



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ATA YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2016 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Ata Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ata Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2016 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Ata Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Şule Firuzment Bekçe, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 24 Ağustos 2016

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	14.323.263	19.927.649
Finansal Yatırımlar	5	10.730.661	8.103.317
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	5	319.422	319.422
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5	10.411.239	7.783.895
Ticari Alacaklar	7	52.196.927	50.878.417
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,27	119.493	130.293
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	52.077.434	50.748.124
Diğer Alacaklar		147.242	272.529
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	147.242	272.529
Peşin Ödenmiş Giderler	9	475.825	254.957
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	475.825	254.957
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	49.136	73.497
Diğer Dönen Varlıklar	11	0	500.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	11	0	500.000
ARA TOPLAM		77.923.054	80.010.366
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		77.923.054	80.010.366
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	8	751.105	729.649
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	751.105	729.649
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	1.640.681	1.522.874
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	51.654.503	50.211.000
Maddi Duran Varlıklar	13	1.015.485	1.174.082
Binalar	13	208.083	211.620
Tesis, Makine ve Cihazlar	13	486.491	537.996
Mobilya ve Demirbaşlar	13	72.210	86.877
Özel Maliyetler	13	248.701	337.589
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	2.750.423	2.555.519
Şerefiye	15	1.566.399	1.566.399
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	1.184.024	989.120
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	2.978.083	4.188.404
Diğer Duran Varlıklar	11	1.775.938	1.791.257
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar	11	1.775.938	1.791.257
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		62.566.218	62.172.785
TOPLAM VARLIKLAR		140.489.272	142.183.151
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	65.338.168	66.796.740
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	65.338.168	66.796.740
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	65.338.168	66.796.740
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.157.346	1.133.727
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.157.346	1.133.727
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.157.346	1.133.727
Ticari Borçlar	7	25.847.889	19.454.008
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,27	574.486	587.023
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	25.273.403	18.866.985
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	611.287	586.699
Diğer Borçlar	8	561.656	845.541
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	561.656	845.541
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		93.516.346	88.816.715
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		93.516.346	88.816.715
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	2.602.574	3.200.184

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	2.602.574	3.200.184
Banka Kredileri	6	2.602.574	3.200.184
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	2.426.886	2.303.638
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	2.426.886	2.303.638
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	309.179	33.795
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.338.639	5.537.617
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		98.854.985	94.354.332
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		10.700.891	18.543.792
Ödenmiş Sermaye	19	25.000.000	25.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	19	678.286	678.286
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	19	762.663	897.901
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.119.948	-1.119.948
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.119.948	-1.119.948
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.119.948	-1.119.948
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		4.838.544	4.768.144
Yasal Yedekler	19	1.962.315	1.891.915
Diğer Kısıtlanmış Yedekler	19	2.876.229	2.876.229
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	19	-11.670.464	-11.488.129
Net Dönem Karı veya Zararı		-7.788.190	-192.462
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		30.933.396	29.285.027
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		41.634.287	47.828.819
TOPLAM KAYNAKLAR		140.489.272	142.183.151

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.06.2015	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2015 - 30.06.2015
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	357.072.789	496.028.611	172.842.499	238.025.546
Satışların Maliyeti	20	-345.127.265	-477.381.410	-170.897.724	-228.199.342
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.945.524	18.647.201	1.944.775	9.826.204
BRÜT KAR (ZARAR)		11.945.524	18.647.201	1.944.775	9.826.204
Genel Yönetim Giderleri	21,22	-15.400.343	-15.225.000	-7.084.711	-8.136.242
Pazarlama Giderleri	21,22	-933.925	-632.966	-461.273	-311.420
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	21,22	-58.653	-26.806	-16.057	-19.299
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	3.446.455	7.955.172	753.737	6.572.514
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-480.267	-175.077	-446.139	4.580
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.481.209	10.542.524	-5.309.668	7.936.337
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	3	0	-134.159	0	-134.159
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	117.807	0	51.062	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.363.402	10.408.365	-5.258.606	7.802.178
Finansman Giderleri	24	-4.501.900	-2.735.090	-2.179.646	-964.750
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-5.865.302	7.673.275	-7.438.252	6.837.428
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.498.958	-272.297	-787.731	-38.456
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	-13.253	-135.293	35.370	-9.798
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	-1.485.705	-137.004	-823.101	-28.658
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-7.364.260	7.400.978	-8.225.983	6.798.972
DÖNEM KARI (ZARARI)		-7.364.260	7.400.978	-8.225.983	6.798.972
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		423.930	3.959.924	460.142	3.984.550
Ana Ortaklık Payları		-7.788.190	3.441.054	-8.686.125	2.814.422
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	118.551
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler					118.551
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi					148.189
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi					-29.638
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	118.551
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-7.364.260	7.400.978	-8.225.983	6.917.523
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		423.930	3.959.924	460.142	3.984.550
Ana Ortaklık Payları		-7.788.190	3.441.054	-8.686.125	2.932.973

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.198.242	2.346.278
Dönem Karı (Zararı)		-7.364.260	7.400.978
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-7.364.260	7.400.978
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.259.153	-4.878.348
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13,14	415.512	388.607
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-735.193	-5.882.219
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	-735.193	-5.882.219
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		273.015	452.982
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18,22	273.015	452.982
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.121.642	-194.540
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	23	-909.311	-321.777
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	24	4.030.953	127.237
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	5	168.341	-10.088
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5	168.341	-10.088
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3	-117.807	
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	3	-117.807	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	1.498.958	272.297
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-365.315	-39.546
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	3	0	134.159
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.569.893	-199.625
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.318.510	-4.017.462
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		10.800	27.041
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.329.310	-4.044.503
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		382.963	-186.303
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		382.963	-186.303
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.393.881	1.022.727
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		6.393.881	1.022.727
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		79.930	241.413
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		79.930	241.413
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		31.629	2.740.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		31.629	2.740.000
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.464.786	2.323.005
Ödenen Temettüleri			0
Alınan Faiz		883.223	320.953
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	18	-149.767	-104.627
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-193.053
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.791.289	-2.954.078
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		1.169.727	453.662
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		3.019.375	62.951
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-5.815.060	-1.650.222
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-451.818	-403.688
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-59.490	-215.689
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-392.328	-187.999
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-728.830	-16.781

Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		15.317	-1.400.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-6.037.427	3.249.306
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	3.366.004
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		0	3.366.004
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.032.563	0
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-2.032.563	0
Ödenen Faiz		-4.004.864	-116.698
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-5.630.474	2.641.506
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-5.630.474	2.641.506
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	19.886.819	7.347.466
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		14.256.345	9.988.972

Cari Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Ortak Kontrolde Tabii Teğebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
Kar Payları														
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahiplerine Yapılan İşlemler														
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlıgın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)														
Dönem Sonu Bakiyeler	25.000.000	678.286	762.663	-1.119.948					4.838.544	11.670.466	7.788.190	10.700.891	30.933.396	41.634.287