

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına
olarak gösterilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	218.450.032	843.060.488
Finansal Yatırımlar	5	1.059.153.316	901.937.519
Ticari Alacaklar	6	1.432.666.857	1.433.027.757
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	29	99.471	29.449
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		1.432.567.386	1.432.998.308
Diğer Alacaklar	7	91.131.154	154.034.987
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		91.131.154	154.034.987
Peşin Ödenmiş Giderler	11	562.140	1.373
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar	27	1.446.041	--
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.803.409.540	3.332.062.124
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar	7	356.330.766	364.154.523
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		356.330.766	364.154.523
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	25.419.399	30.327.659
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		--	--
Maddi Duran Varlıklar	14	14.958.559	16.648.803
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	9.486.563	9.573.195
<i>Şerefiye</i>		--	--
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		9.486.563	9.573.195
Peşin Ödenmiş Giderler	11	6.134.937	7.248.965
<i>İlişkili Taraflara Peşin Ödenen Giderler</i>		--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenen Giderler</i>		6.134.937	7.248.965
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	39.367.234	79.196.584
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		451.697.458	507.149.729
TOPLAM VARLIKLAR		3.255.106.998	3.839.211.853

Ekteki dipnotlar Finansal Tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
	Dipnot	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	9.658.009	10.802.258
Ticari Borçlar	6	1.565.942.044	2.374.621.934
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	29	45.567	131.121
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		1.565.896.477	2.374.490.813
Diğer Borçlar	7	3.637.307	2.232.050
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		3.637.307	2.232.050
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü		16.547.499	54.323.060
Kısa Vadeli Karşılıklar	18	845.239	754.245
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		845.239	754.245
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.910.550	8.850.392
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.604.540.648	2.451.583.939
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	6.977.177	10.334.447
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	1.666.752	1.521.960
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		1.666.752	1.521.960
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	248.336.807	152.260.014
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		256.980.736	164.116.421
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	20	600.000.000	600.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	20	830.888.142	830.888.142
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		407.502	225.205
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>		407.502	225.205
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		10.060.172	1.211.175
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları		(217.662.026)	(211.991.988)
Dönem Net Kârı/Zararı		169.891.824	3.178.959
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.393.585.614	1.223.511.493
TOPLAM KAYNAKLAR		3.255.106.998	3.839.211.853

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
1 OCAK- 31 MART 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre olarak gösterilmiştir.)

KÂR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Hasılat	21	886.497.290	714.346.555
Satışların Maliyeti (-)	21	(531.646.159)	(384.058.070)
Brüt Kârı/Zararı		354.851.131	330.288.485
Pazarlama Giderleri (-)	22	(20.120.982)	(10.002.060)
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(44.264.332)	(25.871.366)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	171.277.076	14.414.018
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	23	(1.568.972)	(751.573)
Esas Faaliyet Kârı/Zararı		460.173.921	308.077.504
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		460.173.921	308.077.504
Finansman Giderleri (-)	25	(125.564.742)	(144.216.911)
Finansman Gelirleri (+)	25	29.811.881	43.598.789
Parasal Kayıp/Kazanç		(31.911.804)	(128.074.127)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZARARI		332.509.256	79.385.255
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri		(162.617.432)	(43.112.181)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	27	(17.137.694)	(3.777.587)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	27	(145.479.738)	(39.334.594)
DÖNEM KÂRI/ZARARI		169.891.824	36.273.074
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	28	95,00	15,11
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		182.297	50.633
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		260.424	72.333
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(78.127)	(21.700)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		182.297	50.633
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		170.074.121	36.323.707

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
1 OCAK- 31 MART 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre olarak gösterilmiştir.)

				Birikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/ Kayıpları	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Toplam Özkaynaklar
Bakiye 1 Ocak 2023	517.000.000	766.336.039	196.031	813.749	274.700.589	(480.645.227)	1.078.401.181
Transferler	--	--	--	397.425	(481.042.652)	480.645.227	--
Nakit Sermaye Artışları	83.000.000	64.552.104	--	--	--	--	147.552.104
Diğer Düzeltmeler	--	--	--	--	(8.273.563)	--	(8.273.563)
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	50.633	--	--	36.273.074	36.323.707
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	--	36.273.074	36.273.074
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	--	--	50.633	--	--	--	50.633
Bakiye 31 Mart 2023	600.000.000	830.888.143	246.664	1.211.174	(214.615.626)	36.273.074	1.254.003.429
Bakiye 1 Ocak 2024	600.000.000	830.888.142	225.205	1.211.175	(211.991.987)	3.178.958	1.223.511.493
Transferler	--	--	--	8.848.997	(5.670.039)	(3.178.958)	--
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	182.297	--	--	169.891.824	170.074.121
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	--	169.891.824	169.891.824
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	--	--	182.297	--	--	--	182.297
Bakiye 31 Mart 2024	600.000.000	830.888.142	407.502	10.060.172	(217.662.026)	169.891.824	1.393.585.614

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AHLATCI YATIRIM MENKUL DEĞERLER A. Ş.

