

AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. MART 2019 FİNANSAL RAPOR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	434.821.835	46.247.530
Finansal Yatırımlar	5	43.475.344	35.184.802
Ticari Alacaklar	4	776.405.360	553.329.372
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18	41.629.162	2.314.850
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		734.776.198	551.014.522
Diğer Alacaklar	8	33.865.566	37.041.013
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	18	30.255	409.273
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		33.835.311	36.631.740
Türev Araçlar	9	632.987	434.283
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.577.959	925.204
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8,18	1.165.847	215.301
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		412.112	709.903
Diğer Dönen Varlıklar		390.010	3.156
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		390.010	3.156
ARA TOPLAM		1.291.169.061	673.165.360
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.291.169.061	673.165.360
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	166.879	164.965
Diğer Alacaklar	8	71.958.027	33.652.926
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	71.958.027	33.652.926
Maddi Duran Varlıklar	7	11.150.605	5.870.627
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	13.446.521	14.304.404
Ertelenmiş Vergi Varlığı	9	2.667.100	2.846.411
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		99.389.132	56.839.333
TOPLAM VARLIKLAR		1.390.558.193	730.004.693
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	499.487.661	82.717.702
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6,18	46.689	74.932
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		499.440.972	82.642.770
Diğer Finansal Yükümlülükler			309.323
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler			309.323
Ticari Borçlar	4	420.608.830	219.147.323
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18	94.064.156	91.555.553
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		326.544.674	127.591.770
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		7.643.397	2.719.927
Türev Araçlar		5.862.151	18.091
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	9	7.015.035	3.824.739
Kısa Vadeli Karşılıklar		9.120.364	17.668.325
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	8.583.665	17.041.066
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	536.699	627.259
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8	6.045.029	3.718.255
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8	6.045.029	3.718.255
ARA TOPLAM		955.782.467	330.123.685
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		955.782.467	330.123.685
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		6.063.499	
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.010.445	
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		5.053.054	
Uzun Vadeli Karşılıklar	17	4.329.841	4.297.600
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	4.329.841	4.297.600
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.393.340	4.297.600
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		966.175.807	334.421.285
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		424.382.386	395.583.408

Ödenmiş Sermaye	10	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	16.802.123	16.802.123
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10	-1.642.048	-1.670.962
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	-1.642.048	-1.670.962
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	61.080.554	61.080.554
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	238.889.667	126.521.433
Net Dönem Karı veya Zararı		29.252.090	112.850.260
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		424.382.386	395.583.408
TOPLAM KAYNAKLAR		1.390.558.193	730.004.693

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	393.553.539	2.317.300.655
Satışların Maliyeti	11	-347.776.915	-2.266.401.654
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		45.776.624	50.899.001
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	11	63.472.266	8.197.569
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)	11	63.472.266	8.197.569
BRÜT KAR (ZARAR)		109.248.890	59.096.570
Genel Yönetim Giderleri	13	-30.441.518	-24.301.894
Pazarlama Giderleri	13	-8.885.001	-6.855.625
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	10.194.218	1.200.035
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		80.116.589	29.139.086
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		80.116.589	29.139.086
Finansman Gelirleri	14	34.011.162	33.713.005
Finansman Giderleri	15	-76.592.618	-30.731.902
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		37.535.133	32.120.189
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-8.283.043	-7.098.789
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	9	-7.975.005	-5.976.829
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	9	-308.038	-1.121.960
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		29.252.090	25.021.400
DÖNEM KARI (ZARARI)		29.252.090	25.021.400
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		29.252.090	25.021.400
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,37000000	0,83000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		28.914	-8.402
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		36.143	-10.502
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-7.229	2.100
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-7.229	2.100
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		28.914	-8.402
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		29.281.004	25.012.998
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		29.281.004	25.012.998

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-47.110.892	-35.062.179
Dönem Karı (Zararı)		29.252.090	25.013.314
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		29.252.090	25.013.314
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		59.028.500	4.311.589
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7	1.348.792	556.215
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.859.754	3.883.702
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.910.449	3.881.101
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-90.560	-15.960
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		39.865	18.561
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		40.505.094	-5.205.854
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-33.592.501	-33.387.622
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		74.097.595	28.181.768
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-1.952.179	-2.841.498
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		5.984.593	820.103
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		339.237	760.810
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		5.645.356	59.293
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	8.283.043	7.106.874
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-597	-7.953
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-597	-7.953
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-45.804.253	-39.562.183
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-8.614.189	-6.887.273
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-223.069.889	17.806.512
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-39.314.313	28.665.014
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-183.755.576	-10.858.502
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-41.237.246	26.772.358
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		379.018	-845.041
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-41.616.264	27.617.399
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-652.755	-749.114
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		182.081.355	-82.489.573
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		2.515.139	20.971.019
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		179.566.216	-103.460.592
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		4.923.471	3.160.086
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		9.548.359	-12.028.364
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		982.202	8.535
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		8.566.157	-12.036.899
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		31.216.641	14.853.185
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-135.956	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		31.352.597	14.853.185
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		42.476.337	-10.237.280
Alınan Temettüler			333.227
Ödenen Faiz		-73.067.235	-28.277.282
Alınan Faiz		33.398.803	34.187.659
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-13.299.465	-10.385.981
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-36.137.307	-20.682.522
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-482.025	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-49.553	-1.832.608

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		597	9.634
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		597	9.634
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	-50.150	-1.842.242
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-48.510	-248.015
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.640	-1.594.227
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		414.211.000	-241.275.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		496.886.000	491.855.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-82.675.000	-733.130.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		367.050.555	-278.169.787
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		1.952.179	2.841.501
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		369.002.734	-275.328.286
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		36.233.813	567.503.176
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	405.236.547	292.174.890

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	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 Değ er Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değ erine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değ erindeki Değ iş iklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değ er Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değ erine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileş eninin Değ erindeki Değ iş iklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değ er Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değ erine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değ iş iklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değ er Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değ erine Dahil Edilen Tutar																
	Diğ er Değ iş iklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		80.000.000	16.802.123		-1.642.048	-1.642.048	-1.642.048			61.080.554	238.889.667	29.252.090	268.141.757	424.382.386		424.382.386