

ATA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Ata Portföy Yönetimi A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

İstanbul

Giriş

Ata Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı bağımsız denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket Yönetimi, söz konusu ara dönem 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 finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Bağımsız 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 finansal bilgilere ilişkin sınırlı bağımsız 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 finansal bilgilerin sınırlı bağımsız denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem 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 bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı bağımsız denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Ata Portföy Yönetimi A.Ş.'nin 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, 8 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	50.820	24.032
Finansal Yatırımlar	5	5.489.092	6.695.995
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5	5.489.092	6.695.995
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	5	5.489.092	6.695.995
Ticari Alacaklar	6	231.338	226.881
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,22	218.924	221.868
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	12.414	5.013
Peşin Ödenmiş Giderler	7	64.386	23.544
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	7	64.386	23.544
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	8,20		74.476
ARA TOPLAM		5.835.636	7.044.928
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.835.636	7.044.928
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	9	1.000	1.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	1.000	1.000
Maddi Duran Varlıklar	10	2.564	3.175
Tesis, Makine ve Cihazlar	10	2.564	3.175
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	122.029	71.244
Bilgisayar Yazılımları	11	122.029	71.244
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	332.853	60.821
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		458.446	136.240
TOPLAM VARLIKLAR		6.294.082	7.181.168
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	75.832	65.704
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	6,22	61.581	43.399
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6	14.251	22.305
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	73.898	83.901
Diğer Borçlar	9	11.732	12.264
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9	11.732	12.264
ARA TOPLAM		161.462	161.869
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		161.462	161.869
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	217.988	166.512
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	217.988	166.512
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		217.988	166.512
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		379.450	328.381
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	14	5.914.632	6.852.787
Ödenmiş Sermaye	14	5.701.830	5.701.830
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	134.585	134.585
Yasal Yedekler	14	134.585	134.585
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	1.016.372	1.201.923
Net Dönem Karı veya Zararı		-938.155	-185.551
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.914.632	6.852.787
TOPLAM KAYNAKLAR		6.294.082	7.181.168

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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	15	1.510.701	1.737.662	704.789	801.497
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	15	1.510.701	1.737.662	704.789	801.497
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı				0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti				0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)				0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		1.510.701	1.737.662	704.789	801.497
Genel Yönetim Giderleri	16,17	-1.888.830	-1.555.352	-911.234	-816.981
Pazarlama Giderleri	16,17	-5.124	-4.227	-2.352	-2.332
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	16,17	-2.235	-2.275	-1.735	-1.075
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	213.440	301.870	5.836	24.325
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-1.038.139	-903.219	12.603	-670.212
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.210.187	-425.541	-192.093	-664.778
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.210.187	-425.541	-192.093	-664.778
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.210.187	-425.541	-192.093	-664.778
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		272.032	64.717	32.748	1.045
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	0	-140.928	0	-1.818
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	272.032	205.645	32.748	2.863
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-938.155	-360.824	-159.345	-663.733
DÖNEM KARI (ZARARI)		-938.155	-360.824	-159.345	-663.733
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-938.155	-360.824	-159.345	-663.733
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
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-938.155	-360.824	-159.345	-663.733
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-938.155	-360.824	-159.345	-663.733

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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		-273.797	768.258
Dönem Karı (Zararı)		-938.155	-360.824
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-938.155	-360.824
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		635.588	1.275.643
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11	25.326	16.308
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	12	51.476	36.630
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	51.476	36.630
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	18	5.350	0
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	5.350	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		825.468	1.287.422
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	18,19	957.888	1.287.422
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	18,19	-132.420	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	-272.032	-64.717
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-45.706	-20.587
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-4.457	-47.328
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	2.944	-42.914
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-7.401	-4.414
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-40.842	-18.152
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-40.842	-18.152
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	10.128	20.293
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	18.182	-10.029
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-8.054	30.322
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-10.535	24.600
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-10.535	24.600
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-348.273	894.232
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	0	-52.023
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		74.476	-73.951
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		300.585	-797.298
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		376.085	-779.800
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-75.500	-17.498
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-75.500	-17.498
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları			0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.788	-29.040
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.788	-29.040
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	24.032	67.800
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	50.820	38.760

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	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)											
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması											
	Bağlı 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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	14	5.701.830				134.585	1.016.372	-938.155	5.914.632		5.914.632