1 OCAK- 31 MART 2024 VE 31 MART 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre olarak gösterilmiştir.)

		Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2024	Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(512.506.292)	(141.833.281)
Dönem Karı (Zararı)		169.891.824	36.273.074
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		169.891.824	36.273.074
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		196.546.311	(47.168.668)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,14,15	6.850.902	1.577.268
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		744.224	323.374
Şüpheli Ticari Alacak Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		---	---
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	17	744.224	323.374
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	5	(107.062.114)	(60.786.109)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	143.435.051	22.085.662
Parasal kayıp kazanç		152.578.249	(10.368.864)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(849.090.953)	(131.337.637)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	(168.231.375)	(59.135.807)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(187.244.789)	(402.450.716)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(73.877)	---
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	(187.170.912)	(402.450.716)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.888.499	(34.000.695)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	2.888.499	(34.000.695)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	(395.922)	(3.254.949)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(497.804.833)	366.300.631
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(68.388)	(212.788)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	(497.736.445)	366.513.419
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.697.467	1.203.899
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	1.697.467	1.203.899
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(482.652.818)	(142.233.231)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(30.073.630)	---
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		220.156	399.950
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		---	(5.035.948)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	---	(5.035.948)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	---	---
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.734.394)	146.958.501
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	12	(1.734.394)	(593.603)
Sermaye Arttırımından Nakit Girişleri	20	---	147.552.104
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(514.240.686)	89.271
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(514.240.686)	89.271
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	843.060.488	94.728.948
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ (+/-)		(110.369.770)	(10.480.457)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	218.450.032	84.337.763

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 1 – ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ahlatcı Yatırım Menkul Kıymetler Anonim Şirketi ("Şirket"), 29 Aralık 2011 yılında Ahlatcı Nakliye Otomotiv ve Petrol Ürünleri Ticaret Limited Şirketi olarak 50.000 TL sermaye ile Çorum merkezli olarak kurulmuştur. Şirket, unvanı Yaşamgaz Enerji Sanayi Ticaret Limited Şirketi ("Yaşamgaz") olarak 19 Temmuz 2013 tarihinde Çorum Ticaret Sicil Müdürlüğü'nde tescil edilmiş ve 24 Temmuz 2013 tarih ve 8370 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir. Şirket, 26 Haziran 2015 tarihinde Endeks Menkul Kıymetler Anonim Şirketi'nin sahip olduğu Alım Satım Aracılığı Yetki Belgesi (14 Mayıs 2014-417 sayılı) için devir anlaşmasına varmış olup, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") devir için müracaat edilmesi konusunda mutabakat sağlanmıştır.

Şirket, 21 Temmuz 2015 tarih ve 14371 sayılı yazı ile SPK'ya, III-39.1 sayılı "Yatırım Kuruluşları Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkındaki Tebliğ" kapsamında "Ahlatcı Yatırım Menkul Kıymetler Anonim Şirketi" unvanlı aracı kurum olarak izin verilmesi konusunda müracaat etmiş olup, SPK'nın 13 Kasım 2015 tarih ve 31 sayılı toplantısında alınan karar ve 17 Kasım 2015 tarih ve 32992422-205.01.01-E.12332 sayılı yazı ile izin talebi SPK tarafından olumlu karşılanmıştır.

Şirket, SPK'ya 13 Mayıs 2016 tarih ve 10736 sayılı ve 13 Mayıs 2016 tarih ve 10738 sayılı yazıları ile faaliyete geçme başvurusunda bulunmuş ve SPK'nın 7 Ekim 2016 tarih ve 27 sayılı toplantısında almış olduğu karar ve 10 Ekim 2016 tarih ve 32992422.210.03-E.10479 sayılı yazı ile III-37.1 sayılı "Yatırım Hizmetleri Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ ("Yatırım Hizmetleri Tebliği")" ve III-39.1 sayılı "Yatırım Kuruluşlarının Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Tebliğ ("Yatırım Kuruluşları Tebliği")" uyarınca "Geniş Yetkili" aracı kurum olarak işlem aracılığı, portföy aracılığı, bireysel portföy yöneticiliği, yatırım danışmanlığı ile halka arza aracılık ve sınırlı saklama hizmetinde bulunma iznini almıştır. Şirket'in, 14 Temmuz 2021 tarihinden itibaren Emir İletimine Aracılık Faaliyetinde bulunmasına izin verilmiştir.

Şirket'in, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 55.000.000 TL olan sermayesinin, 545.000.000 TL artırılarak, toplam sermayesinin 600.000.000 TL'ye artırılmasına ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'na yapmış olduğu başvuru, 2022/55 sayılı ve 13 Ekim 2022 tarihli Sermaye Piyasası Kurulu Bülteni'nde olumlu karşılanmıştır. Sermaye artırılmasına ilişkin Olağanüstü Genel Kurul 27 Ekim 2022 tarihinde gerçekleşmiş ve 14 Kasım 2022 tarihinde tescil edilmiştir.

Faaliyet Konusu

Şirket, SPK'nın III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri Tebliği ve III-39.1 sayılı Yatırım Kuruluşları Tebliği uyarınca "Geniş Yetkili" aracı kurum olarak, İşlem Aracılığı, Portföy Aracılığı, Bireysel Portföy Yöneticiliği, Yatırım Danışmanlığı ile Halka Arza Aracılık ve Sınırlı Saklama Hizmeti alanlarında faaliyet göstermektedir. Şirket'in yurt dışında emir iletimine aracılık faaliyet izni bulunmaktadır.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in çalışan personel sayısı 79'tür. (31 Aralık 2023: 73).

Şirket'in ticari sicile kayıtlı merkez adresi, Maslak Mahallesi, Taşyoncası Sokak T4 Blok Kat: -1 No:256 Sarıyer / İstanbul'dur.

Gülabbey Mah, Eğridere Sokak, No:17 Merkez / ÇORUM ve

"Sarıyer Mahallesi Meserburnu Caddesi No:25 Sarıyer/ İSTANBUL" adreslerinde 2 şubesi; "Göktürk Merkez Mahallesi, İstanbul Caddesi, Telekom Sokak No:2 İç Kapı No: 36 34077-Eyüpsultan/İSTANBUL", "Kızılırmak Mahallesi Söğütözü Caddesi Koç Kuleleri B Blok No:16 06510 Çankaya/ANKARA", "Çelebiler Mahallesi 112.Cadde No:7-9 Daire:6 Kat:1 İSPARTA", Mansuroğlu Mahallesi, 1593/1 Sokak No:6 Lider Centrio C Blok K:2 D:17 Bayraklı/İZMİR, Musalla Bağları Mahallesi Kule Caddesi Kule Plaza İş Merkezi 13.Kat No:2/18 Selçuklu/KONYA ve "Gazi Mustafa Kemal Bina No:53 Kat:4 Bağimsız Bölüm Pamukkale/DENİZLİ" adreslerinde 6 irtibat bürosu bulunmaktadır.

