

ATLAS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2020 tarihli sınırlı bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	SER-BERKER BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Atlas Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Yönetim Kuruluna;

Atlas Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 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 TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na 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 Portföy Yönetimi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

SER & BERKER BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ

An Independent Member Firm of **DFK INTERNATIONAL**

Serhan AKKOYUNLU

Sorumlu Denetçi

Ankara, 14 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	3	98.703	39.197
Finansal Yatırımlar	4	5.571.118	5.427.625
Diğer Alacaklar	7	31.736	32.731
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	9-15	4.022	2.680
Diğer Dönen Varlıklar		263.115	175.481
ARA TOPLAM		5.968.694	5.677.714
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.968.694	5.677.714
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	11	46.502	52.441
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	2.816	3.518
Peşin Ödenmiş Giderler	8	126.245	23.375
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		175.563	79.334
TOPLAM VARLIKLAR		6.144.257	5.757.048
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	15.022	58.180
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		15.022	58.180
Diğer Borçlar	7	164.088	61.650
Kısa Vadeli Karşılıklar		0	20.299
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	0	20.299
ARA TOPLAM		179.110	140.129
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		179.110	140.129
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		99.348	84.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	99.348	84.528
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		99.348	84.528
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		278.458	224.657
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.865.799	5.532.391
Ödenmiş Sermaye	14	7.000.000	7.000.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-1.467.609	-2.499.680
Net Dönem Karı veya Zararı		333.408	1.032.071
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.865.799	5.532.391
TOPLAM KAYNAKLAR		6.144.257	5.757.048

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	1.534.072	1.649.837	784.100	822.819
Satışların Maliyeti	16	0	-1.067	0	-719
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.534.072	1.648.770	784.100	822.100
BRÜT KAR (ZARAR)		1.534.072	1.648.770	784.100	822.100
Genel Yönetim Giderleri	17	-1.204.972	-1.044.637	-628.227	-529.331
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	18.606	20.195	9.190	11.111
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-13.874	-27.858	4.300	-7.511
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		333.832	596.470	169.363	296.369
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		333.832	596.470	169.363	296.369
Finansman Giderleri	20	-424	-737	-171	-493
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		333.408	595.733	169.192	295.876
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		333.408	595.733	169.192	295.876
DÖNEM KARI (ZARARI)		333.408	595.733	169.192	295.876
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		333.408	595.733	169.192	295.876
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)		333.408	595.733	169.192	295.876
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		333.408	595.733	169.192	295.876

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		63.155	-12.846
Dönem Karı (Zararı)		333.408	595.733
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		333.408	595.733
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		23.768	-532.429
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12	10.291	7.696
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		14.820	18.677
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	14.820	18.677
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-553.083
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		0	-406.686
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler		0	-146.397
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	-1.343	-5.719
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-294.021	-135.852
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-143.493	12.252
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-337	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-337	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-86.302	3.941
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-86.302	3.941
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	-102.869	-96.757
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-43.158	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-43.158	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	-20.299	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		102.437	41.792
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	102.437	41.792
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-97.080
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-97.080
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		63.155	-72.548
Alınan Temettüler			3.084
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			54.303
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			2.315
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.649	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-3.649	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-3.649	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		59.506	-12.846
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		59.506	-12.846
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		39.197	108.759
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		98.703	95.913

Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	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 Bileşenin 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 Bakıyalar				7.000.000											-1.467.609	333.408	5.865.799			5.865.799