sahipleri yararına kendi lehine, doğmuş veya doğabilecek her türlü hak ve alacaklarını güvence altına alma veya maruz kalacağı risklerden korunma amacıyla, teminat olarak her türlü menkul ve gayrimenkul rehni (ipotek) ve sair ayni ve şahsi teminatları almak, doğmuş ve doğacak alacakları temlik almak, üçüncü kişilerce verilen garantileri almak, bu amaçla gereken her türlü hukuki muamelelerde bulunmak,
- Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri ve kararları çerçevesinde kira sertifikası ihracına yönelik sair işlemleri gerçekleştirmek, sözleşmeleri yapmak ve faaliyetlerde bulunmak, Sermaye Piyasası Kurulu'na belirlenecek diğer faaliyetlerde bulunmak.

Yukarıda gösterilen konular dışında ilerleyen dönemlerde Şirket'in amaç ve konusuna uygun olarak, sermaye piyasası mevzuatının izin verdiği faydalı ve lüzumlu görülebilecek her türlü tasarruflarda ve faaliyetlerde, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinler alınmak suretiyle bulunulabilecektir.

Şirket'in merkezi adresi Finanskent Mah. Finans Cad. B Blok No:44B İç Kapı No: 29 Ümraniye/İstanbul'dur.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in personeli bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Pay Sahibinin Unvanı	Pay Oranı	Hisse Adedi	Pay Adedi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	%100	50.000	50.000

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) uygunluk beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS) uygun olarak hazırlanmıştır.

İlişikteki finansal tablolar, TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı ("TMS 34") hükümlerini de içerecek şekilde, TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 28670 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri III, 61.1 nolu "Kira Sertifikaları Tebliği" hükümleri uyarınca her bir tertip kira sertifikası ihracına konu varlık, haklar ve yükümlülükler ile bunlardan elde edilecek gelirler ile katlanılacak giderlerin ilgili kira sertifikası bazında muhasebe kayıtlarında ayrı ayrı izlenmekte olup ilgili varlık ve yükümlülükler ile elde edilecek gelirler ve katlanılacak giderler ilişikteki finansal durum tablosunda ticari alacaklar ve borçlanmalar, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda hasılat ve satışların maliyeti hesap kalemlerinde brüt olarak gösterilmiştir.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Finansal tablolar, Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, Şirket'in durumunu KGK tarafından yayınlanan TFRS'ye uygun olarak arz edebilmek için Türk parasının satın alma gücündeki değişimlerle ilgili olanlar dahil olmak üzere bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Şirket'in finansal tabloları KGK tarafından yayımlanan 2024 TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanmıştır.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 6 Kasım 2024 tarihinde onaylanmıştır. Bu finansal tabloları Şirket Genel Kurulu'nun değiştirme, ilgili düzenleyici kurumların ise değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

2.1.2 Geçerli ve raporlama para birimi

Finansal tablolar, Şirket'in faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiş olup, tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

2.1.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal tablolar, Şirket'in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılır.

Finansal durum ve performans eğilimlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bilançosunu 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile 1 Ocak – 30 Eylül 2024 hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Eylül 2023 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.1.4 Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda (bilanço) net değerleri ile gösterilirler.

2.1.5 İşletmenin sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

SPK 28 Aralık 2023 tarihli 81/1820 sayılı kararı uyarınca finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar vermiştir. Bu çerçevede Şirket 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren TMS 29'u uygulamıştır. Tüm parasal olmayan varlıkların, parasal olmayan yükümlülüklerin ve gelir tablosunun endekslenmesi TÜİK tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi kullanılarak yapılmıştır. TMS 29 endekslemesinin 31 Aralık 2021 tarihine kadar etkisi özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir. 1 Ocak 2024'ten 30 Eylül 2024'e kadar TMS 29 endekslemesinin etkisi kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ekte sunulan mali tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeks ve katsayılar aşağıda belirtilmiştir:

Tarihler	Endeks	Katsayı
30 Eylül 2023	1.691,04	1,4938
31 Aralık 2023	1.859,38	1,3586
30 Eylül 2024	2.526,16	1,0000

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Parasal varlık ve borçlar, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir.
- Parasal olmayan varlık ve kaynaklar ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları (aylık, yıllık ortalama, yıl sonu) kullanılarak düzeltilmiştir. Peşin ödenmiş giderler, Piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslemiştir. Özkaynak kalemleri, ilgili tarihleri baz alınarak tüketici fiyat endekslerinin uygulanması neticesinden yeniden belirlenmiştir.
- Önceki raporlama dönemlerine ait mali tablolar paranın en son bilanço tarihindeki cari satın alma gücü esas alınarak düzeltilmiştir. Cari dönem düzeltme katsayısı önceki dönem finansal tablolarına uygulanmıştır.
- Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu tablosunda yer alan tüm kalemler, ilgili aylık düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Nakit akış tablosunda sunulan tüm kalemler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimine göre ifade edilerek enflasyona göre düzeltilmiştir.
- Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon neticesinde oluşan kazanç veya kayıp; parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2024 ve 2023 dönemlerine ait TMS 29 endekslemesinin etkisi kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.7 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.1.8 Yeni ve revize edilmiş finansal raporlama standartlarının uyarlaması

- a. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
 - **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
 - **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
 - **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
 - **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararında belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" Kapsamında Sürdürülebilirlik Raporlamasına Tabi Olacak İşletmelerin Belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.8 Yeni ve revize edilmiş finansal raporlama standartlarının uyarlaması (Devamı)

b. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. (Erken uygulamaya izin verilir) Bu değişiklikler:

Elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;

Bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;

Nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve

Gerçeğe uygun değer farkı Diğer Kapsamlı Gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - Kar veya zarar tablosunun yapısı,
 - İşletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar;
 - Genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayrıştırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - Halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
 - TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

2.1.9 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 dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.2.1 Finansal araçlar

Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesi amaçlanan ve sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve faiz ödemelerini içeren nakit akışlara yol açma kriterlerini karşıladığından, etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyeti ile ölçülmektedir.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düştükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır.