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Esaslar

Uygunluk Beyanı

İlişkitedeki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Grup'un 31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama ("TMS 34") uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez. Ayrıca, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları ve önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları Not 2.4'te açıklananlar hariç olmak üzere 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması ve değerlendirilmesi gerekir.

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar, 11 Haziran 2024 tarihinde Şirket Yönetimi tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un yayımladıktan sonra finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Ölçüm Esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen varlık ve yükümlülükler haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için alım tarihinde ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan 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 verilmiştir.

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

Bu çerçevede ekli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, finansal tablolar da dahil olmak üzere, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğu için, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı
31.03.2024	2.139,47	1.000
31.12.2023	1.859,38	1,150
31.03.2023	1.269,75	1.685

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Sabit kıymetler, iştirakler ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki genel fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon sonucunda 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.

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:**Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi**

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonundaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Karşılaştırmalı tutarlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili tutarlar, karşılaştırmalı finansal tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

Geçerli ve raporlama para birimi

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

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleşme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

2.2 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")

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

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

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

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) - Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

TSRS 1 - Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler

TSRS 2 - İklimle İlgili Açıklamalar

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özet

31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal Tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen değerlendirmeler, varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir.

Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal Tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımların başlıcaları aşağıdaki gibidir:

- Sözleşme bedeli değişikliklerinin işveren tarafından onaylanmasının muhtemel hale geldiği durumlarda Şirket söz konusu sözleşme bedeli değişikliklerini inşaat projelerinin tamamlanma oranına göre finansal tablolara yansıtır. Sözleşme bedeli değişikliklerinin tahsil edilebilirliğine ilişkin tahminler Şirket yönetiminin geçmiş tecrübeleri, ilgili sözleşme hükümleri ve ilgili yasal düzenlemeler göz önüne alınarak yapılır.
- Ertelenen vergi aktif gelecekteki yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi aktif indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır.
- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir.
- Şüpheli alacak karşılıkları, yönetimin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş dışında kalan borçluların geçmiş Şirket bazında performansları piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır.
- Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Şirket'in hukuk müşavirleri ve uzman görüşleri alınarak Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi, en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmektedir. Ayrıca teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılamayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de satış fiyatları kullanılmakta ve katlanılacak satış giderlerine ilişkin tahminler yapılmaktadır.

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERİNE GÖRE RAPORLAMA

Şirket tek bir iş alanında tek bir faaliyet göstermektedir. Dolayısıyla bölümlerine göre raporlama uygulanmamıştır.

DİPNOT 4 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 5 - FİNANSAL ARAÇLAR**5.1 Nakit ve Nakit Benzerleri**

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa	5.686	4.911
Banka	217.908.155	73.095.627
- Vadesiz mevduat	217.908.155	73.095.627
Kıymetli Maden	--	--
Borsa Para Piyasası'ndan alacaklar	107.000.000	900.948.171
Müşteri Varlıkları	(106.463.809)	(130.988.221)
Hisse senedi teminat hesabı	--	--
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	218.450.032	843.060.488

5.2 Finansal Yatırımlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Hisse Senetleri	1.056.915.090	899.753.818
Fonlar	2.238.226	2.183.701
Toplam	1.059.153.316	901.937.519

31 Mart 2024	Kayıtlı Değer	Gerçeğe Uygun Değer
Hisse Senetleri	632.727.833	1.056.915.090
Yatırım Fonu	2.119.855	2.238.226
Toplam	634.847.688	1.059.153.316

31 Aralık 2023	Kayıtlı Değer	Gerçeğe Uygun Değer
Hisse Senetleri	600.372.390	899.753.818
Yatırım Fonu	2.119.855	2.183.701
Toplam	602.492.245	901.937.519

5.3 Finansal Yükümlülükler*Kısa Vadeli Borçlanmalar*

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	9.623.468	10.747.948
Şirket Kredi Kartarı	34.541	54.310
Toplam	9.658.009	10.802.258

Uzun Vadeli Borçlanmalar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kiralama işlemlerinden borçlar	6.977.177	10.334.447
Toplam	6.977.177	10.334.447

Finansal yükümlülüklerin geri ödeme planları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
3 aya kadar	2.552.119	2.920.806
3 – 12 ay arası	7.105.890	7.881.452
1 - 5 yıl arası	6.977.177	10.334.447
Toplam	16.635.186	21.136.705

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

Finansal yükümlülüklerin geri ödeme planları aşağıdaki gibidir. İndirgeme olmaksızın nakit çıkışları:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
3 aya kadar	2.807.331	3.212.887
3 – 12 ay arası	7.816.479	8.669.597
1 - 5 yıl arası	7.674.895	11.367.891
Toplam	18.298.705	23.250.375

Finansal Kiralama Detayı:**31 Mart 2024**

Döviz Cinsi	Vade Aralığı	Ağırlıklı Ortalama Etkin	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
		Faiz Oranı		
TL	Ocak 2023 / Kasım 2027	24%	9.623.468	6.977.177
			9.623.468	6.977.177

31 Aralık 2023

Döviz Cinsi	Vade Aralığı	Ağırlıklı Ortalama Etkin	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli
		Faiz Oranı		
TL	Ocak 2023 / Kasım 2027	24%	10.747.948	10.334.447
			10.747.948	10.334.447

Banka Kredi Detayı:

Yoktur (31 Aralık 2023: Yoktur)

DİPNOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**6.1 Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar	1.432.666.857	1.433.027.757
-İlişkili taraflardan alacaklar (dipnot 29)	99.471	29.449
-Diğer ticari alacaklar	1.432.567.386	1.432.998.308
Şüpheli ticari alacaklar	395.123.991	454.643.981
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(395.123.991)	(454.643.981)
Toplam	1.432.666.857	1.433.027.757

6.2 Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

Şirket'in şüpheli alacak karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dönem başı karşılık tutarı	454.643.981	651.057.332
Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar	--	--
Dönem içinde yapılan karşılık iptali (-)	--	--
Enflasyon etkisi	(59.519.990)	(196.413.351)
Dönem sonu toplam karşılık tutarı	395.123.991	454.643.981

6.3 Kısa Vadeli Ticari Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Borsa para piyasası borçları	1.180.000.000	1.624.698.362
Vadeli işlem ve opsiyon piyasası teminatları	75.128.187	62.883.899
Kaldıraçlı işlem müşteri teminatları	15.689.403	19.760.644
Satıcılar	4.717.160	3.681.045
Takas merkezine borçlar	107.682.221	495.439.260
Müşterilere borçlar	24.904.503	165.186.389
Diğer ticari borçlar	157.775.003	2.841.212
İlişkili taraflara ticari borçlar	45.567	131.123
Toplam	1.565.942.044	2.374.621.934

6.4 Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**7.1 Kısa Vadeli Diğer Alacaklar**

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Personelden alacaklar	349.728	71.025
Verilen depozito ve teminatlar	90.781.426	153.963.962
Toplam	91.131.154	154.034.987

7.2 Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Verilen depozito ve teminatlar	356.330.766	364.154.523
Toplam	356.330.766	364.154.523

7.3 Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan depozito ve teminatlar	3.637.307	496.579
Diğer borçlar	--	1.735.471
Toplam	3.637.307	2.232.050

7.4 Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 8 - SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur)

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

DİPNOT 9 – STOKLAR

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur)

DİPNOT 10 - TÜREV ARAÇLAR

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

DİPNOT 11 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER**Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler**

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Gelecek aylara ait giderler	562.140	1.373
Toplam	562.140	1.373

11.1 Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Gelecek yıllara ait giderler	6.134.937	7.248.965
Toplam	6.134.937	7.248.965

11.2 Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

11.3 Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 12 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Maliyet değeri	Gayrimenkuller	Araçlar	Toplam
1 Ocak 2023 bakiye	17.734.651	2.437.444	20.172.095
Girişler	30.149.096	--	30.149.096
Çıkışlar	--	--	--
31 Aralık 2023 bakiye	47.883.747	2.437.444	50.321.191
1 Ocak 2024 bakiye	47.883.747	2.437.444	50.321.191
Girişler	--	--	--
Çıkışlar	--	--	--
31 Mart 2024 bakiye	47.883.747	2.437.444	50.321.191
Birikmiş amortismanlar			
1 Ocak 2023 bakiye	(9.058.684)	(630.654)	(9.689.338)
Girişler	(10.119.456)	(184.738)	(10.304.194)
Çıkışlar	--	--	--
31 Aralık 2023 bakiye	(19.178.140)	(815.392)	(19.993.532)
1 Ocak 2024 bakiye	(19.178.140)	(815.392)	(19.993.532)
Girişler	(4.813.957)	(94.304)	(4.908.259)
Çıkışlar	--	--	--
31 Mart 2024 bakiye	(23.992.096)	(909.696)	(24.901.792)
31 Aralık 2023 net defter değeri	28.705.607	1.622.052	30.327.659
31 Mart 2024 net defter değeri	23.891.650	1.527.748	25.419.399

DİPNOT 13 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 14 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Bedeli	Tesis, makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Toplam
01 Ocak 2023 bakiye	11.759.259	--	2.495.834	14.255.092
Alımlar	4.145.673	10.131.756	690.731	14.968.160
Satışlar	--	--	--	--
31 Aralık 2023 bakiye	15.904.931	10.131.756	3.186.565	29.223.252
01 Ocak 2024 bakiye	15.904.931	10.131.756	3.186.565	29.223.252
Alımlar	--	--	--	--
Satışlar	--	--	--	--
31 Mart 2024 bakiye	15.904.931	10.131.756	3.186.565	29.223.252
Birikmiş Amortismanlar				
01 Ocak 2023 bakiye	(7.095.907)	--	(1.462.576)	(8.558.483)
Dönem gideri	(1.984.315)	(1.650.862)	(380.789)	(4.015.966)
Satışlar	--	--	--	--
31 Aralık 2023 bakiye	(9.080.222)	(1.650.862)	(1.843.365)	(12.574.450)
01 Ocak 2024 bakiye	(9.080.222)	(1.650.862)	(1.843.365)	(12.574.450)
Dönem gideri	(822.872)	(757.376)	(109.994)	(1.690.243)
Satışlar	--	--	--	--
31 Mart 2024 bakiye	(9.903.094)	(2.408.239)	(1.953.360)	(14.264.692)
31 Aralık 2023 net defter değeri	6.824.709	8.480.894	1.343.200	16.648.803
31 Mart 2024 net defter değeri	6.001.837	7.723.517	1.233.205	14.958.559

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 15 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in maddi olmayan duran varlıkları aşağıdaki gibidir:

