

ALTERNATİF MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Alternatif Menkul Değerler A.Ş. 30 09 2018 Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	59.981.994	70.601.801
Finansal Yatırımlar		9.940.100	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		9.940.100	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar	5	9.940.100	0
Ticari Alacaklar	7	2.368.434	886.912
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	15	0	2
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.368.434	886.910
Diğer Alacaklar		1.220.321	1.026.170
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.220.321	1.026.170
Peşin Ödenmiş Giderler		155.875	60.273
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		155.875	60.273
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.839.365	1.447.831
Diğer Dönen Varlıklar		46.021	34.515
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		46.021	34.515
ARA TOPLAM		75.552.110	74.057.502
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		75.552.110	74.057.502
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	759.904	672.005
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		759.904	672.005
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar		759.904	672.005
Maddi Duran Varlıklar	8	147.216	172.750
Tesis, Makine ve Cihazlar		147.216	172.750
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	2.965	13.184
Bilgisayar Yazılımları		2.965	13.184
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	975.387	1.173.709
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.885.472	2.031.648
TOPLAM VARLIKLAR		77.437.582	76.089.150
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	53.530.589	53.694.648
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	135.174
Banka Kredileri	15		135.174
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		53.530.589	53.559.474
Banka Kredileri		0	23.025.308
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		53.530.589	30.534.166
Ticari Borçlar	7	1.290.838	1.028.068
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.290.838	1.028.068
Diğer Borçlar		216.607	139.613
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		216.607	139.613
Kısa Vadeli Karşılıklar		366.518	465.910
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		276.043	375.560
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	90.475	90.350
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.275	20.212
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.275	20.212
ARA TOPLAM		55.408.827	55.348.451
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		55.408.827	55.348.451
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		253.861	196.779
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		253.861	196.779
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		253.861	196.779

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		55.662.688	55.545.230
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		21.774.894	20.543.920
Ödenmiş Sermaye	12	8.500.000	8.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	4.808.749	4.808.749
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	-286.821	-256.460
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-286.821	-256.460
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-286.821	-256.460
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	530.400	473.600
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		530.400	473.600
Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		530.400	473.600
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.050.528	1.571.222
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı	12	442.396	0
Yasal Yedekler	12	1.608.132	1.571.222
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		4.967.503	4.232.250
Net Dönem Karı veya Zararı		1.204.535	1.214.559
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		21.774.894	20.543.920
TOPLAM KAYNAKLAR		77.437.582	76.089.150

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	22.278.225	3.935.373	19.920.882	622.159
Satışların Maliyeti	13	-19.039.285	-2.033.842	-18.863.050	-71.612
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	13	3.238.940	1.901.531	1.057.832	550.547
BRÜT KAR (ZARAR)		3.238.940	1.901.531	1.057.832	550.547
Genel Yönetim Giderleri	14	-3.545.220	-3.045.741	-1.129.988	-877.361
Pazarlama Giderleri	14	-297.057	-239.477	-98.562	-81.360
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		216	597.139	163	589.863
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-6.296	-652	-4.186	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-609.417	-787.200	-174.741	181.689
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-609.417	-787.200	-174.741	181.689
Finansman Gelirleri		7.458.993	8.813.361	2.231.945	2.670.969
Finansman Giderleri		-5.469.356	-6.736.681	-1.580.923	-1.921.629
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.380.220	1.289.480	476.281	931.029
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-175.685	-171.534	-104.253	-98.663
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	-175.685	-171.534	-104.253	-98.663
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.204.535	1.117.946	372.028	832.366
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.204.535	1.117.946	372.028	832.366
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	
Ana Ortaklık Payları		1.204.535	1.117.946	372.028	832.366
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-30.362	-19.562	-17.070	-10.130
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-38.925	-24.452	-21.884	-12.662
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		8.563	4.890	4.814	2.532
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		8.563	4.890	4.814	2.532
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		56.800	-471.889	0	-471.889
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)		88.000	-589.861	0	-589.861
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		88.000	-589.861	0	-589.861
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-31.200	117.972	0	117.972
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		-31.200	117.972	0	117.972
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		26.438	-491.451	-17.070	-482.019
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.230.973	626.495	354.958	350.347
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.230.973	626.495	354.958	350.347

Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-10.824.146	282.157
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları		2.290.994	2.397.655
Satılan Mallardan ve Verilen Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri		2.290.994	2.397.655
Alım Satım Amaçlı Elde Bulundurulan Sözleşmeler İle İlgili Nakit Girişleri		0	0
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Çıkışları		-13.610.482	-3.168.324
Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler		-1.286.929	-1.451.568
Alım Satım Amaçlı Elde Bulundurulan Sözleşmeler İle İlgili Nakit Çıkışları		-10.027.999	0
Çalışanlara ve Çalışanlar Adına Yapılan Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.295.554	-1.716.756
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		-11.319.488	-770.669
Ödenen Faiz		-5.469.356	-6.736.681
Alınan Faiz		7.333.382	8.961.959
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-368.896	-892.269
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-999.788	-280.183
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-33.896	666.238
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	1.374	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.374	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-35.270	-3.334
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-35.270	-3.334
Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			669.572
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		112.624	8.505.743
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	8.505.743
Kredilerden Nakit Girişleri		0	8.505.743
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		112.624	0
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		112.624	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-10.745.418	9.454.138
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-10.745.418	9.454.138
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	69.832.515	55.944.043
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	59.087.097	65.398.181

Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu																				
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																				
	Dönem Başı Bakıyeler		8.500.000	4.808.749	-234.845	-234.845	-234.845			945.489	945.489	945.489		1.571.222	5.219.248	-986.998	4.232.250	19.822.865	0	19.822.865	
	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	12													-986.998	986.998	0	0		0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-19.562	-19.562	-19.562		-471.889	-471.889	-471.889					1.117.946	1.117.946	626.495	0	626.495
	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 Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																				
	Pay Bazılı 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 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 Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																				
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (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 Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																				
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																				
	Dönem Sonu Bakıyeler		8.500.000	4.808.749	-254.407	-254.407	-254.407			473.600	473.600	473.600		1.571.222	4.232.250	1.117.946	5.350.196	20.449.360	0	20.449.360	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																				
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																				
	Dönem Başı Bakıyeler		8.500.000	4.808.749	-256.460	-256.460	-256.460			473.600	473.600	473.600		1.571.222	4.232.250	1.214.559	5.446.809	20.543.920		20.543.920	
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	12												479.306	735.253	-1.214.559	-479.306	0		0		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-30.361	-30.361	-30.361		56.800	56.800	56.800					1.204.535	1.204.535	1.230.974		1.230.974	
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 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																	
	Kar Payları																	
	Kar Payı Harış 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 Sahipleriyle Yapılan İşlemler																	
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																	
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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 Gerçeğ e 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		8.500.000	4.808.749		-286.821	-286.821	-286.821		530.400	530.400	530.400	2.050.528	4.967.503	1.204.535	6.172.038	21.774.894	0 21.774.894