Finansal yükümlülükler iç verim oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş değerleri üzerinden değerlendirilir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

TFRS 9, finansal varlıkların ve finansal yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesine ve ölçümüne ilişkin hükümleri düzenlemektedir.

TFRS 9 finansal varlık ve yükümlülüklerin ve bazı finansal olmayan kalemlerin alım veya satım sözleşmelerinin muhasebeleştirilmesi ve ölçülmesiyle ilgili gereklilikleri belirler. Önemli yeni muhasebe politikalarının detayları ve önceki muhasebe politikalarındaki değişikliklerin etkisi ve niteliği aşağıda belirtilmiştir.

i. Finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırılması

TFRS 9'a göre, bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında; İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen; gerçeğe uygun değer ("GUD") farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen - borçlanma araçları; GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen - özkaynak araçları veya GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. TFRS 9 kapsamındaki finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır. Standart kapsamında saklı türevlerin finansal varlıktan ayrılma zorunluluğu ortadan kaldırılmış olup bir hibrid sözleşmenin bir bütün olarak ne şekilde sınıflandırılacağı değerlendirilmelidir.

Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.
- Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflanmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:
- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak araçlarına yapılan yatırımların ilk defa finansal tablolara alınmasında, gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülemeyecek bir tercihte bulunulabilir. Bu tercihin seçimi her bir yatırım bazında yapılabilir.

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

Aşağıdaki muhasebe politikaları finansal varlıkların sonraki ölçümlerinde geçerlidir.

GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar	Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Herhangi bir faiz veya temettü geliri dahil olmak üzere, bunlarla ilgili net kazançlar ve kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.
İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar	Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. İtfa edilmiş maliyetleri varsa değer düşüklüğü zararları tutarı kadar azaltılır. Faiz gelirleri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Bunların finansal durum tablosu dışı bırakılmasından kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları	Bu varlıklar sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz geliri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Diğer kazanç ve kayıplar ise diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir. Finansal varlıklar finansal durum tablosu dışı bırakıldığında daha önceden diğer kapsamlı gelire yansıtılan toplam kazanç veya kayıplar kar veya zararda yeniden sınıflandırılır.
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları	Bu varlıklar sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Temettüler, açıkça yatırımın maliyetinin bir kısmının geri kazanılması niteliğinde olmadıkça kar veya zararda muhasebeleştirilir. Diğer net kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir ve kar veya zararda yeniden sınıflandırılmazlar.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

TFRS 9'a göre finansal varlıklardaki değer düşüklüğü için "Beklenen Kredi Zararı" (BKZ) modeli uygulanmaktadır. Yeni değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar, sözleşme varlıkları ve GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları için geçerli olmakla birlikte, özkaynak araçlarına yapılan yatırımlar için uygulanmamaktadır.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar ve nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

TFRS 9 kapsamında, zarar karşılıkları aşağıdaki esasların herhangi biri ile ölçülür:

- 12 aylık BKZ'ler: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde finansal araca ilişkin gerçekleşmesi muhtemel temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarını temsil eden kısımdır ve
- Ömür boyu BKZ'ler: finansal aracın beklenen ömrü boyunca gerçekleşmesi muhtemel tüm temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarıdır.

Bir finansal varlığın kredi riskinin ilk muhasebeleştirilmesinden itibaren önemli ölçüde artmış olup olmadığının belirlenmesinde ve BKZ'lerinin tahmin edilmesinde, Şirket, beklenen erken ödemelerin etkileri dahil beklenen kredi zararlarının tahminiyle ilgili olan ve aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiyi dikkate alır. Bu bilgiler, Şirket'in geçmiş kredi zararı tecrübelerini dayanan ve ileriye dönük bilgiler içeren nicel ve nitel bilgi ve analizleri içerir.

Şirket, bir finansal varlık üzerindeki kredi riskinin, vadesinin 30 gün geçmesi durumunda önemli ölçüde arttığını varsaymaktadır.

2.2.2 Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlıklar 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.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.2.3 Nakit Akış Tablosu

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

2.2.4 Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren orijinal vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır (Dipnot 4).

2.2.5 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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 (Dipnot 9).

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 yasallaşmış 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 (Dipnot 9).

2.2.6 Ücret, komisyon ve kar payı gelirleri ve giderleri

Ücret ve komisyon gelirleri ve giderleri

Ücret ve komisyonlar genel olarak tahsil edildikleri veya ödendikleri tarihte kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır. Bununla birlikte, ihraç hizmet komisyonları tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Kar payı gelir ve gideri

Kar payı gelir ve giderleri ilgili dönemdeki kar veya zarar tablosunda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

2.2.7 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 (Dipnot 19).