Maliyet Bedeli	Haklar	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
1 Ocak 2023 bakiye	13.917.923	327.938	14.245.861
Alımlar	986.698	--	986.698
Satışlar	--	--	--
31 Aralık 2023 bakiye	14.904.621	327.938	15.232.559
1 Ocak 2024 bakiye	15.070.389	327.938	15.398.327
Alımlar	--	--	--
Satışlar	--	--	--
31 Mart 2024 bakiye	15.070.389	327.938	15.398.327
Birikmiş Amortismanlar			
1 Ocak 2023 bakiye	(4.357.694)	(327.938)	(4.685.633)
Dönem gideri	(973.732)	--	(973.732)
Satışlar	--	--	--
31 Aralık 2023 bakiye	(5.331.426)	(327.938)	(5.659.364)
1 Ocak 2024 bakiye	(5.331.426)	(327.938)	(5.659.364)
Dönem gideri	(252.400)	--	(252.400)
Satışlar	--	--	--
31 Mart 2023 bakiye	(5.583.826)	(327.938)	(5.911.764)
31 Aralık 2023 net defter değeri	9.573.195	--	9.573.195
31 Mart 2024 net defter değeri	9.486.563	--	9.486.563

DİPNOT 16 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

DİPNOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR**a) Karşılıklar**

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

b) Davalar**Şirket Lehine Açılan Dava ve İcra Takipleri**

Yoktur. (31 Aralık 2023 : Yoktur).

c) Koşullu Varlık/Yükümlülükler**Koşullu Varlıklar**

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

Koşullu yükümlülükler

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

Teminat Rehin İpotekler

Şirket Tarafından Verilen Teminat-Rehin-İpotekler (TL)	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	1.541.944.603	1.541.944.603
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
i. Ana Ortaklık Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C Kapsamına Girmeyen Diğer Şirket Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	1.541.944.603	1.541.944.603
Diğer Teminat/Rehin/İpoteklerin Özkaynaklara Oranı	--	--

Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'ler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
- Teminatlar	1.541.944.603	1.541.944.603
- Rehinler	--	--
- İpotekler	--	--
Toplam	1.541.944.603	1.541.944.603

DİPNOT 18 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**Çalışanlar Sağlanan Faydalar Kapsamında Kısa Vadeli Borçlar**

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar (Kullanılmamış İzin Karşılığı)

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kullanılmamış İzin Karşılığı	845.239	754.245
Toplam	845.239	754.245

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar (Kıdem Tazminat Karşılığı)

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.666.752	1.521.960
Toplam	1.666.752	1.521.960

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

Ödenecek tutar her hizmet yılı için en fazla T.C. Maliye Bakanlığı tarafından ilan edilen Kıdem tazminatı tavanı ile sınırlı olmak üzere, bir aylık maaşa eşittir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar") kapsamında kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

Cari ve önceki dönem itibarıyla yükümlülüğü hesaplamaları için kullanılan aktüer varsayımlar aşağıdadır.

Emeklilik yaşı: Bireylerin en erken emekli olabileceği yaş olarak dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı tavanı: T.C. Maliye Bakanlığı tarafından ilan edilen Kıdem tazminatı tavanı olarak belirlenmiştir.

DİPNOT 19 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**19.1 Kısa Vadeli Diğer Varlıklar**

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

19.2 Uzun Vadeli Diğer Varlıklar

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

19.3 Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükleri

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek vergi ve fonlar	6.105	7.025
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	7.904.445	8.843.367
Toplam	7.910.550	8.850.392

19.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 20 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**20.1 Ödenmiş Sermaye**

31 Mart 2024, 31 Aralık 2023, tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Ahlatcı Holding A.Ş.	100,00%	600.000.000	100,00%	600.000.000
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları		830.888.142		830.888.142
Toplam	100%	1.430.888.142	100%	1.430.888.142

DİPNOT 21 - HASILAT

Şirket'in hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

Hasılat ve Satışların Maliyeti	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Hisse Senetleri Satış ve Aracılık Gelirleri	140.317.741	404.483.996
Pay Alım Satım Aracılık Komisyonları	288.238.720	20.125.987
Vadeli İşlemler Alım Satım Aracılık Komisyonları	5.195.657	5.540.401
Diğer	198.095	815.964
Müşterilerden Alınan Faiz Gelirleri	231.725.280	95.234.572
Danışmanlık Gelirleri	--	438.976
Hisse Senedi Gerçekleşmemiş Değerleme Artış/Azalış	--	60.931.889
Kas İşlemleri Gerçekleşmemiş Değerleme Artış/Azalış	221.002.513	129.136.899
Toplam	886.678.006	716.708.684
İndirimler	(180.716)	(2.362.129)
<i>Komisyon İadeleri (-)</i>	<i>(180.716)</i>	<i>(2.362.129)</i>
Hasılat	886.497.290	714.346.555
Satışların Maliyeti	(531.646.159)	(384.058.070)
Brüt Kar	354.851.131	330.288.485

DİPNOT 22 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (-)

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri (-)	20.120.982	10.002.060
Genel yönetim giderleri (-)	44.264.332	25.871.366
Toplam	64.385.314	35.873.426

DİPNOT 23 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**23.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Konusu Kalmayan Karşılıklar	593.582	164.975
Kur Farkı Gelirleri	49.801.750	4.513.152
Menkul Kıymet Değerlemesi	111.233.218	--
Diğer	9.648.526	9.735.891
Toplam	171.277.076	14.414.018

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

23.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Komisyon Giderleri	1.467.749	--
Menkul Kıymet Satış Zararı	--	664.915
Diğer	101.223	86.658
Toplam	1.568.972	751.573

DİPNOT 24 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**24.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler**

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

24.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

DİPNOT 25 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**25.1 Finansman Gelirleri**

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Faiz Gelirleri	29.811.881	43.598.789
Toplam	29.811.881	43.598.789

25.2 Finansman Giderleri (-)

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kiralama Yükümlülüğüne İlişkin Faiz Giderleri	2.034.888	105.322
Portföy Tpp Giderleri	123.529.854	144.111.589
Diğer	--	--
Toplam	125.564.742	144.216.911

DİPNOT 26 - DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)*Kurumlar Vergisi*

Şirket, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Türkiye'de, genel kurumlar vergisi oranı %25'tir. Ancak 22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanan 7316 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında bu oran, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere kurumların 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25 olarak uygulanacaktır (31 Aralık 2023: %23, 2021:%25).

