

AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

AK YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. EYLÜL 2020 FİNANSAL RAPOR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	648.064.500	131.264.555
Finansal Yatırımlar	5	277.913.438	25.659.347
Ticari Alacaklar	4	1.680.936.066	995.692.587
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	109.055.117	159.246.026
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.571.880.949	836.446.561
Diğer Alacaklar	8	23.982.012	33.036.741
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		23.982.012	33.036.741
Türev Araçlar	18	560.509	2.061.573
Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.721.875	1.189.128
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	19	869.487	226.240
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.852.388	962.888
Diğer Dönen Varlıklar		17.027	1.427
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		17.027	1.427
ARA TOPLAM		2.634.195.427	1.188.905.358
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.634.195.427	1.188.905.358
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	166.879	166.879
Diğer Alacaklar	8	86.008.680	53.285.619
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	86.008.680	53.285.619
Maddi Duran Varlıklar	7	5.310.784	4.111.623
Kullanım Hakkı Varlıkları		4.185.051	2.834.980
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	10.412.149	12.573.981
Ertelenmiş Vergi Varlığı	9	6.101.169	3.294.383
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		112.184.712	76.267.465
TOPLAM VARLIKLAR		2.746.380.139	1.265.172.823
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	755.049.934	170.516.032
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	1.203.184	988.842
Banka Kredileri	6,19	58.748	988.842
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.144.436	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	753.846.750	169.527.190
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		753.846.750	169.527.190
Diğer Finansal Yükümlülükler		635.876	842.717
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		635.876	842.717
Ticari Borçlar	4	1.236.906.973	516.851.212
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	112.625.081	69.151.846
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.124.281.892	447.699.366
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	3.605.455	3.135.914
Türev Araçlar	18	0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	9	32.782.469	15.118.348
Kısa Vadeli Karşılıklar		19.729.226	20.373.063
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	19.342.506	19.966.727
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	386.720	406.336
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8	13.528.926	8.151.775
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	1.867.494	903.627
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.661.432	7.248.148
ARA TOPLAM		2.062.238.859	734.989.061
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.062.238.859	734.989.061
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.654.718	3.068.118
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.807.412	1.115.842
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.807.412	1.115.842

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.847.306	1.952.276
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.847.306	1.952.276
Uzun Vadeli Karşılıklar	17	6.735.517	5.940.045
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		6.735.517	5.940.045
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.390.235	9.008.163
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.072.629.094	743.997.224
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		673.751.045	521.175.599
Ödenmiş Sermaye	10	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	16.802.123	16.802.123
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-2.995.879	-2.851.765
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.995.879	-2.851.765
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	76.732.894	66.597.842
Yasal Yedekler		76.732.894	66.597.842
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	289.968.950	233.372.380
Net Dönem Karı veya Zararı		213.242.957	127.255.019
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		673.751.045	521.175.599
TOPLAM KAYNAKLAR		2.746.380.139	1.265.172.823

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	5.133.005.007	1.749.680.263	1.074.990.828	273.977.893
Satışların Maliyeti	11	-4.842.360.816	-1.612.848.357	-979.761.917	-221.727.348
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		290.644.191	136.831.906	95.228.911	52.250.545
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	11	79.446.238	169.043.602	81.933.896	14.871.042
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		79.446.238	169.043.602	81.933.896	14.871.042
BRÜT KAR (ZARAR)		370.090.429	305.875.508	177.162.807	67.121.587
Genel Yönetim Giderleri	13	-108.524.581	-91.471.960	-39.173.442	-29.967.773
Pazarlama Giderleri	13	-43.172.561	-28.155.413	-15.780.393	-8.898.893
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	16.461.326	7.766.169	6.272.163	63.894
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		234.854.613	194.014.304	128.481.135	28.318.815
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		234.854.613	194.014.304	128.481.135	28.318.815
Finansman Gelirleri	14	92.930.949	101.484.533	22.675.140	32.504.459
Finansman Giderleri	15	-54.303.904	-177.411.861	-35.354.786	-22.234.548
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		273.481.658	118.086.976	115.801.489	38.588.726
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-60.238.701	-25.998.074	-25.504.054	-8.495.210
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	9	-63.055.538	-20.136.844	-33.036.291	-17.294.915
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	9	2.816.837	-5.861.230	7.532.237	8.799.705
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		213.242.957	92.088.902	90.297.435	30.093.516
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		213.242.957	92.088.902	90.297.435	30.093.516
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		213.242.957	92.088.902	90.297.435	30.093.516
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		2,66000000	1,15000000	1,13000000	0,38000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-144.113	-375.307	0	-42.979
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-180.141	-469.134	0	-53.724
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		36.028	93.827	0	10.745
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		36.028	93.827	0	10.745
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-144.113	-375.307	0	-42.979
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		213.098.844	91.713.595	90.297.435	30.050.537
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		213.098.844	91.713.595	90.297.435	30.050.537

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-273.461.275	53.717.763
Dönem Karı (Zararı)		213.242.957	92.088.902
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		213.242.957	92.088.902
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		0	0
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.526.429	117.768.222
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	8.095.231	7.392.561
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		15.745.751	13.377.663
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		15.578.344	13.206.977
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		173.500	183.350
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-6.093	-12.664
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-34.739.830	82.577.488
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-72.467.195	-89.433.823
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		37.727.365	172.011.311
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-61.517.980	-1.193.282
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		15.702.884	-10.385.370
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		14.201.820	-2.733.224
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		1.501.064	-7.652.146
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	60.238.701	25.998.074
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.672	1.088
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		1.672	1.088
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-463.018.268	-48.232.744
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-266.489.525	-4.975.472
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-685.237.386	-310.204.399
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		50.190.909	-135.292.544
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-735.428.295	-174.911.855
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-20.790.495	-71.122.462
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	403.976
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-20.790.495	-71.526.438
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-1.532.747	-801.012
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		500.229.760	327.239.540
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		43.473.235	-70.161.143
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		456.756.525	397.400.683
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-576.672	29.522
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		11.378.797	11.601.539
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.082.069	1.144.070
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		12.460.866	10.457.469
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-246.248.882	161.624.380
Alınan Temettüler		1.299.946	122.720
Ödenen Faiz		-32.993.660	-165.170.565
Alınan Faiz		68.908.364	88.335.451
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-14.734.138	-14.105.392
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-45.391.417	-12.951.370
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-4.301.488	-4.137.461
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.043.181	-210.061
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	0	1.919
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.919

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	-3.043.181	-211.980
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.680.048	-161.131
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-363.133	-50.849
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		509.700.928	698.882.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		739.465.325	781.557.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-169.241.000	-82.675.000
Ödenen Temettüler		-60.523.397	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		233.196.472	752.389.702
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		61.517.980	-15.761.440
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		294.714.452	736.628.262
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		94.893.461	36.233.813
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	389.607.913	772.862.075

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları										-60.523.397		-60.523.397	-60.523.397			-60.523.397
	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)																
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
	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 Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Değer 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 Taahhüdüün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakıyeleri			80.000.000	16.802.123		-2.995.879	-2.995.879	-2.995.879		76.732.894	289.968.950	213.242.957	503.211.907	673.751.045		673.751.045