2.2.8 İlişkili Taraflar

Hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşlar, ilişkili kuruluş olarak tanımlanırlar. İlişkili kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Şirket yönetimi de dâhildir. İlişkili kuruluş işlemleri, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında bedelli veya bedelsiz olarak transfer edilmesini içermektedir (Dipnot 16).

2.3 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde oluştuğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahmin ve varsayımlar yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahmin ve varsayımlardan farklılık gösterebilir. Şirket'in 30 Eylül 2024 itibarıyla finansal tablolarında kullandığı önemli bir tahmin ve/veya varsayımı bulunmamaktadır.

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket, Türkiye'de ve sadece varlık kiralama şirketi olarak faaliyet gösterdiğinden bölümlere göre raporlama açıklaması verilmemiştir.

4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bankalar		
- Özel Cari Hesap(*)	1.364.005	1.050.993
TOPLAM	1.364.005	1.050.993

(*) Nakit ve nakit benzerleri Ziraat Katılım Bankası A.Ş. nezdindeki özel cari hesaplardan oluşmaktadır (Dipnot 16). 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri tutarı 1.364.005 TL olup tamamı Türk Lirası'ndan oluşmaktadır. (31 Aralık 2023: 1.050.993 TL). Söz konusu bakiye içerisinde bloke tutar bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

5 - TİCARİ ALACAKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar ^(*)	31.345.000.000	26.519.676.315
Kar Payı Tahakkukları ^(*)	1.979.945.058	635.264.243
TOPLAM	33.324.945.058	27.154.940.558

(*) Şirket, ihraç etmiş olduğu kira sertifikalarından elde ettiği fonları Ziraat Katılım Bankası A.Ş.'ye aynı tutar, vade ve kar payı maliyeti ile fon olarak kullanılmıştır (Dipnot 16).

6 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Diğer ^(*)	3.265	2.997
TOPLAM	3.265	2.997

(*) Peşin ödenmiş kap hizmet bedeli 3.265 TL'nin (31.12.2023: 2.997 TL) satın alma gücü esasına göre düzeltilmesinden kaynaklanmaktadır.

7 - BORÇLANMALAR

Kısa Vadeli Borçlanmalar

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in kısa vadeli borçlanmaları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	31.345.000.000	26.518.649.260
XS2699906512	17.045.000.000	-
TRDZKVK32518	2.000.000.000	-
TRDZKVKE2419	2.000.000.000	-
TRDZKVK62515	2.000.000.000	-
TRDZKVKE2427	2.000.000.000	-
TRDZKVKA2421	1.800.000.000	-
TRDZKVKK2411	1.500.000.000	-
TRDZKVKK2429	1.500.000.000	-
TRDZKVKA2413	1.500.000.000	-
XS2699906512	-	19.997.369.260
TRDZKVKK2312	-	1.358.600.000
TRDZKVK22410	-	1.222.740.000
TRDZKVK32435	-	951.020.000
TRDZKVK32419	-	815.160.000
TRDZKVK32427	-	815.160.000
TRDZKVK52417	-	679.300.000
TRDZKVK12411	-	679.300.000

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

7 – BORÇLANMALAR (Devamı)

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kar Payı Tahakkukları	1.979.945.058	635.264.243
XS2699906512	627.174.611	-
TRDZKVK32518	443.285.818	-
TRDZKVKE2419	238.894.741	-
TRDZKVKE2427	218.087.488	-
TRDZKVK62515	205.419.246	-
TRDZKVKK2411	101.731.805	-
TRDZKVKK2429	60.236.319	-
TRDZKVKA2413	46.198.893	-
TRDZKVKA2421	38.916.137	-
XS2699906512	-	282.957.169
TRDZKVK52417	-	105.812.108
TRDZKVKK2312	-	72.832.846
TRDZKVK22410	-	68.444.176
TRDZKVK12411	-	48.789.019
TRDZKVK32419	-	29.351.784
TRDZKVK32427	-	21.859.181
TRDZKVK32435	-	5.217.960
TOPLAM	33.324.945.058	27.153.913.503

17 Ocak 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 17 Ocak 2024 tarihinde, TRDZKVK42418 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %42,50 olan, 104 gün vadeli, 30 Nisan 2024 itfa tarihli, 700.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

17 Ocak 2024 tarihli 700.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 30 Nisan 2024	84.767.130
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 30 Nisan 2024	700.000.000

7 Şubat 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Şubat 2024 tarihinde, TRDZKVK52425 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %44,00 olan, 100 gün vadeli, 17 Mayıs 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

7 Şubat 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 17 Mayıs 2024	180.821.850
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 17 Mayıs 2024	1.500.000.000

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

7 – BORÇLANMALAR (Devamı)

15 Şubat 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 15 Şubat 2024 tarihinde, TRDZKVK52433 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %44,00 olan, 103 gün vadeli, 28 Mayıs 2024 itfa tarihli, 1.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

15 Şubat 2024 tarihli 1.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 28 Mayıs 2024	124.164.400
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 28 Mayıs 2024	1.000.000.000

6 Mart 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 6 Mart 2024 tarihinde, TRDZKVK62416 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %46,00 olan, 93 gün vadeli, 7 Haziran 2024 itfa tarihli, 1.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

6 Mart 2024 tarihli 1.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 7 Haziran 2024	117.205.500
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 7 Haziran 2024	1.000.000.000

15 Mart 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 15 Mart 2024 tarihinde, TRDZKVK62424 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %48,00 olan, 103 gün vadeli, 26 Haziran 2024 itfa tarihli, 1.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