Kurumlar Vergisi Kanununun 32'nci 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

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

reasürans şirketleri ve emeklilik şirketlerinin kurum kazançları üzerinden %30 oranında kurumlar vergisi alınacağı hükmüne bağlanmıştır. Dolayısıyla Şirket 2023 yılına ait dönem vergisi hesaplamasında % 30 vergi oranını kullanmıştır.

Söz konusu değişiklik kapsamında, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı % 30'dur (31 Aralık 2023: %30'dur).

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.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair 20 Ocak 2022 tarihli 7352 sayılı kanun 29 Ocak 2022 tarihinde 31734 sayılı Resmi Gazete ile 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 finansal tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır.

Bankalar, 21/11/2012 tarihli ve 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketleri Kanunu kapsamındaki şirketler, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri tarafından geçici vergi dönemleri de dahil olmak üzere 2024 ve 2025 hesap dönemlerinde yapılan enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan kâr/zarar farkı, kazancın tespitinde dikkate alınmayacağına hükmedilmiş olup, belirlenen dönemleri geçici vergi dönemleri de dahil olmak üzere bir hesap dönemi kadar uzatmaya Cumhurbaşkanı yetkili kılınmıştır. Bu bağlamda, Şirket 2024 ve 2025 yıllarında hesapladığı enflasyon farklarını kurum kazancının ve dolayısıyla vergi matrahının tespitinde dikkate almayacaktır.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı Şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm Şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi

Şirket vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığını ve yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %30'dur (2022:%23, 2021: %25).

Şirket'in cari dönem vergisi ile ilgili varlıkları aşağıda belirtilmiştir:

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Peşin ödenen vergiler	1.446.041	--
Toplam	1.446.041	--

Bilançoda yer alan kurumlar vergisi yükümlülükleri	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Cari kurumlar vergisi karşılığı	16.547.499	78.533.057
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	--	(24.209.997)
Toplam	16.547.499	54.323.060

Şirket'in ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
	Toplam Geçici Farklar	Toplam Geçici Farklar	Varlık / (Yükümlülük)	Varlık / (Yükümlülük)
Ertelenen Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(15.787.306)	(20.044.822)	(4.736.192)	(6.013.447)
Ertelenmiş gelirler	(413.975.297)	(197.590.874)	(124.201.038)	(59.286.984)
Çalışanlara sağlanan faydalar	(79.628)	(489.909)	(23.888)	(146.973)
Kiralama yükümlülüğü	16.600.645	21.082.394	4.980.194	6.324.718
Hisse senedi değerlemesi	(283.323.653)	(46.469.143)	(84.988.649)	(13.940.744)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	(696.565.239)	(243.512.354)	(208.969.573)	(73.063.430)

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Gelir tablosunda yer alan vergi gelir/giderleri		
Kurumlar vergisi karşılığı	(17.137.694)	(3.777.587)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(145.479.738)	(39.334.594)
Toplam	(162.617.432)	(43.112.181)

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kapsamlı Gelir tablosunda yer alan vergi gelir/giderleri		
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(78.127)	(21.700)
Toplam	(78.127)	(21.700)

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Ertelenmiş vergi gelir/giderinin mutabakatı		
Dönem başı	(73.063.430)	(27.045.656)
Dönem ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(145.479.738)	(39.334.594)
Enflasyon Etkisi	9.573.595	2.997.028
Dönem sonu	(208.969.573)	(63.383.222)

DİPNOT 28 - PAY BAŞINA KAZANÇ

01 Ocak - 31 Mart 2024, 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hisse başına kazanç hesaplamaları aşağıdadır:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Net dönem karı/(zararı) (TL)	169.891.824	36.273.074
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.400.000	2.400.000
Hisse başına kar/(zarar) (TL)	70,79	15,11

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 29 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket'in ilişkili tarafları ve bunlarla yapılan işlemlere ilişkin özet bilgi aşağıda sunulmuştur.

29.1 İlişkili Taraflarla Bakiyeler

İlişkili taraflardan alacaklar:

Kısa Vadeli Alacaklar

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kısa Vadeli Alacaklar				
<u>Ticari Alacaklar (dipnot 7)</u>				
Ahmet Ahlatcı	5.507	--	4.589	--
Ahmet Emin Ahlatcı	--	--	925	--
Ahlatcı Otomotiv İnş. ve Tic. A.Ş.	641	--	213	--
Ahlatcı Kuyumculuk Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi	4.037	--	--	--
Ahlatcı Metal Rafineri Anonim Şirketi .	5.498	--	--	--
Ahlatcı Doğalgaz Dağıtım Enerji ve Yatırım A.Ş.	--	--	3.482	--
Ahlatcı Holding A.Ş.	83.788	--	20.240	--
Toplam	99.471	--	29.449	--

Peşin Ödenmiş Giderler

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

Uzun vadeli alacaklar

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

İlişkili taraflara borçlar:

Kısa Vadeli Borçlar

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kısa Vadeli Borçlar				
<u>Ticari Borçlar (dipnot 7)</u>				
Ahmet Emin Ahlatcı	--	--	--	--
Ahmet Ahlatcı	--	--	--	--
Ateş Ahlatcı	--	--	65.026	--
Yusuf Ahlatcı	1.005	--	1.070	--
Ahlatcı Döviz ve Kıymetli Madenler Ticaret A.Ş.	6.871	--	--	--
Ahlatcı Otomotiv İnş. ve Tic. A.Ş.	37.691	--	65.025	--
<u>Diğer Borçlar (dipnot 9)</u>	--	--	--	--
<u>Ertelenmiş Gelirler (dipnot 12)</u>	--	--	--	--
Toplam	45.567	--	131.121	--

Ertelenmiş gelirler

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

Uzun vadeli borçlar

Yoktur (31 Aralık 2023 : Yoktur).

