

ALAN YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01 Ocak 2020 - 30 Eylül 2020 Ara Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar ve Dipnotlar

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	Not.6	2.807.056	735.762
Finansal Yatırımlar	Not.7	5.720.335	22.969.746
Ticari Alacaklar	Not.10	20.969.256	10.520.280
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	Not.10	20.969.256	10.520.280
Diğer Alacaklar	Not.11	15.186.583	11.999.347
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	Not.11-37	3.439.660	1.748.144
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	Not.11	11.746.923	10.251.203
Peşin Ödenmiş Giderler	Not.15	102.700	88.722
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	Not.25	155.902	154.591
ARA TOPLAM		44.941.832	46.468.448
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		44.941.832	46.468.448
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	Not.7	1.517.254	1.517.254
Maddi Duran Varlıklar	Not.18	10.961.820	11.051.070
Kullanım Hakkı Varlıkları	Not.18	423.735	468.700
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Not.19	122.619	241.185
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Not.19	122.619	241.185
Peşin Ödenmiş Giderler	Not.15	57.098	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		13.082.526	13.278.209
TOPLAM VARLIKLAR		58.024.358	59.746.657
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	Not.8	10.622.139	13.543.935
Ticari Borçlar	Not.10	2.664.406	3.732.525
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	Not.10	2.664.406	3.732.525
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	Not.20	122.220	91.980
Diğer Borçlar	Not.11	10.137.834	7.118.530
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	Not.11	10.137.834	7.118.530
Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22	450.877	355.342
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22	148.760	96.678
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22	302.117	258.664
ARA TOPLAM		23.997.476	24.842.312
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		23.997.476	24.842.312
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	Not.8	444.370	471.747
Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.24	252.588	177.126
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.24	252.588	177.126
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	Not.35	64.249	339.336
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		761.207	988.209
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		24.758.683	25.830.521
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Not.27	33.265.675	33.916.136
Ödenmiş Sermaye	Not.27	33.000.000	33.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	Not.27	6.570.221	6.570.221
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Not.27	-87.672	-80.185
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Not.27	-87.672	-80.185
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Not.27	-87.672	-80.185
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Not.27	645.396	645.396
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Not.27	-6.219.296	-5.668.392
Net Dönem Karı veya Zararı	Not.27	-642.974	-550.904
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		33.265.675	33.916.136
TOPLAM KAYNAKLAR		58.024.358	59.746.657

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	Not.28	131.410.455	57.910.073	38.627.025	21.788.685
Satışların Maliyeti	Not.28	-129.033.815	-54.695.000	-37.852.157	-20.394.352
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.376.640	3.215.073	774.868	1.394.333
BRÜT KAR (ZARAR)		2.376.640	3.215.073	774.868	1.394.333
Genel Yönetim Giderleri	Not.29-30	-5.031.964	-3.991.479	-1.832.657	-1.369.345
Pazarlama Giderleri	Not.29-30	-560.850	-335.041	-254.223	-126.570
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	Not.31	397.290	141.369	199.508	-621.909
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	Not.31	-1.189.056	-161.958	-1.130.258	-28.537
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-4.007.940	-1.132.036	-2.242.762	-752.028
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	Not.32	132.007	61.177	62.237	25.996
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-3.875.933	-1.070.859	-2.180.525	-726.032
Finansman Gelirleri	Not.33	5.655.579	3.342.538	3.553.637	1.141.979
Finansman Giderleri	Not.33	-2.695.595	-2.282.145	-742.430	-637.884
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-915.949	-10.466	630.682	-221.937
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		272.975	-6.510	-10.834	46.232
Dönem Vergi (Gideri) Geliri			-122.608		14.150
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		272.975	116.098	-10.834	32.082
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-642.974	-16.976	619.848	-175.705
DÖNEM KARI (ZARARI)		-642.974	-16.976	619.848	-175.705
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-642.974	-16.976	619.848	-175.705
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>		-0,01950000	-0,00050000	0,01880000	-0,00530000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-7.487	23.508	-13.400	-15.189
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		2.112	30.138	-5.469	-19.473
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-9.599	-6.630	-7.931	4.284
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-9.599	-6.630	-7.931	4.284
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-7.487	23.508	-13.400	-15.189
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-650.461	6.532	606.448	-190.894
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-650.461	6.532	606.448	-190.894

