

ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Alternatif Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 30 06 2020 Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Alternatif Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na (Eski Unvanı ile Alternatif Menkul Değerler Anonim Şirketi)

Giriş

Alternatif Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin (Eski Unvanı ile Alternatif Menkul Değerler Anonim Şirketi) ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı 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 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 denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına 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 denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Yaşar Bivas, SMMM

Sorumlu Denetçi

28 Temmuz 2020

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		8.487.598	22.821.365
Finansal Yatırımlar			21.196.414	9.267.883
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			21.196.414	9.267.883
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar	5		21.196.414	9.267.883
Ticari Alacaklar	7		56.941.334	22.785.563
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	15		1	1
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			56.941.333	22.785.562
Diğer Alacaklar			1.742.891	3.129.405
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.742.891	3.129.405
Peşin Ödenmiş Giderler			376.829	97.741
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			376.829	97.741
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			59.058	356.596
Diğer Dönen Varlıklar			72.585	227.451
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			72.585	227.451
ARA TOPLAM			88.876.709	58.686.004
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			88.876.709	58.686.004
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	5		760.007	760.007
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			760.007	760.007
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar			760.007	760.007
Maddi Duran Varlıklar	8		2.459.956	2.741.854
Tesis, Makine ve Cihazlar			1.375.096	1.490.093
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar			1.084.860	1.251.761
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9		392.517	316.500
Bilgisayar Yazılımları			392.517	316.500
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11		98.949	273.753
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			3.711.429	4.092.114
TOPLAM VARLIKLAR			92.588.138	62.778.118
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		455.688	225.184
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			455.688	225.184
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			455.688	225.184
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	0
Banka Kredileri			0	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	0
Ticari Borçlar	7		53.201.117	22.698.910
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	15		3.817	5.035
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			53.197.300	22.693.875
Diğer Borçlar			314.771	504.893
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			314.771	504.893
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11		105.183	548.309
Kısa Vadeli Karşılıklar			1.018.321	1.721.889
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			649.321	1.352.889
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10		369.000	369.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			24.219	41.731
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			24.219	41.731
ARA TOPLAM			55.119.299	25.740.916
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			55.119.299	25.740.916
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6		766.696	1.129.305
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			766.696	1.129.305
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			766.696	1.129.305

Uzun Vadeli Karşılıklar		270.446	397.794
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		270.446	397.794
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.037.142	1.527.099
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		56.156.441	27.268.015
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		36.431.697	35.510.103
Ödenmiş Sermaye	12	17.700.000	17.700.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	4.808.749	4.808.749
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	-352.928	-342.352
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-352.928	-342.352
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-352.928	-342.352
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		530.400	530.400
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)	12	530.400	530.400
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		530.400	530.400
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.418.233	2.163.555
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı	12	442.396	442.396
Yasal Yedekler	12	1.975.837	1.721.159
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		10.395.073	6.754.591
Net Dönem Karı veya Zararı		932.170	3.895.160
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		36.431.697	35.510.103
TOPLAM KAYNAKLAR		92.588.138	62.778.118

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	16.920.808	34.638.608	4.118.465	2.357.343
Satışların Maliyeti	13	-12.902.855	-31.153.261	-2.404.375	-176.235
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	13	4.017.953	3.485.347	1.714.090	2.181.108
BRÜT KAR (ZARAR)		4.017.953	3.485.347	1.714.090	2.181.108
Genel Yönetim Giderleri	14	-4.027.712	-4.063.463	-1.928.725	-2.415.232
Pazarlama Giderleri	14	-334.060	-236.524	-188.196	-198.495
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		228.780	3.288		53
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-221.760	-4.666		-2.110
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-336.799	-816.018	-402.831	-434.676
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-336.799	-816.018	-402.831	-434.676
Finansman Gelirleri		1.883.534	3.706.971	704.025	5.227.048
Finansman Giderleri		-350.124	-568.415	-19.928	-3.888.433
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.196.611	2.322.538	281.266	903.939
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-264.441	-506.134	-56.075	-71.432
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	11	-86.653	0	-20.243	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	-177.788	-506.134	-35.832	-71.432
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		932.170	1.816.404	225.191	832.507
DÖNEM KARI (ZARARI)		932.170	1.816.404	225.191	832.507
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		932.170	1.816.404	225.191	832.507
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-10.576	-34.471	10.669	-13.292
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-13.560	-44.193	13.677	-17.041
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.984	9.722	-3.008	3.749
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	2.984	9.722	-3.008	3.749
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	56.800
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0		
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0		
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	88.000
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		0	0		88.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	-31.200
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0		-31.200
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-10.576	-34.471	10.669	43.508
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		921.594	1.781.933	235.860	876.015
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		921.594	1.781.933	235.860	876.015

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-12.592.824	11.464.465
Dönem Karı (Zararı)			932.170	1.816.404
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			932.170	1.816.404
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			25.827	2.082.859
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9		459.935	385.790
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler			-434.108	1.697.069
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-11.503.334	6.067.228
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-34.155.771	-23.944.584
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			0	-1
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-34.155.771	-23.944.583
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			1.386.514	-1.178.447
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			1.386.514	-1.178.447
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			173.316	1.454.422
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			30.502.207	25.982.827
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			30.502.207	25.982.827
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-703.568	404.696
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-190.122	599.669
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-190.122	599.669
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-8.515.910	2.748.645
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-8.498.398	2.621.933
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-17.512	126.712
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-10.545.337	9.966.491
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-2.047.487	1.497.974
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-254.054	-289.187
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	2.896
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri				2.896
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-254.054	-292.083
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8		-88.478	-187.083
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9		-165.576	-105.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-1.532.023	-1.358.542
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri			0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-1.399.918	-1.246.740
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları			-1.399.918	-1.246.740
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-132.105	-111.802
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-14.378.901	9.816.736
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-14.378.901	9.816.736
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		22.823.950	17.583.585
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		8.445.049	27.400.321

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Diğer Kazanç / Kayıplar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları									

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.06.2019

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan																
	Kar Payıan																
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazılı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması																
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıan																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan 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 �kanılan 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 �kanılan 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 �kanılan 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		17.700.000	4.808.749		-352.928	-352.928	530.400	177.472		2.418.233	10.395.073	932.170	11.327.243	36.431.697		36.431.697