

ATA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Ata Portföy Yönetimi A.Ş.

Genel Kurulu'na

İstanbul

Giriş

Ata Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı bağımsız denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket Yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı bağımsız denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı bağımsız 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 bağımsız 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 bağımsız 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 bağımsız denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı bağımsız denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Ata Portföy Yönetimi A.Ş.'nin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Okan Öz, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 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	4	168.760	18.476
Finansal Yatırımlar		6.472.226	4.444.400
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	5	6.472.226	4.444.400
Alım Satım Amaçlı Elde Tutulan Finansal Varlıklar	5	6.472.226	4.444.400
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			0
Ticari Alacaklar	6	601.067	312.076
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,21	581.735	307.661
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	19.332	4.415
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0
Diğer Alacaklar			0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0
Türev Araçlar			0
Peşin Ödenmiş Giderler	7	107.882	31.139
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	107.882	31.139
Diğer Dönen Varlıklar			0
ARA TOPLAM		7.349.935	4.806.091
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.349.935	4.806.091
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar			0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			0
Ticari Alacaklar			0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar			0
Diğer Alacaklar	8	1.000	1.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.000	1.000
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar			0
Türev Araçlar			0
Maddi Duran Varlıklar	9	10.900	1.132
Tesis, Makine ve Cihazlar	9	10.900	1.132
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	82.544	110.118
Bilgisayar Yazılımları	10	82.544	110.118
Peşin Ödenmiş Giderler			0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	76.326	248.022
Diğer Duran Varlıklar			0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		170.770	360.272
TOPLAM VARLIKLAR		7.520.705	5.166.363
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar			0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0
Diğer Finansal Yükümlülükler			0
Ticari Borçlar	6	542.820	102.297
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,21	107.339	62.450
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	435.481	39.847
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	30.607	59.146
Diğer Borçlar	8	33.822	18.194
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	33.822	18.194
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler			0

Türev Araçlar			0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			0
Kısa Vadeli Karşılıklar			0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			0
ARA TOPLAM		607.249	179.637
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		607.249	179.637
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar			0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			0
Diğer Finansal Yükümlülükler			0
Ticari Borçlar			0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar			0
Diğer Borçlar			0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler			0
Türev Araçlar			0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			0
Uzun Vadeli Karşılıklar	11	349.693	279.005
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	349.693	279.005
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler			0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		349.693	279.005
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		956.942	458.642
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		6.563.763	4.707.721
Ödenmiş Sermaye	13	5.701.830	5.701.830
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			0
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	1.302.784	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)			0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			0
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	13	1.302.784	
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	13	134.585	134.585
Yasal Yedekler	13	134.585	134.585
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	13	-1.128.694	-902.703
Net Dönem Karı veya Zararı		553.258	-225.991
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		6.563.763	4.707.721
TOPLAM KAYNAKLAR		7.520.705	5.166.363

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	14	2.511.733	1.206.080	1.421.933	612.055
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.511.733	1.206.080	1.421.933	612.055
BRÜT KAR (ZARAR)		2.511.733	1.206.080	1.421.933	612.055
Genel Yönetim Giderleri	15	-1.815.697	-1.622.360	-551.673	-789.040
Pazarlama Giderleri	15	-23.396	-12.608	-9.795	-6.405
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	15		-1.050		-1.035
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	199.103	1.356.186	430.138	1.158.014
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-146.789	-1.521.889	177.682	-1.043.908
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		724.954	-595.641	1.468.285	-70.319
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		724.954	-595.641	1.468.285	-70.319
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		724.954	-595.641	1.468.285	-70.319
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-171.696	-238.712	-333.706	-87.834
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	-171.696	-238.712	-333.706	-87.834
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		553.258	-834.353	1.134.579	-158.153
DÖNEM KARI (ZARARI)		553.258	-834.353	1.134.579	-158.153
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		553.258	-834.353	1.134.579	-158.153
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)		553.258	-834.353	1.134.579	-158.153
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		553.258	-834.353	1.134.579	-158.153

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			867.323	-374.340
Dönem Karı (Zararı)			553.258	-834.353
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			553.258	-834.353
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			252.194	542.101
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10		29.116	31.085
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	11		70.689	59.962
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11		70.689	59.962
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	17		5.350	10.700
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	17		5.350	10.700
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-24.657	201.642
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	17,18		102.836	-1.254.843
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler	17,18		-127.493	1.456.485
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19		171.696	238.712
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			61.871	-82.088
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-289.005	-5.567
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-274.074	-23.219
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-14.931	17.652
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6		-76.736	-42.194
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-76.736	-42.194
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			440.523	-28.767
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			44.889	-10.704
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			395.634	-18.063
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-12.911	-5.560
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-12.911	-5.560
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			867.323	-374.340
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-717.039	371.883
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			-705.727	386.056
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10		-11.312	-14.173
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10		-11.312	-14.173
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)				0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			150.284	-2.457
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			150.284	-2.457
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			18.476	29.653
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			168.760	27.196

[illegible]

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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)						1.302.784				1.302.784		1.302.784
	Dönem Sonu Bakıyeler	13		5.701.830			1.302.784	134.585	-1.128.694	553.258	6.563.763		6.563.763