

ATLAS MENKUL KIYMETLER YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ő.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	REFORM BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ATLAS MENKUL KIYMETLER YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

Genel Kurulu'na

Giriş

Atlas Menkul Kıymetler Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere 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 finansal bilgilerin Atlas Menkul Kıymetler Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak, doğru ve gerçeğe uygun bir görünümünü sağlamadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

REFORM BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ

İstanbul, 29 Temmuz 2020

Ceyhun Gönen

Sorumlu Ortak Başdenetçi

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	5	29.956.894	31.312.313
Finansal Yatırımlar	6	19.304.216	16.143.927
Ticari Alacaklar	7	2.929.750	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.929.750	0
Diğer Alacaklar	8	4.080	0
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.080	0
Peşin Ödenmiş Giderler	9	15.859	962
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		15.859	962
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	13.474	24.872
ARA TOPLAM		52.224.273	47.482.074
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		52.224.273	47.482.074
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	10	1.916	2.889
Tesis, Makine ve Cihazlar		1.916	2.889
Taşıtlar		0	0
Mobilya ve Demirbaşlar		0	0
Özel Maliyetler		0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	908	2.007
Bilgisayar Yazılımları		908	2.007
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.824	4.896
TOPLAM VARLIKLAR		52.227.097	47.486.970
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	7-4	4.163.530	108.830
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		40.578	102.858
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		4.122.952	5.972
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	8.109	11.120
Diğer Borçlar	8	2.066.965	7.280
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		2.060.838	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		6.127	7.280
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	481.561	485.879
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		18.437	13.712
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		463.124	472.167
ARA TOPLAM		6.720.165	613.109
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.720.165	613.109
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	105.735	52.307
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		105.735	52.307
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		105.735	52.307
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.825.900	665.416
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		45.401.197	46.821.554
Ödenmiş Sermaye	15	30.000.000	30.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	97.111	97.111
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-20.041	16.028
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-20.041	16.028
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-20.041	16.028
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		932.033	395.368
Yasal Yedekler	15	932.033	395.368
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	13.715.544	5.472.191
Net Dönem Karı veya Zararı		676.550	10.840.856

TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		45.401.197	46.821.554
TOPLAM KAYNAKLAR		52.227.097	47.486.970

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	16	148.383.064	100.059.150	41.187.297	31.221.785
Satışların Maliyeti	16	-147.108.129	-99.082.901	-35.297.937	-29.225.376
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.274.935	976.249	5.889.360	1.996.409
BRÜT KAR (ZARAR)		1.274.935	976.249	5.889.360	1.996.409
Genel Yönetim Giderleri	17	-602.159	-511.590	-347.090	-261.733
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	3.774	9.211	1.365	6.605
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		676.550	473.870	5.543.635	1.741.281
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		676.550	473.870	5.543.635	1.741.281
Finansman Giderleri	20	0	0	0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		676.550	473.870	5.543.635	1.741.281
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		0	0	0	0
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	0	0	0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		676.550	473.870	5.543.635	1.741.281
DÖNEM KARI (ZARARI)		676.550	473.870	5.543.635	1.741.281
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları	22	676.550	473.870	5.543.635	1.741.281
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	22	0,00020000	0,00020000	0,00180000	0,00060000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	14	-36.069	1.371	-21.162	-2.429
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-36.069	1.371	-21.162	-2.429
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-36.069	1.371	-21.162	-2.429
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		640.481	475.241	5.522.473	1.738.852
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		640.481	475.241	5.522.473	1.738.852

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		-549.068	-2.248.529
Dönem Karı (Zararı)		676.550	473.870
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		676.550	473.870
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-4.399.663	-1.690.431
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	2.072	3.792
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-2.727.917	-415.020
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	-2.727.917	-415.020
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		13.041	10.891
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	22.084	10.891
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-9.043	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-1.686.859	-1.290.094
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.162.647	-1.031.968
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.929.750	577.883
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-2.929.750	577.883
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-4.080	-1.024
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-4.080	-1.024
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-14.897	-12.076
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.054.700	-147.009
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-62.280	-5.456
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	4.116.980	-141.553
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	-3.011	-370
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.059.685	-1.449.372
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	2.060.838	-1.445.802
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-1.153	-3.570
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-560.466	-2.248.529
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		11.398	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		1.254.487	697.888
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-432.372	-589.460
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10-11	0	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Alınan Faiz		1.686.859	1.287.348
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.060.838	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Ödenen Temettüler		-2.060.838	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.355.419	-1.550.641
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.355.419	-1.550.641
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		31.312.313	16.860.315
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		29.956.894	15.309.674

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan														
	Kar Payıan														
	Kar Payı Harış Pay Sahıplerine Yapılan Dışer �demeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �ıkarılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahıpleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahıplerinin Dışer Katkıdan														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanışan (Kayıplan) Kaleminden �ıkarılan 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 �ıkarılan 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 �ıkarılan 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 �ıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Dışer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakıyeler		30.000.000	97.111	-20.041			932.033	13.715.544	676.550	45.401.197			45.401.197	