



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ATA YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 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 2017 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 bağımsız 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 bağımsız denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı bağımsız 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 bağımsız denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı bağımsız denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı bağımsız 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 bağımsız 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 bağımsız denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Ata Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2017 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**

H. Ali Bekçe, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 23 Ağustos 2017

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	7.759.038	12.665.701
Finansal Yatırımlar	5	24.849.394	23.527.343
Ticari Alacaklar	7	74.784.970	64.394.018
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,27	129.032	131.173
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	74.655.938	64.262.845
Diğer Alacaklar		205.690	150.654
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	205.690	150.654
Peşin Ödenmiş Giderler		476.287	377.326
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9	476.287	377.326
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	22.236	22.127
ARA TOPLAM		108.097.615	101.137.169
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		108.097.615	101.137.169
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	8	1.033.364	740.107
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.033.364	740.107
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	1.519.131	1.601.221
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	60.252.126	59.180.000
Maddi Duran Varlıklar	13	715.437	910.290
Binalar	13	201.009	204.546
Tesis, Makine ve Cihazlar	13	75.412	89.209
Mobilya ve Demirbaşlar	13	307.785	395.796
Özel Maliyetler	13	131.231	220.739
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.514.300	1.591.032
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	1.514.300	1.591.032
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	1.499.733	1.589.563
Diğer Duran Varlıklar		1.713.883	1.730.140
İlişkili Olmayan Taraplara İlişkin Diğer Duran Varlıklar	11	1.713.883	1.730.140
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		68.247.974	67.342.353
TOPLAM VARLIKLAR		176.345.589	168.479.522
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	82.550.699	77.278.048
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	82.550.699	77.278.048
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	82.550.699	77.278.048
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.476.929	1.444.574
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	1.476.929	1.444.574
Banka Kredileri	6	1.476.929	1.444.574
Ticari Borçlar	7	41.726.534	36.741.296
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	7,27	881.273	1.114.784
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	40.845.261	35.626.512
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	416.855	446.965
Diğer Borçlar	8	1.060.943	750.412
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8	1.060.943	750.412
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			63.294
ARA TOPLAM		127.231.960	116.724.589
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		127.231.960	116.724.589
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	1.684.563	2.437.780
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	1.684.563	2.437.780
Banka Kredileri	6	1.684.563	2.437.780
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	1.628.586	1.478.758
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	1.628.586	1.478.758
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.313.149	3.916.538
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		130.545.109	120.641.127
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		17.722.654	18.774.525
Ödenmiş Sermaye	19	30.961.056	30.961.056
Sermaye Düzeltme Farkları	19	714.025	714.025
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		643.069	628.167
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.216.387	-1.216.387
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.216.387	-1.216.387
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.216.387	-1.216.387
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	3.106.058	3.104.394
Yasal Yedekler	19	3.106.058	3.104.394
Diğer Yedekler	19	2.876.229	2.876.229
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	19	-18.656.049	-5.675.155
Net Dönem Karı veya Zararı		-705.347	-12.617.804
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		28.077.826	29.063.870
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		45.800.480	47.838.395
TOPLAM KAYNAKLAR		176.345.589	168.479.522

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	176.783.559	357.072.789	80.270.652	172.842.499
Satışların Maliyeti	20	-162.711.232	-345.127.265	-72.252.524	-170.897.724
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		14.072.327	11.945.524	8.018.128	1.944.775
BRÜT KAR (ZARAR)		14.072.327	11.945.524	8.018.128	1.944.775
Genel Yönetim Giderleri	21,22	-11.243.813	-15.400.343	-5.761.433	-7.084.711
Pazarlama Giderleri	21,22	-914.030	-933.925	-430.238	-461.273
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	21,22	-6.156	-58.653	-4.740	-16.057
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	3.346.990	3.446.455	1.134.475	753.737
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-1.176.296	-480.267	-841.188	-446.139
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.079.022	-1.481.209	2.115.004	-5.309.668
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	-82.089	117.807	-115.142	51.062
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.996.933	-1.363.402	1.999.862	-5.258.606
Finansman Giderleri	24	-5.347.533	-4.501.900	-2.749.267	-2.179.646
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.350.600	-5.865.302	-749.405	-7.438.252
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-89.830	-1.498.958	-4.167	-787.731
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25		-13.253	0	35.370
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	-89.830	-1.485.705	-4.167	-823.101
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.440.430	-7.364.260	-753.572	-8.225.983
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.440.430	-7.364.260	-753.572	-8.225.983
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-735.083	423.930	-212.339	460.142
Ana Ortaklık Payları		-705.347	-7.788.190	-541.233	-8.686.125
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			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.440.430	-7.364.260	-753.572	-8.225.983
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-735.083	423.930	-212.339	460.142
Ana Ortaklık Payları		-705.347	-7.788.190	-541.233	-8.686.125

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.084.538	3.198.242
Dönem Karı (Zararı)		-1.440.430	-7.364.260
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.440.430	-7.364.260
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.299.886	4.259.153
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13,14	467.500	415.512
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Şerefiye Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler			0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		231.392	273.015
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	18	231.392	273.015
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		4.029.955	3.121.642
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-723.783	-909.311
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		4.753.738	4.030.953
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-1.621.337	-566.852
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	12,23	0	-735.193
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-1.621.337	168.341
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	3	82.089	-117.807
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	3	82.089	-117.807
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	89.830	1.498.958
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		20.457	-365.315
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-5.489.510	5.569.893
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-10.390.952	-1.318.510
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-10.390.952	-1.318.510
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-348.293	382.963
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-348.293	382.963
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-97.291	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		4.985.238	6.393.881
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7,27	-233.511	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	5.218.749	6.393.881
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-30.110	
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	8	311.880	79.930
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	311.880	79.930
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	8	80.018	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	31.629
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		0	31.629
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-3.630.054	2.464.786
Alınan Faiz		712.610	883.223
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	18	-81.564	-149.767
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-85.530	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-952.498	-3.961.016
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		5.242.809	3.019.375
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-4.943.523	-5.815.060
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.334	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	2.334	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-198.250	-451.818
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-7.627	-59.490

Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-190.623	-392.328
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-1.072.126	-728.830
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		16.258	15.317
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-880.801	-4.867.700
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		-597.485	1.169.727
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.551.789	-2.032.563
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		4.551.789	-2.032.563
Ödenen Faiz		-4.835.105	-4.004.864
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-4.917.837	-5.630.474
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-4.917.837	-5.630.474
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	12.648.163	19.886.819
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	7.730.326	14.256.345

