

AHLATCI YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	FİNANSAL EKSEN BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA

İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Ahlatıcı Yatırım Menkul Değerler A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ahlatıcı Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" 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 Standartları'na 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.

Finansal Eksen Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Exclusive Member of GGI Geneva Group International AG

Ufuk Doğruer

Sorumlu Denetçi

Ankara, 13 Ağustos 2020

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		93.723.012	67.124.812
Ticari Alacaklar			68.952.616	35.997.371
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3		320.422	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		68.632.194	35.997.371
Diğer Alacaklar			4.997	10.132
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		4.997	10.132
Peşin Ödenmiş Giderler			254.671	141.848
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	14		254.671	141.848
ARA TOPLAM			162.935.296	103.274.163
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			162.935.296	103.274.163
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			11.718.124	3.439.457
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		11.718.124	3.439.457
Maddi Duran Varlıklar			328.710	408.838
Tesis, Makine ve Cihazlar	8		246.743	310.380
Mobilya ve Demirbaşlar	8		81.967	98.458
Kullanım Hakkı Varlıkları	10		1.543.518	1.801.379
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			1.160.966	1.210.237
Diğer Haklar	9		1.160.966	1.210.237
Peşin Ödenmiş Giderler			29.248	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	14		29.248	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			14.780.566	6.859.911
TOPLAM VARLIKLAR			177.715.862	110.134.074
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			749.345	657.644
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			749.345	657.644
Banka Kredileri	5		41.260	10.267
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		708.085	647.377
Ticari Borçlar			55.057.682	20.199.836
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3		11.647	3.540
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		55.046.035	20.196.296
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12		296.717	188.748
Kısa Vadeli Karşılıklar			39.626	35.288
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11		39.626	35.288
ARA TOPLAM			56.143.370	21.081.516
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			56.143.370	21.081.516
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			1.570.019	1.622.579
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			1.570.019	1.622.579
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		1.570.019	1.622.579
Uzun Vadeli Karşılıklar			215.909	149.273
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13		215.909	149.273
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16		15.098.568	10.074.148
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			16.884.496	11.846.000
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			73.027.866	32.927.516
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			104.687.996	77.206.558
Ödenmiş Sermaye	15		54.377.719	43.750.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			-24.476	-47.429
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			-24.476	-47.429
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15		-24.476	-47.429
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15		33.503.987	23.346.975
Net Dönem Karı veya Zararı	15		16.830.766	10.157.012

TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		104.687.996	77.206.558
TOPLAM KAYNAKLAR		177.715.862	110.134.074

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		9.706.314	3.239.713	5.512.714	2.401.134
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		9.706.314	3.239.713	5.512.714	2.401.134
BRÜT KAR (ZARAR)		9.706.314	3.239.713	5.512.714	2.401.134
Genel Yönetim Giderleri		-3.401.840	-2.798.392	-1.623.964	-1.390.527
Pazarlama Giderleri		-649.194	-226.899	-350.890	-132.948
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	22.796.982	9.196.230	11.586.982	3.239.158
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-6.349.796	-1.009.874	-2.019.735	-953.054
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		22.102.466	8.400.778	13.105.107	3.163.763
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		22.102.466	8.400.778	13.105.107	3.163.763
Finansman Gelirleri		124.750	219.939	56.752	66.551
Finansman Giderleri		-378.504	-38.563	-85.665	-14.423
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		21.848.712	8.582.154	13.076.194	3.215.891
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-5.017.946	-1.059.416	-3.356.005	188.230
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-5.017.946	-1.059.416	-3.356.005	188.230
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		16.830.766	7.522.738	9.720.189	3.404.121
DÖNEM KARI (ZARARI)		16.830.766	7.522.738	9.720.189	3.404.121
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		16.830.766	7.522.738	9.720.189	3.404.121
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		22.953	-4.430	-10.607	-24.237
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		29.427	-5.680	-13.599	-31.073
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-6.474	1.250	2.992	6.836
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-6.474	1.250	2.992	6.836
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		22.953	-4.430	-10.607	-24.237
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		16.853.719	7.518.308	9.709.582	3.379.884
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		16.853.719	7.518.308	9.709.582	3.379.884

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		-5.940.059	3.703.099
Dönem Karı (Zararı)		16.830.766	7.522.738
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	15	16.830.766	7.522.738
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-16.445.906	-3.756.112
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	141.592	16.161
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		20.287	123.027
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11,13	20.287	123.027
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-22.229.520	-4.954.716
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-22.229.520	-4.954.716
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	5.017.946	1.059.416
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		603.789	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-6.408.368	-63.527
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		0	-8.928.115
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-33.393.269	529.743
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3,6	-33.393.269	529.743
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		5.135	-262.178
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	5.135	-262.178
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	14	-142.071	-294.484
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		27.017.202	-277.137
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3,6	27.017.202	-277.137
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	24.520	222.276
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		80.115	4.808.167
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		80.115	4.808.167
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		0	3.968.399
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	169.802
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	169.802
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-6.023.508	3.703.099
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		83.449	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		10.615.526	-44.785
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-12.193	-44.785
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8,9	-12.193	-44.785
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		10.627.719	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-306.787	-179.267
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		30.993	2.109
Kredilerden Nakit Girişleri	5	30.993	2.109
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-337.780	0
Ödenen Faiz		0	-219.939
Alınan Faiz		0	38.563
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		4.368.680	3.479.047
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	18	22.229.520	8.923.115
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.598.200	12.402.162
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		67.124.812	46.221.619
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		93.723.012	58.623.781

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	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		54.377.719	-24.476		33.503.987	16.830.766	104.687.996	0	104.687.996			