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		5.847.073	-4.089.352
Dönem Karı (Zararı)		-642.974	-16.976
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-642.974	-16.976
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		786.080	427.777
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	Not.18-19	362.946	369.771
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		176.918	1.558
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	Not.24	81.383	99.162
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			70.459
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	Not.22	95.535	-168.063
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		716.440	71.243
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	Not.10	-141.190	71.243
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		857.630	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-197.249	-21.305
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-197.249	-21.305
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			0
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	Not.35	-272.975	6.510
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.720.797	-4.388.686
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	Not.7	17.446.660	-678.695
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	Not.10	-10.448.976	-4.808.854
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	Not.11	-3.187.236	-76.234
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	Not.15	-71.076	-102.492
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	Not.10	-1.068.119	832.750
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.20	30.240	26.296
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	Not.11	3.019.304	361.156
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	Not.15	0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	Not.26	0	57.387
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.863.903	-3.977.885
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	Not.22-24	-15.519	-31.863
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.311	-79.604
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		27.622	-182.959
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	Not.18-19	-104.385	-244.136
Alınan Faiz	Not.32	132.007	61.177
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.802.745	-105.912
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		150.852.000	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-153.882.000	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-26.492	
Ödenen Faiz		-756.092	
Alınan Faiz	Not.33	9.839	-105.912
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.071.950	-4.378.223
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.071.950	-4.378.223
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	Not.6	734.367	14.749.861
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	Not.6	2.806.317	10.371.638

Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Başı Bakıyeler	Not.27	33.000.000	6.570.221	-80.731	-80.731	-80.731			645.396	-9.255.608	3.587.216	34.466.494	34.466.494	
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler											0		0	
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0	
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0	
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler													0	
	Diğer Düzeltmeler													0	
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar													0	
	Transferler										3.587.216	-3.587.216		0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				23.508	23.508	23.508					-16.976	6.532	6.532	
	Dönem Karı (Zararı)											-16.976	-16.976	-16.976	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				23.508	23.508	23.508						23.508	23.508	
	Sermaye Artırımı													0	
	Sermaye Azaltımı													0	
	Sermaye Avansı													0	
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													0	
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													0	
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													0	
	Kar Payları													0	
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													0	
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													0	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													0	
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													0	
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													0	
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													0	
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													0	
	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													0	
	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													0	
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin 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													0	
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													0		
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)													0		
Dönem Sonu Bakıyeler	Not.27	33.000.000	6.570.221	-57.223	-57.223	-57.223			645.396	-5.668.392	-16.976	34.473.026	34.473.026		
Özkaynaklar Değişim Tablosu															
Özkaynaklar Değişim Tablosu															
Dönem Başı Bakıyeler	Not.27	33.000.000	6.570.221	-80.185	-80.185	-80.185			645.396	-5.668.392	-550.904	33.916.136	33.916.136		
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												0	0		
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0		
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													0		
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													0		
Diğer Düzeltmeler													0		
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													0		
Transferler										-550.904	550.904		0		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				-7.487	-7.487	-7.487					-642.974	-650.461	-650.461		
Dönem Karı (Zararı)											-642.974	-642.974	-642.974		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-7.487	-7.487	-7.487						-7.487	-7.487		
Sermaye Artırımı													0		
Sermaye Azaltımı													0		
Sermaye Avansı													0		
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													0		
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													0		

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															0
	Kar Payları															0
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															0
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															0
	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 Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	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 Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	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 Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															0
	Dönem Sonu Bakiyeler	Not.27	33.000.000	6.570.221	-87.672	-87.672	-87.672			645.396	-6.219.296	-642.974	33.265.675			33.265.675