

ATLAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2018 FİNANSAL 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	6	146.020	1.512.272
Finansal Yatırımlar		4.003.653	2.261.304
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	7	4.003.653	2.261.304
Ticari Alacaklar			33.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8		33.000
Diğer Alacaklar		22.099	29.854
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	22.099	29.854
Peşin Ödenmiş Giderler		31.939	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	31.939	
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23	12.629	13.988
Diğer Dönen Varlıklar		217.348	240.563
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	13	217.348	240.563
ARA TOPLAM		4.433.688	4.090.981
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.433.688	4.090.981
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar		62.137	30.029
Mobilya ve Demirbaşlar	11	62.137	30.029
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.091	1.180
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	1.091	1.180
Peşin Ödenmiş Giderler		318	313
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	318	313
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		63.546	31.522
TOPLAM VARLIKLAR		4.497.234	4.122.503
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		15.588	41.394
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	15.588	41.394
Diğer Borçlar		38.943	61.500
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	38.943	61.500
Kısa Vadeli Karşılıklar		17.892	16.080
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	17.892	16.080
ARA TOPLAM		72.423	118.974
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		72.423	118.974
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	80.801	63.941
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		80.801	63.941
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		153.224	182.915
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.344.010	3.939.588
Ödenmiş Sermaye	17	7.000.000	7.000.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-3.060.412	-3.192.972
Net Dönem Karı veya Zararı		404.422	132.560
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.344.010	3.939.588
TOPLAM KAYNAKLAR		4.497.234	4.122.503

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	18	1.765.900	1.410.891	639.598	477.047
Satışların Maliyeti	18	-598	-46	-20	
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.765.302	1.410.845	639.578	477.047
BRÜT KAR (ZARAR)		1.765.302	1.410.845	639.578	477.047
Genel Yönetim Giderleri	19	-1.354.729	-1.307.691	-451.394	-448.024
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	2.098	1.855	1.199	600
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-8.085	-10.628	4.561	-6.859
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		404.586	94.381	193.944	22.764
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		404.586	94.381	193.944	22.764
Finansman Giderleri	22	-164	-448	-57	-40
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		404.422	93.933	193.887	22.724
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		404.422	93.933	193.887	22.724
DÖNEM KARI (ZARARI)		404.422	93.933	193.887	22.724
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		404.422	93.933	193.887	22.724
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)		404.422	93.933	193.887	22.724
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		404.422	93.933	193.887	22.724

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı 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 (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.451.867	67.687
Dönem Karı (Zararı)		404.422	93.933
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-405.209	8.692
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	12.698	26.107
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		16.860	26.134
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	20	16.860	26.134
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-125.070	-24.555
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-125.070	-24.555
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-332.911	-51.317
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-332.911	-51.317
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		23.214	32.323
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.451.080	-34.938
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-1.387.099	-3.738
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		40.755	-1.048
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		40.755	-1.048
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-31.939	-22.860
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-48.363	5.493
İlişkili Olmayan Tarafra Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-48.363	5.493
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-24.434	-12.785
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-11.804	916
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-12.630	-13.701
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.451.867	67.687
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-44.718	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-44.718	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-44.718	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		122.841	124.833
Alınan Faiz		122.841	124.833
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.373.744	192.520
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		7.492	-34.588
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.366.252	157.932
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.512.272	1.363.874
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		146.020	1.521.806



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar								
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar						Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risiken Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Baklıyeler		7.000.000				2.866.704	326.188			3.807.028
	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						-326.188	326.188			0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Dönem Karı (Zararı)							93.933			93.933
	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 Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)										
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması										
	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 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 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 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 Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										
	Dönem Sonu Baklıyeler		7.000.000				-3.192.972	93.933	3.900.961		3.900.961
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Özkaynaklar Değişim Tablosu											
Dönem Başı Baklıyeler		7.000.000				-3.192.972	132.560			3.939.588	
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						132.560	-132.560			0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							404.422			404.422	
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											

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	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 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 Bileşeninin 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 Bakiyeler		7.000.000				-3.060.412	404.422	4.344.010		4.344.010