29.2 İlişkili taraflara işlemleri

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ilişkili taraflardan gelirleri bulunmamaktadır.

İlişkili Taraflardan giderler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2024	Varlık Alımı	Yansıtma Bedeli	Kira Gideri
Ahlatcı Otomotiv İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	--	153.628
Ahlatcı Holding A.Ş.	--	3.432.273	3.107.000
Ahlatcı Teknoloji Yazılım A.Ş.	2.009.249	--	--
Toplam	2.009.249	3.432.273	3.260.628

1 Ocak - 31 Mart 2023	MDV Alımı	Yansıtma Bedeli	Kira Gideri
Ahlatcı Otomotiv İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	--	--	200.273
Toplam	--	--	200.273

29.3 Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2024
Üst düzey yöneticilere ödenen brüt ücretler	831.392	518.682
Toplam	831.392	518.682

DİPNOT 30 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**30.1 Sermaye Risk Yönetimi**

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Şirket'in sermaye yapısı 5'inci Not'ta açıklanan kredileri de içeren finansal borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 18'inci Not'ta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

31 Mart 2024, 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla net borcun özkaynaklara oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Finansal Yükümlülükler	16.635.186	21.136.705
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	218.450.032	843.060.488
Net borç	(201.814.846)	(821.923.783)
Toplam özkaynaklar	1.393.585.614	1.223.511.493
Net borç/özkaynaklar oranı	-14,5%	-67,2%

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

30.2 Finansal Risk Faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski ve faiz oranı riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda yürütülmektedir. Bu uygulamanın bir sonucu olarak Şirket düzenli olarak risk performansı değerlendirmesi yapmaktadır.

30.2.1 Piyasa Risk Yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki (a. maddesine bakınız) ve faiz oranındaki (b. maddesine bakınız) değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Faiz oranıyla ilişkilendirilen riskleri kontrol altında tutabilmek için Şirket, belirli bir oranda sabit faizli kredi sözleşmeleri yapmaktadır. Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre değerlendirilmektedir. Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk lirasına çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

Aşağıdaki tablo her bir finansal enstrüman sınıfı için Şirket'in yabancı para riskini göstermektedir.

Şirket'in 31 Mart 2024, 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir.

31 Mart 2024				
	Enflasyona Göre Düzeltilmiş Tutar	TL Karşılığı	ABD Doları	
1. Ticari Alacaklar	493.726.883	493.726.883	15.292.574	
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	188.113.287	188.113.287	5.826.574	
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	
3. Diğer	--	--	--	
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	681.840.170	681.840.170	21.119.149	
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	
7. Diğer	305.613.596	305.613.596	9.466.000	
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	305.613.596	305.613.596	9.466.000	
9. Toplam Varlıklar (4+8)	987.453.766	987.453.766	30.585.149	
10. Ticari Borçlar	123.371.623	123.371.623	3.821.282	
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	123.371.623	123.371.623	3.821.282	
14. Ticari Borçlar	--	--	--	
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	123.371.623	123.371.623	3.821.282	
Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--	
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--	
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	864.082.143	864.082.143	26.763.867	
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	558.468.547	558.468.547	17.297.867	
Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--	
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

		31 Aralık 2023		
		Enflasyona Göre Düzeltilmiş Tutar	TL Karşılığı	ABD Doları
1.	Ticari Alacaklar	375.762.332	375.762.332	12.764.446
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları Dahil)	--	--	2.171.689
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3.	Diğer	--	--	--
4.	Dönen Varlıklar (1+2+3)	375.762.332	375.762.332	14.936.136
5.	Ticari Alacaklar	--	--	--
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7.	Diğer	311.831.704	311.831.704	10.592.757
8.	Duran Varlıklar (5+6+7)	311.831.704	311.831.704	10.592.757
9.	Toplam Varlıklar (4+8)	687.594.036	687.594.036	25.528.893
10.	Ticari Borçlar	515.199.905	515.199.905	17.469.555
11.	Finansal Yükümlülükler	--	--	--
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	515.199.905	515.199.905	17.469.555
14.	Ticari Borçlar	--	--	--
15.	Finansal Yükümlülükler	--	--	--
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	515.199.905	515.199.905	17.469.555
19.	Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--
19a.	Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--
19b.	Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--
20.	Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	172.394.131	172.394.131	8.059.338
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(139.437.573)	(139.437.573)	(2.533.419)
22.	Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23.	Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--
24.	Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

Şirket başlıca EURO ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo, Şirket'in bilanço pozisyonunun EURO ve ABD Doları kurlarındaki %10'luk değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan bu oranlar, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder. Negatif tutar EURO ve ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer artışının gelir tablosundaki etkisini ifade eder.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
Cari Dönem 31 Mart 2024

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	86.408.214	(86.408.214)	86.408.214	(86.408.214)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki	86.408.214	(86.408.214)	86.408.214	(86.408.214)
Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Euro net etki	--	--	--	--
Toplam (3+6)	86.408.214	(86.408.214)	86.408.214	(86.408.214)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
Cari Dönem 31 Aralık 2023

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	17.239.413	(17.239.413)	17.239.413	(17.239.413)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki	17.239.413	(17.239.413)	17.239.413	(17.239.413)
Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	--	--	--	--
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- Euro net etki	--	--	--	--
Toplam (3+6)	17.239.413	(17.239.413)	17.239.413	(17.239.413)

30.2.2 Kredi ve Likidite Risk Yönetimi**a) Kredi Riski Yönetimi**

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'a finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır.

a) Likidite Risk Yönetimi

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 31 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Şirket, finansal araçlarının tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Şirket'in finansal araçlarının kayıtlı değerleri makul değerlerini yansıtmaktadır.