15 Mart 2024 tarihli 1.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 26 Haziran 2024	135.452.100
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 26 Haziran 2024	1.000.000.000

22 Mart 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 22 Mart 2024 tarihinde, TRDZKVK32518 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %46,00 olan, 364 gün vadeli, 21 Mart 2025 itfa tarihli, 2.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

22 Mart 2024 tarihli 2.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 21 Mart 2025	917.479.400
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 21 Mart 2025	2.000.000.000

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

7 – BORÇLANMALAR (Devamı)

27 Mart 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 27 Mart 2024 tarihinde, TRDZKVK72415 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %50,50 olan, 100 gün vadeli, 5 Temmuz 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

27 Mart 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 5 Temmuz 2024	207.534.300
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 5 Temmuz 2024	1.500.000.000

30 Nisan 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 30 Nisan 2024 tarihinde, TRDZKVK82414 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %54,00 olan, 99 gün vadeli, 7 Ağustos 2024 itfa tarihli, 700.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

30 Nisan 2024 tarihli 700.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 7 Ağustos 2024	102.526.060
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 7 Ağustos 2024	700.000.000

17 Mayıs 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 17 Mayıs 2024 tarihinde, TRDZKVK82422 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %51,50 olan, 104 gün vadeli, 29 Ağustos 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

17 Mayıs 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 29 Ağustos 2024	220.109.550
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 29 Ağustos 2024	1.500.000.000

28 Mayıs 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 28 Mayıs 2024 tarihinde, TRDZKVK92413 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %50,00 olan, 101 gün vadeli, 6 Eylül 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

28 Mayıs 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 6 Eylül 2024	207.534.300
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 6 Eylül 2024	1.500.000.000

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

7 – BORÇLANMALAR (Devamı)

7 Haziran 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Haziran 2024 tarihinde, TRDZKVK92421 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %48,50 olan, 98 gün vadeli, 13 Eylül 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

7 Haziran 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 13 Eylül 2024	195.328.800
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 13 Eylül 2024	1.500.000.000

26 Haziran 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 26 Haziran 2024 tarihinde, TRDZKVK2419 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %45,00 olan, 99 gün vadeli, 3 Ekim 2024 itfa tarihli, 2.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

26 Haziran 2024 tarihli 2.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 3 Ekim 2024	244.109.600
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 3 Ekim 2024	2.000.000.000

27 Haziran 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 27 Haziran 2024 tarihinde, TRDZKVK62515 ISIN kodlu yıllık basit getiri oranı %45,00 olan, 364 gün vadeli, 26 Haziran 2025 itfa tarihli, 2.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

27 Haziran 2024 tarihli 2.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 26 Haziran 2025	897.534.200
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutar 26 Haziran 2025	2.000.000.000

5 Temmuz 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 5 Temmuz 2024 tarihinde, TRDZKVK2427 kodlu yıllık basit getiri oranı %45,50 olan, 98 gün vadeli, 11 Ekim 2024 itfa tarihli, 2.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

5 Temmuz 2024 tarihli 2.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 11 Ekim 2024	244.328.800
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 11 Ekim 2024	2.000.000.000

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

7 – BORÇLANMALAR (Devamı)

7 Ağustos 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 7 Ağustos 2024 tarihinde, TRDZKVKK2411 kodlu yıllık basit getiri oranı %46,00 olan, 91 gün vadeli, 6 Kasım 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır. 7 Ağustos 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 6 Kasım 2024	172.027.350
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 6 Kasım 2024	1.500.000.000

29 Ağustos 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 29 Ağustos 2024 tarihinde, TRDZKVKK2429 kodlu yıllık basit getiri oranı %46,00 olan, 91 gün vadeli, 28 Kasım 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

29 Ağustos 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 28 Kasım 2024	172.027.350
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 28 Kasım 2024	1.500.000.000

6 Eylül 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 6 Eylül 2024 tarihinde, TRDZKVKK2413 kodlu yıllık basit getiri oranı %47,00 olan, 97 gün vadeli, 12 Aralık 2024 itfa tarihli, 1.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

6 Eylül 2024 tarihli 1.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 12 Aralık 2024	187.356.150
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 12 Aralık 2024	1.500.000.000

10 Eylül 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 10 Eylül 2024 tarihinde, XS2898201327 kodlu yıllık basit getiri oranı %6,00 olan, 366 gün vadeli, 11 Eylül 2025 itfa tarihli, 120.000.000 USD tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

10 Eylül 2024 tarihli 120.000.000 USD sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 11 Eylül 2025	7.220.000
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 11 Eylül 2025	120.000.000

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

7 – BORÇLANMALAR (Devamı)

13 Eylül 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 13 Eylül 2024 tarihinde, TRDZKVK42421 kodlu yıllık basit getiri oranı %46,00 olan, 98 gün vadeli, 20 Aralık 2024 itfa tarihli, 1.800.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

13 Eylül 2024 tarihli 1.800.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 20 Aralık 2024	222.312.240
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 20 Aralık 2024	1.800.000.000

Aşağıdaki listede Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 01.01.2024-30.09.2024 aralığında ihraç edilen kira sertifikaları sunulmuştur;

