



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ATA YATIRIM MENKUL KIYMETLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2018 - 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.

Genel Kurulu'na

Giriş

Ata Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 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 2018 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

Istanbul, 16 Ağustos 2018

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	26.766.145	31.732.987
Finansal Yatırımlar	5	34.798.176	31.665.864
Ticari Alacaklar	7	81.951.459	101.988.903
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,27	57.015	156.499
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	81.894.444	101.832.404
Diğer Alacaklar		300.195	265.658
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	300.195	265.658
Peşin Ödenmiş Giderler		1.682.770	532.141
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.682.770	532.141
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	119.662	53.992
ARA TOPLAM		145.618.407	166.239.545
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		145.618.407	166.239.545
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	8	1.156.905	1.213.377
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.156.905	1.213.377
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	1.345.576	1.559.007
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	69.508.753	66.300.000
Maddi Duran Varlıklar	13	475.223	587.234
Binalar	13	193.936	197.473
Tesis, Makine ve Cihazlar	13	167.117	67.237
Mobilya ve Demirbaşlar	13	53.018	233.676
Özel Maliyetler	13	61.152	88.848
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.630.803	1.816.554
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	1.630.803	1.816.554
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	1.357.840	986.481
Diğer Duran Varlıklar		1.085.813	1.587.786
İlişkili Olmayan Taraplara İlişkin Diğer Duran Varlıklar	11	1.085.813	1.587.786
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		76.560.913	74.050.439
TOPLAM VARLIKLAR		222.179.320	240.289.984
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	72.248.842	61.517.406
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	72.248.842	61.517.406
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	72.248.842	61.517.406
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	8.466.611	9.167.315
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	8.466.611	9.167.315
Banka Kredileri	6		1.630.182
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	6	8.466.611	7.537.133
Ticari Borçlar	7	47.128.777	71.747.042
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	7,27	726.641	607.233
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	46.402.136	71.139.809
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	439.566	479.678
Diğer Borçlar	8	1.037.638	634.753
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8	1.037.638	634.753
ARA TOPLAM		129.321.434	143.546.194
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		129.321.434	143.546.194
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	43.545.597	45.038.383
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	43.545.597	45.038.383
Banka Kredileri	6	43.545.597	45.038.383
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	1.930.216	1.649.100
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	1.930.216	1.649.100
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		45.475.813	46.687.483
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		174.797.247	190.233.677
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		17.722.123	19.971.181
Ödenmiş Sermaye	19	30.961.056	30.961.056
Sermaye Düzeltme Farkları	19	714.025	714.025
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		685.644	668.942
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	3.110.812	3.108.947
Yasal Yedekler	19	3.110.812	3.108.947
Diğer Yedekler	19	2.876.229	2.876.229
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	19	-17.520.124	-19.400.325
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.889.132	2.258.694
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		29.659.950	30.085.126
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		47.382.073	50.056.307
TOPLAM KAYNAKLAR		222.179.320	240.289.984

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	152.682.446	176.783.559	75.660.600	80.270.652
Satışların Maliyeti	20	-134.342.150	-162.711.232	-65.049.191	-72.252.524
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		18.340.296	14.072.327	10.611.409	8.018.128
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı			0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti			0	0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		18.340.296	14.072.327	10.611.409	8.018.128
Genel Yönetim Giderleri	21,22	-12.173.186	-11.243.813	-5.950.935	-5.761.433
Pazarlama Giderleri	21,22	-1.000.921	-914.030	-526.497	-430.238
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	21,22	-2.711	-6.156	-551	-4.740
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	4.858.541	3.346.990	2.468.826	1.134.475
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-1.311.697	-1.176.296	4.398	-841.188
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		8.710.322	4.079.022	6.606.650	2.115.004
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	-213.430	-82.089	-36.253	-115.142
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		8.496.892	3.996.933	6.570.397	1.999.862
Finansman Giderleri	24	-10.884.352	-5.347.533	-6.003.713	-2.749.267
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-2.387.460	-1.350.600	566.684	-749.405
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	25	371.359	-89.830	-53.928	-4.167
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	371.359	-89.830	-53.928	-4.167
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.016.101	-1.440.430	512.756	-753.572
DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.016.101	-1.440.430	512.756	-753.572
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-126.969	-735.083	632.079	-212.339
Ana Ortaklık Payları		-1.889.132	-705.347	-119.323	-541.233
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	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0

TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.016.101	-1.440.430	512.756	-753.572
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-126.969	-735.083	632.079	-212.339
Ana Ortaklık Payları		-1.889.132	-705.347	-119.323	-541.233

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	
		01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.893.726	-3.084.538
Dönem Karı (Zararı)		-2.016.101	-1.440.430
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-2.016.101	-1.440.430
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		6.694.283	3.299.886
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13,14	475.950	467.500
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-64.317	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-64.317	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		281.116	231.392
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	18	281.116	231.392
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		7.557.677	4.029.955
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-2.186.676	-723.783
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		9.744.353	4.753.738
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		642.768	-1.621.337
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			0
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		642.768	-1.621.337
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	3	213.430	82.089
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	3	213.430	82.089
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	-371.359	89.830
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		1.162.129	20.457
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-3.203.111	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-3.203.111	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-4.844.769	-5.489.510
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		20.037.444	-10.390.952
İlişkili Taraplardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	20.037.444	-10.390.952
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	8	21.935	-348.293
İlişkili Olmayan Taraplardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	21.935	-348.293
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-1.150.629	-97.291
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-24.618.265	4.985.238
İlişkili Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7,27	119.408	-233.511
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-24.737.673	5.218.749
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	17	-40.112	-30.110
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	8	499.302	311.880
İlişkili Olmayan Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	499.302	311.880
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	8	-96.417	80.018
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		501.973	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		501.973	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-166.587	-3.630.054
Alınan Faiz		2.125.983	712.610
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	18	0	-81.564
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-65.670	-85.530
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.894.594	-952.498
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		79.195	5.242.809
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-3.211.508	-4.943.523
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	2.334
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	2.334

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		-178.188	-198.250
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	13	-11.255	-7.627
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	14	-166.933	-190.623
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		11.111.111	
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	12	-11.052.436	-1.072.126
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler			0
Diğer Nakit Girişleri (Çıktıları)		-642.768	16.258
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.026.667	-880.801
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		-658.131	-597.485
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıktıları			0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		17.567.865	4.551.789
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		17.567.865	4.551.789
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		-9.029.919	0
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıktıları		-9.029.919	0
Ödenen Faiz		-10.906.482	-4.835.105
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-5.027.535	-4.917.837
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-5.027.535	-4.917.837
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	31.673.823	12.648.163
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	26.646.288	7.730.326