Şirket'in spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

Finansal varlıklar, yabancı para cinsinden parasal kalemler bilanço değerinin rayiç değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmiştir. Finansal aktiflerin, kısa vadeli olmaları ve kredi kaybının önemsenmeyecek ölçüde olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Finansal yükümlülükler, yabancı para cinsinden parasal kalemler bilanço değerinin rayiç değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmiştir. Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen yabancı para cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir. Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerinin ilgili varlıkların kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilir.

Parasal borçlar

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Yabancı para cinsinden parasal kalemler finansal durum tablosu değerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

DİPNOT 32 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bilanço Döneminden sonra mali tabloları etkileyecek bir olay bulunmamaktadır.

DİPNOT 33 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirket net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akışlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, diğer finansal tablolarının ayrılmaz bir parçası olarak, nakit akışları tablosunu düzenlemektedir.

Nakit akışları tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Şirket'in faaliyet alanına giren konulardan kaynaklanan nakit akışları gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği yatırım faaliyetlerinden nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

DİPNOT 34 - ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Özkaynak değişim tablosu aşağıdaki bilgileri kapsar:

1-Döneme ilişkin toplam kapsamlı gelir,

2-Her bir özkaynak bileşeni için, TMS 8'e göre muhasebeleştirilen, geçmişe yönelik uygulama veya geçmişe yönelik düzeltmelerin etkileri,

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

3-Her bir özkaynak bileşeni için aşağıdakilerden kaynaklanan değişiklikleri ayrı olarak gösteren, dönem başındaki ve sonundaki defter değeri arasındaki mutabakat:

(i) Kâr ya da zarar

(ii) Diğer kapsamlı gelir ve

(iii) Ortaklar tarafından yapılan katkıları ve ortaklara yapılan dağıtımları ayrı olarak gösteren ortaklarla bunların ortak olmaları nedeniyle ortaya çıkan işlemler ve kontrolün kaybedilmesiyle sonuçlanmayan bağlı ortaklıktaki ortaklık paylarındaki değişimler.

İşletmenin raporlama dönemi başı ve sonu arasında özkaynaklarında meydana gelen değişiklikler, dönem içinde net varlıklarındaki artış veya azalışları yansıtır. Ortaklarla bunların ortak olmaları nedeniyle ortaya çıkan işlemler (örneğin, sermaye katkıları, işletmenin özkaynak araçlarının yeniden edinimi ve temettüleri gibi) ve bu işlemlerle doğrudan ilgili giderler dışında, özkaynaklarda dönem içerisinde meydana gelen değişikliğin tümü, söz konusu dönem içinde işletme faaliyetlerinin yarattığı, kar ve zararları da içeren, tüm gelir ve giderleri gösterir.

b) Likidite Risk Yönetimi

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmaya çalışmaktadır.

DİPNOT 31 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Şirket, finansal araçlarının tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Şirket'in finansal araçlarının kayıtlı değerleri makul değerlerini yansıtmaktadır.

Şirket'in spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

Finansal varlıklar, yabancı para cinsinden parasal kalemler bilanço değerinin rayiç değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmiştir. Finansal aktiflerin, kısa vadeli olmaları ve kredi kaybının önemsenmeyecek ölçüde olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Finansal yükümlülükler, yabancı para cinsinden parasal kalemler bilanço değerinin rayiç değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmiştir. Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen yabancı para cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir. Finansal varlıkların gerçeğe uygun değerinin ilgili varlıkların kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilir.

Parasal borçlar

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Yabancı para cinsinden parasal kalemler finansal durum tablosu değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakın olması sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

AHLATCI YATIRIM MENKUL KIYMETLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre gösterilmiştir.)

DİPNOT 32 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bilanço Döneminden sonra mali tabloları etkileyecek bir olay bulunmamaktadır.

DİPNOT 33 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Şirket net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akışlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, diğer finansal tablolarının ayrılmaz bir parçası olarak, nakit akışları tablosunu düzenlemektedir.

Nakit akışları tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Şirket'in faaliyet alanına giren konulardan kaynaklanan nakit akışları gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği yatırım faaliyetlerinden nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

DİPNOT 34 - ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Özkaynak değişim tablosu aşağıdaki bilgileri kapsar:

1-Döneme ilişkin toplam kapsamlı gelir,

2-Her bir özkaynak bileşeni için, TMS 8'e göre muhasebeleştirilen, geçmişe yönelik uygulama veya geçmişe yönelik düzeltmelerin etkileri,

3-Her bir özkaynak bileşeni için aşağıdakilerden kaynaklanan değişiklikleri ayrı olarak gösteren, dönem başındaki ve sonundaki defter değeri arasındaki mutabakat:

(i) Kâr ya da zarar

(ii) Diğer kapsamlı gelir ve

(iii) Ortaklar tarafından yapılan katkıları ve ortaklara yapılan dağıtımları ayrı olarak gösteren ortaklarla bunların ortak olmaları nedeniyle ortaya çıkan işlemler ve kontrolün kaybedilmesiyle sonuçlanmayan bağlı ortaklıktaki ortaklık paylarındaki değişimler.

İşletmenin raporlama dönemi başı ve sonu arasında özkaynaklarında meydana gelen değişiklikler, dönem içinde net varlıklarındaki artış veya azalışları yansıtır. Ortaklarla bunların ortak olmaları nedeniyle ortaya çıkan işlemler (örneğin, sermaye katkıları, işletmenin özkaynak araçlarının yeniden edinimi ve temettüleri gibi) ve bu işlemlerle doğrudan ilgili giderler dışında, özkaynaklarda dönem içerisinde meydana gelen değişikliğin tümü, söz konusu dönem içinde işletme faaliyetlerinin yarattığı, kar ve zararları da içeren, tüm gelir ve giderleri gösterir.