Fon Kullanıcısı	ISIN Kodu	İhraç Tutarı	Döviz Cinsi	İhraç Tarihi	İtfa tarihi	Vade	Kar Payı	İtfa Durumu
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK42418	700.000.000,00	TRY	17.01.2024	30.04.2024	104	84.767.130,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK52425	1.500.000.000,00	TRY	07.02.2024	17.05.2024	100	180.821.850,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK52433	1.000.000.000,00	TRY	15.02.2024	28.05.2024	103	124.164.400,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK62416	1.000.000.000,00	TRY	06.03.2024	07.06.2024	93	117.205.500,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK62424	1.000.000.000,00	TRY	15.03.2024	26.06.2024	103	135.452.100,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK32518	2.000.000.000,00	TRY	22.03.2024	21.03.2025	364	917.479.400,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK72415	1.500.000.000,00	TRY	27.03.2024	05.07.2024	100	207.534.300,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK82414	700.000.000,00	TRY	30.04.2024	07.08.2024	99	102.526.060,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK82422	1.500.000.000,00	TRY	17.05.2024	29.08.2024	104	220.109.550,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK92413	1.500.000.000,00	TRY	28.05.2024	06.09.2024	101	207.534.300,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK92421	1.500.000.000,00	TRY	07.06.2024	13.09.2024	98	195.328.800,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK2419	2.000.000.000,00	TRY	26.06.2024	03.10.2024	99	244.109.600,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK62515	2.000.000.000,00	TRY	27.06.2024	26.06.2025	364	897.534.200,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK2427	2.000.000.000,00	TRY	05.07.2024	11.10.2024	98	244.328.800,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK2411	1.500.000.000,00	TRY	07.08.2024	06.11.2024	91	172.027.350,00	İtfa Edildi
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK2429	1.500.000.000,00	TRY	29.08.2024	28.11.2024	91	172.027.350,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK42413	1.500.000.000,00	TRY	06.09.2024	12.12.2024	97	187.356.150,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2898201327	120.000.000,00	USD	10.09.2024	11.09.2025	366	7.220.000,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK42421	1.800.000.000,00	TRY	13.09.2024	20.12.2024	98	222.312.240,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK12510	2.000.000.000,00	TRY	03.10.2024	10.01.2025	99	249.534.200,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2911041007	90.000.000,00	USD	03.10.2024	15.10.2025	377	4.836.000,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK12528	2.000.000.000,00	TRY	11.10.2024	22.01.2025	103	259.616.400,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK22519	1.000.000.000,00	TRY	17.10.2024	04.02.2025	110	137.123.300,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK22527	2.500.000.000,00	TRY	06.11.2024	14.02.2025	100	308.219.250,00	İtfa Edilecek
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2699906512	500.000.000,00	USD	06.11.2024	11.11.2026	735	24.218.750,00	İtfa Edilecek

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

7 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Aşağıdaki listede gösterilen kira sertifikaları Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından ihraç edilmiş ve 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla henüz itfa edilmemiş kira sertifikalarıdır. Kira sertifikaları kalan vadelerine göre sıralanmıştır.

Her bir kira sertifikası ihracı kapsamında Fon Kullanıcı olan Ziraat Katılım Bankası A.Ş. ile imzalanan ilgili Yönetim Sözleşmesi doğrultusunda Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş.'nin sahip olduğu varlık ve haklar Fon Kullanıcının bilançosunda mevcut olan (veya ihraçtan sağlanacak fonla oluşturulacak) Varlık ve Haklar'dan oluşmaktadır.

Fon Kullanıcısı	ISIN Kodu	İhraç Tutarı	İhraç Tarihi	İtfa tarihi	Vade Kalan Gün	Yıllık Basit Oran
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK2429	1.500.000.000,00	29.08.2024	28.11.2024	59	46,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK2413	1.500.000.000,00	06.09.2024	12.12.2024	73	47,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVKK2421	1.800.000.000,00	13.09.2024	20.12.2024	81	46,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK12510	2.000.000.000,00	03.10.2024	10.01.2025	102	46,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK12528	2.000.000.000,00	11.10.2024	22.01.2025	114	46,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK22519	1.000.000.000,00	17.10.2024	04.02.2025	127	45,50%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK32518	2.000.000.000,00	22.03.2024	21.03.2025	172	46,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK22527	2.500.000.000,00	06.11.2024	14.02.2025	137	45,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	TRDZKVK62515	2.000.000.000,00	27.06.2024	26.06.2025	269	45,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2898201327	120.000.000,00	10.09.2024	11.09.2025	346	6,00%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2911041007	90.000.000,00	03.10.2024	15.10.2025	380	5,20%
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	XS2699906512	500.000.000,00	06.11.2024	11.11.2026	772	9,375%

Varlık ve Haklar; Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından, 1 Kasım 2016 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazetede yayımlanmış olan Bankaların Kredi İşlemlerine İlişkin Yönetmeliğin 19(1)(ç) maddesine uygun olarak katılım bankalarının finansman sağlama yöntemlerinden olan ve Banka tarafından Bireysel/Kurumsal finansman işlemleri ile müşterilerine Varlık Kiralama Şirketi hesabına vekaleten kullanılacak veya kullanılmış olan finansal kiralama işlemlerini ifade eder.

8 - TİCARİ BORÇLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar (*)	666	200.694
TOPLAM	2.085.115	200.694

(*) 30 Eylül 2024 itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar'ın 666 TL'si İstanbul Ticaret Odasına olan borçtur.(31 Aralık 2023: 196.862 TL'si BİST'e sukuk ihraçlarından doğan borçtan, 2.418 TL'si noter hizmeti borcundan, 1.414 TL'si ise denetim hizmetlerinden doğan borçtan oluşmaktadır).

