

ATLAS MENKUL KIYMETLER YATIRIM ORTAKLIĐI A.Ő.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	18.333.383	17.889.713
Finansal Yatırımlar	6	26.278.742	20.228.239
Ticari Alacaklar		5.007.268	5.219.646
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	5.007.268	5.219.646
Diğer Alacaklar		1.683	0
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.683	0
Peşin Ödenmiş Giderler	9	8.896	1.749
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		8.896	1.749
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	24.872	24.872
ARA TOPLAM		49.654.844	43.364.219
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		49.654.844	43.364.219
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	10	8.198	7.766
Tesis, Makine ve Cihazlar		7.755	7.176
Taşıtlar		0	0
Mobilya ve Demirbaşlar		0	0
Özel Maliyetler		443	590
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	10.469	11.698
Diğer Haklar		10.469	11.698
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		18.667	19.464
TOPLAM VARLIKLAR		49.673.511	43.383.683
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		3.144.126	5.622.060
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4-1	43.315	35.027
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	3.100.811	5.587.033
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	7.953	8.265
Diğer Borçlar	8	4.720	7.490
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.720	7.490
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	2.959	4.222
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.959	4.222
ARA TOPLAM		3.159.758	5.642.037
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.159.758	5.642.037
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	19.520	42.673
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		19.520	42.673
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		19.520	42.673
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.179.278	5.684.710
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		46.494.233	37.698.973
Ödenmiş Sermaye	15	30.000.000	30.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	97.111	97.111
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	14	6.098	-10.144
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6.098	-10.144
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6.098	-10.144
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	7.612.006	-1.724.016
Net Dönem Karı veya Zararı		8.779.018	9.336.022
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		46.494.233	37.698.973
TOPLAM KAYNAKLAR		49.673.511	43.383.683

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	16	128.814.346	294.340.084
Satışların Maliyeti	16	-119.806.586	-289.109.814
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		9.007.760	5.230.270
BRÜT KAR (ZARAR)		9.007.760	5.230.270
Genel Yönetim Giderleri	17	-232.967	-245.989
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	4.225	4.550
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		8.779.018	4.988.831
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		8.779.018	4.988.831
Finansman Giderleri	20	0	-236
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		8.779.018	4.988.595
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		0	0
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		8.779.018	4.988.595
DÖNEM KARI (ZARARI)		8.779.018	4.988.595
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		8.779.018	4.988.595
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	22	0,29260000	0,24940000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		16.242	-218
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	16.242	-218
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		16.242	-218
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.795.260	4.988.377
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		8.795.260	4.988.377

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.413.969	2.472.111
Dönem Karı (Zararı)		8.779.018	4.988.595
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		8.779.018	4.988.595
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-3.087.581	-1.140.741
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	2.103	1.882
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-3.081.510	-1.150.058
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	-3.081.510	-1.150.058
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-8.174	7.435
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	-8.174	7.435
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.277.468	-1.375.743
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		212.378	-3.949.730
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	212.378	-3.949.730
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.683	-27.133
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-1.683	-27.133
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-7.147	-6.865
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.477.934	2.609.336
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	8.288	5.026
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-2.486.222	2.604.310
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	-312	597
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.770	-1.948
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-2.770	-1.948
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.413.969	2.472.111
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-2.970.299	-2.191.468
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-2.968.993	-2.177.490
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	-1.306	-13.978
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	-1.306	-5.718
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-8.260
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	605.720
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	605.720
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	605.720
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		443.670	886.363
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		443.670	886.363
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		17.889.713	9.380.722
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		18.333.383	10.267.085

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar													
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
			Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primi/leri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar							
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplan	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplan	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplan	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı						
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları											
Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Özkaynaklar Değişim Tablosu															
	Dönem Başı Baklıyolar		20.000.000	-605.720	62	-6.664					-2.175.560	451.544	17.663.662		17.663.662	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler															
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler															
	Diğer Düzeltmeler															
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar															
	Transferler			605.720							451.544	-451.544	605.720		605.720	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-218					4.988.595	4.988.377		4.988.377	
	Dönem Karı (Zararı)															
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)															
	Sermaye Artırımı															
	Sermaye Azaltımı															
	Sermaye Avansı															
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi															
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi															
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları															
	Kar Payları															
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															
	Payların Geri Alın İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı İle Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar)) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Yabancı Para Alın Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Baklıyolar			20.000.000		62	-6.882					-1.724.016	4.988.595	23.257.759		23.257.759
	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
		Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı Baklıyolar			30.000.000		97.111	-10.144					-1.724.016	9.336.022	37.698.973		37.698.973	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																
Diğer Düzeltmeler																
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																
Transferler											9.336.022	-9.336.022	0		0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							16.242					8.779.018	8.795.260		8.795.260	
Dönem Karı (Zararı)																
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																
Sermaye Artırımı																
Sermaye Azaltımı																
Sermaye Avansı																
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																

Carı Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	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 Çıkarılması												
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe 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 Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe 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 Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe 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 Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		30.000.000	97.111	6.098			7.612.006	8.779.018	46.494.233		46.494.233	