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

9 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi oranı, 21 Haziran 2006 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ile 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere %20 olarak belirlenmiştir.

Ancak, 15 Nisan 2022 tarih ve 31810 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7394 sayılı Kanun’un 25. Maddesi uyarınca; bankalar, 6361 sayılı Kanun kapsamındaki şirketler, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri için Kurumlar vergisi oranı %25 olarak belirlenmiştir. Bu hüküm 2022 yılı vergilendirme dönemi kurum kazançlarına uygulanmak üzere 15 Nisan 2022 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Bu değişiklik, 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır.

15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan “6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” uyarınca; bankalar, finansal kiralama, faktoring, finansman ve tasarruf finansman şirketleri, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri için geçerli olan %25’lik kurumlar vergisi oranı %30’a, diğer şirketler için geçerli olan %20’lik kurumlar vergisi oranı ise %25’e çıkarılmıştır. Söz konusu vergi oranı değişikliği, şirketlerin 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançları için geçerli olacaktır. Buna göre; 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal tablolarda Kurumlar vergisi oranı %30 olarak uygulanmıştır.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7532 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. 7352 Sayılı Kanun doğrultusunda enflasyon düzeltmesi 30 Eylül 2024 tarihli mali tablolara uygulanacak olup, yapılan enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan kar/zarar farkı geçmiş yıllar kar/zarar hesabında gösterilecek olup, vergiye tabi tutulmayacaktır.

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

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

9 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi yükümlülüğü detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	36.489	10.289
Vergi Yükümlülüğü	36.489	10.289

30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait vergi gideri detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Vergi Gideri	270.961	42.687
TOPLAM	270.961	42.687

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, kurumlar vergisi karşılığı ile ödenen kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar "dönem karı vergi yükümlülüğü" hesabı içindeki "ödenecek kurumlar vergisi" veya "cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar" hesabına kaydedilmektedir.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Gideri	270.961	76.242
Ödenen Vergiler (-)	(234.472)	(65.953)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	36.489	10.289

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in ertelenmiş vergi varlıkları veya borçları bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

10- DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<i>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>		
Ödenecek Gelir Vergisi	160.275	213.022
Ödenecek Damga Vergisi	4.621	6.492
Ödenecek Katma Değer Vergisi	77.885	97.098
Ödenecek Gelir Stopajları	25.354	2.773
Alınan Avanslar (*)	-	830.988
TOPLAM	268.135	1.150.373

(*) İhraç işlemleri sırasında Ziraat Katılım Bankası A.Ş. tarafından Şirket'in tedarikçilerine (SPK, MKK vb.) ödenmek üzere gönderdiği tutarları içermektedir.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

11 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ödenmiş sermaye tutarı 50.000 TL olup her biri 1 TL tutarında 50.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 50.000 TL). Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla imtiyazlı hisse senetleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Şirket'in yasal sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Ödenmiş Sermaye	Ortaklık Yapısı	Ödenmiş Sermaye	Ortaklık Yapısı
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	50.000	%100	50.000	%100
TOPLAM	50.000		50.000	
Sermaye düzeltmesi farkları	410.240	%100	410.240	%100
TOPLAM	460.240		460.240	

Şirket'in özkaynaklar altında yer alan aşağıdaki hesapların tarihi değerleri ve enflasyon düzeltme etkileri TFRS ve VUK finansal tabloları uyarınca 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30.09.2024 (TFRS)	Tarihi Değer	Enflasyon Düzeltmesi Etkisi	Endekslenmiş Değer
Ödenmiş Sermaye	50.000	410.240	460.240
Yasal Yedekler	10.000	26.992	36.992

30.09.2024 (VUK)	Tarihi Değer	Enflasyon Düzeltmesi Etkisi	Endekslenmiş Değer
Ödenmiş Sermaye	50.000	680.012	730.012
Yasal Yedekler	10.000	29.558	39.558

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Şirket'in 36.992 TL (31 Aralık 2023: 36.992 TL) tutarında kar yedekleri bulunmaktadır.

Geçmiş Yıllar Karları/Zararları

Şirket'in 222.457 TL (31 Aralık 2023: 394.241 TL) tutarında geçmiş yıllar karları bulunmaktadır.

12 – HASILAT

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Kar Payı Gelirleri (*)	4.872.419.771	1.612.729.761
TOPLAM	4.872.419.771	1.612.729.761

(*) Şirket, ihraç etmiş olduğu kira sertifikalarından elde ettiği fonları Ziraat Katılım Bankası A.Ş. 'ye aynı tutar, vade ve kar payı maliyeti ile kullandırımı sonucu elde ettiği kar payı gelirlerini içermektedir.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

13 - SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dönemlere ihraç edilen kira sertifikaları için ödenen kar payı giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Kar Payı Giderleri	4.872.419.771	1.612.729.761
XS2699906512	1.317.175.429	-
TRDZKVK32518	486.735.313	-
TRDZKVKE2419	262.310.460	-
TRDZKVK52425	241.684.002	-
TRDZKVKE2427	239.463.744	-
TRDZKVK72415	227.876.165	-
TRDZKVK92413	227.876.165	-
TRDZKVK62515	225.553.800	-
TRDZKVK92421	214.474.320	-
TRDZKVK52425	198.545.444	-
TRDZKVK62424	148.728.693	-
TRDZKVK52433	136.334.608	-
TRDZKVK62416	128.693.618	-
TRDZKVK82414	112.575.345	-
TRDZKVKK2411	111.703.240	-
TRDZKVK42418	93.075.740	-
TRDZKVK32435	76.265.970	-
TRDZKVKK2429	66.140.495	-
TRDZKVK52417	62.309.116	-
TRDZKVK32427	57.510.028	-
TRDZKVKK2312	53.480.396	-
TRDZKVKA2413	50.727.164	-
TRDZKVK32419	47.754.386	-
TRDZKVKA2421	42.730.575	-
TRDZKVK22410	34.475.797	-
TRDZKVK12411	8.219.758	-
TRDZKVK72316	-	112.676.522
TRDZKVK62325	-	107.595.266
TRDZKVK92322	-	106.319.599
TRDZKVK72332	-	91.400.454
TRDZKVK72324	-	87.850.862
TRDZKVK62317	-	85.309.760
TRDZKVK52417	-	81.132.793
TRDZKVKE2328	-	80.906.313
TRDZKVKK2312	-	77.826.878
TRDZKVK92314	-	74.872.968
TRDZKVKE2310	-	68.650.980
TRDZKVK82315	-	68.066.265
TRDZKVK52326	-	67.375.596
TRDZKVK32336	-	63.738.881
TRDZKVK32328	-	60.740.175
TRDZKVK42335	-	60.647.124
TRDZKVK32310	-	54.230.594
TRDZKVK52318	-	50.646.376
TRDZKVK82323	-	49.854.766
TRDZKVK42327	-	49.518.265
TRDZKVK22311	-	34.645.716
TRDZKVKK2320	-	22.748.581
TRDZKVKA2314	-	18.237.728
TRDZKVK12338	-	13.514.349
TRDZKVK12320	-	10.014.711
TRDZKVK42319	-	8.263.930
TRDZKVKA2322	-	3.390.017
TRDZKVK12312	-	2.554.292
TOPLAM	4.872.419.771	1.612.729.761

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

14 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
İhraçla İlgili Katlanılan Giderler	38.577.936	29.645.224
Yönetim Kurulu Üyesi Huzur Hakkı Giderleri	2.189.230	1.748.290
Denetim ve Danışmanlık Giderleri	263.495	360.259
Ticaret Odası Tescil Gideri	60.814	40.493
Damga Vergisi	18.812	16.912
Noter Tescil Giderleri	17.722	9.581
Diğer Çeşitli Giderler	11.154	1.251
Kira Giderleri	10.098	9.986
TOPLAM	41.149.261	31.831.996

15 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Hizmet Komisyon Gelirleri (*)	42.067.707	32.062.008
TOPLAM	42.067.707	32.062.008

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hizmet komisyon gelirlerinin tamamı ilişkili kuruluşlardan elde edilmiştir (30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hizmet komisyon gelirlerinin tamamı ilişkili kuruluşlardan elde edilmiştir). İlgili komisyon gelirleri ihraçlar ile ilgili yapılan maliyetlerin yansıtma işlemlerinden ve kambiyo kar ve zararlarından oluşmaktadır.

16 - İLİŞKİLİ TARAFLAR

- 1) 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Nakit ve Nakit Benzerleri

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
-Ziraat Katılım Bankası A.Ş. (Dipnot 4)	1.364.005	1.050.993
TOPLAM	1.364.005	1.050.993

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

16 - İLİŞKİLİ TARAFLAR (Devamı)

Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
-Ziraat Katılım Bankası A.Ş (Dipnot 5)	33.324.945.058	27.154.940.558
TOPLAM	33.324.945.058	27.154.940.558

İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
-Ziraat Katılım Bankası A.Ş (Dipnot 10)	-	830.988
TOPLAM	-	830.988

- 2) 30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan gelir ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemlerden Gelirler

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
-Ziraat Katılım Bankası A.Ş - Kar Payı Gelirleri	4.872.419.771	1.612.729.761
-Ziraat Katılım Bankası A.Ş - Hizmet Komisyon Gelirleri	42.067.707	32.062.008
TOPLAM	4.914.487.478	1.644.791.769

17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

17.1 Sermayeye İlişkin Riskler

Şirket, faaliyetlerini sürdürürken borç ve sermaye arasındaki dengeyi gözetmek suretiyle karını artırmayı hedeflemektedir.

17.2 Finansal Riskler

Şirket, faaliyetleri nedeniyle kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır.

17.2.1 Kredi Riski

Şirket'in elinde bulundurduğu finansal araçlar, karşı tarafın anlaşma şartlarını yerine getirmemesi dolayısıyla karşı taraf kredi riskini içermektedir.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

30 Eylül 2024	Alacaklar				
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Mevduat
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski ^(*)	33.324.945.058	-	-	3.265	1.364.005
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	33.324.945.058	-	-	3.265	1.364.005
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat. Vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

31 Aralık 2023	Alacaklar				
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar		Bankalardaki	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Mevduat
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski ^(*)	27.154.940.558	-	-	2.997	1.050.993
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	27.154.940.558	-	-	2.997	1.050.993
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, Vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

17.2.2 Likidite Riski

Likidite riskinin yönetimi şirket Yönetim Kurulu sorumluluğundadır. Yönetim kurulu, şirketin likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski Yönetim yapısı oluşturmuştur. Şirket, likidite riskini düzenli olarak takip ederek, finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla fonların ve borçlanma rezervinin yeterli düzeyde devamını sağlamak suretiyle yönetir.

Likidite Riski Tablosu

30 Eylül 2024	1 Aya Kadar	1 Ay-1 Yıl Arası	1 Yıl-5 Yıl Arası	Vadesiz	Toplam
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	-	1.364.005	1.364.005
Ticari Alacaklar	-	33.324.945.058	-	-	33.324.945.058
Diğer Dönen Varlıklar	-	3.265	-	-	3.265
Toplam Varlıklar	-	33.324.948.323	-	1.364.005	33.326.312.328
İhraç Edilen Kira Sertifikaları	-	33.324.945.058	-	-	33.324.945.058
Diğer Yükümlülükler	666	304.624	-	1.061.980	1.367.270
Toplam Yükümlülükler	666	33.325.249.682	-	1.061.980	33.326.312.328
Likidite Riski	(666)	(301.359)	-	302.025	-

31 Aralık 2023	1 Aya Kadar	1 Ay-1 Yıl Arası	1 Yıl-5 Yıl Arası	Vadesiz	Toplam
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	-	1.050.993	1.050.993
Ticari Alacaklar	-	27.154.940.558	-	-	27.154.940.558
Diğer Dönen Varlıklar	-	2.997	-	-	2.997
Toplam Varlıklar	-	27.154.943.555	-	1.050.993	27.155.994.548
İhraç Edilen Kira Sertifikaları	-	27.153.913.503	-	-	27.153.913.503
Diğer Yükümlülükler	200.694	1.160.662	-	719.689	2.081.045
Toplam Yükümlülükler	200.694	27.155.074.165	-	719.689	27.155.994.548
Likidite Riski	(200.694)	(130.610)	-	331.304	-

17.3 Piyasa Riski

Şirket, yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüğü ile alım satım taahhütü bulunmaması nedeniyle piyasa riskine maruz kalmamaktadır.

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

18 - FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI

	Defter değeri 30 Eylül 2024	Gerçeğe uygun değer 30 Eylül 2024
<u>Finansal Varlıklar</u>		
<i>İlişkili Taraflardan Alacaklar</i>	33.324.945.058	33.324.945.058
<u>Finansal Yükümlülükler</u>		
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>	33.324.945.058	33.324.945.058
	Defter değeri 31 Aralık 2023	Gerçeğe uygun değer 31 Aralık 2023
<u>Finansal Varlıklar</u>		
<i>İlişkili Taraflardan Alacaklar</i>	27.154.940.558	27.154.940.558
<u>Finansal Yükümlülükler</u>		
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>	27.154.940.558	27.154.940.558

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değeri ile defter değeri arasında önemli bir fark bulunmadığı varsayılmıştır.

19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, sukuk ihraçları gerçekleştirmiş olup detayları aşağıdaki gibidir:

3 Ekim 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 3 Ekim 2024 tarihinde, TRDZKVK12510 kodlu yıllık basit getiri oranı % 46,00 olan, 99 gün vadeli, 10 Ocak 2025 itfa tarihli, 2.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

3 Ekim 2024 tarihli 2.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 10 Ocak 2025	249.534.200
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 10 Ocak 2025	2.000.000.000

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

3 Ekim 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 3 Ekim 2024 tarihinde, XS2911041007 kodlu yıllık basit getiri oranı % 5,20 olan, 377 gün vadeli, 15 Ekim 2025 itfa tarihli, 90.000.000 USD tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

3 Ekim 2024 tarihli 90.000.000 USD sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 15 Ekim 2025	4.836.000
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 15 Ekim 2025	90.000.000

11 Ekim 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 11 Ekim 2024 tarihinde, TRDZKVK12528 kodlu yıllık basit getiri oranı % 46,00 olan, 103 gün vadeli, 22 Ocak 2025 itfa tarihli, 2.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

11 Ekim 2024 tarihli 2.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 22 Ocak 2025	259.616.400
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 22 Ocak 2025	2.000.000.000

17 Ekim 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 11 Ekim 2024 tarihinde, TRDZKVK22519 kodlu yıllık basit getiri oranı % 45,50 olan, 110 gün vadeli, 4 Şubat 2025 itfa tarihli, 1.000.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

17 Ekim 2024 tarihli 1.000.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 4 Şubat 2025	137.123.300
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 4 Şubat 2025	1.000.000.000

ZİRAAT KATILIM VARLIK KİRALAMA A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

6 Kasım 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 6 Kasım 2024 tarihinde, TRDZKVK22527 kodlu yıllık basit getiri oranı % 45,00 olan, 100 gün vadeli, 14 Şubat 2025 itfa tarihli, 2.500.000.000 TL tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

6 Kasım 2024 tarihli 2.500.000.000 TL sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 14 Şubat 2025	308.219.250
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 14 Şubat 2025	2.500.000.000

6 Kasım 2024 Tarihli Sukuk İhracı

Ziraat Katılım Varlık Kiralama A.Ş. tarafından 6 Kasım 2024 tarihinde, XS2699906512 kodlu yıllık basit getiri oranı %9,375 olan, 735 gün vadeli, 11 Kasım 2026 itfa tarihli, 500.000.000 USD tutarında kira sertifikası ihracı yapılmıştır.

6 Kasım 2024 tarihli 500.000.000 USD sukuk ihracı gelir dağıtım tutarlarının detayları aşağıdaki gibidir:

1. Gelir Dağıtım Tutarı 10 Mayıs 2024	24.218.750
Kira Sertifikası Bedeli Ödenme Tutarı 11 Kasım 2026	500.000.000

.....