

ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Alternatif Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 31 03 2021 Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	22.068.236	18.359.152
Finansal Yatırımlar		20.594.892	19.546.465
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		20.594.892	19.546.465
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar	5	20.594.892	19.546.465
Ticari Alacaklar	7	90.733.926	76.584.229
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	15	0	1
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		90.733.926	76.584.228
Diğer Alacaklar		6.206.612	4.531.406
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		6.206.612	4.531.406
Peşin Ödenmiş Giderler		262.982	150.359
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		262.982	150.359
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		564.268	177.305
Diğer Dönen Varlıklar		181.281	274.928
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		181.281	274.928
ARA TOPLAM		140.612.197	119.623.844
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		140.612.197	119.623.844
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	760.007	760.007
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		760.007	760.007
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar		760.007	760.007
Maddi Duran Varlıklar	8	3.684.612	3.183.793
Tesis, Makine ve Cihazlar		2.922.670	2.350.550
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar		761.942	833.243
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	265.442	314.282
Bilgisayar Yazılımları		265.442	314.282
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	55.826	183.652
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.765.887	4.441.734
TOPLAM VARLIKLAR		145.378.084	124.065.578
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	20.299.800	11.461.404
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		378.143	456.031
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		378.143	456.031
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		19.921.657	11.005.373
Banka Kredileri		0	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		19.921.657	11.005.373
Ticari Borçlar	7	83.147.199	71.193.811
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	15	6.814	4.264
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		83.140.385	71.189.547
Diğer Borçlar		714.623	771.698
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		714.623	771.698
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	764.121	580.965
Kısa Vadeli Karşılıklar		881.178	1.358.083
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		715.428	989.083
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	165.750	369.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.994	76.294
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.994	76.294
ARA TOPLAM		105.818.915	85.442.255
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		105.818.915	85.442.255
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	622.881	622.881
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		622.881	622.881
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		622.881	622.881

Uzun Vadeli Karşılıklar		208.367	238.137
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		208.367	238.137
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		831.248	861.018
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		106.650.163	86.303.273
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		38.727.921	37.762.305
Ödenmiş Sermaye	12	17.700.000	17.700.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12	4.808.749	4.808.749
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	-340.390	-379.008
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-340.390	-379.008
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-340.390	-379.008
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	12	530.400	530.400
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		530.400	530.400
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		530.400	530.400
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		2.522.394	2.418.233
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı	12	442.396	442.396
Yasal Yedekler	12	2.079.998	1.975.837
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		12.579.770	10.395.073
Net Dönem Karı veya Zararı		926.998	2.288.858
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		38.727.921	37.762.305
TOPLAM KAYNAKLAR		145.378.084	124.065.578

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	13	73.116.711	12.802.343
Satışların Maliyeti	13	-68.681.085	-10.498.480
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	13	4.435.626	2.303.863
BRÜT KAR (ZARAR)		4.435.626	2.303.863
Genel Yönetim Giderleri	14	-3.275.662	-2.098.987
Pazarlama Giderleri	14	-249.961	-145.864
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.608.563	228.780
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-4.684.832	-221.760
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-166.266	66.032
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-166.266	66.032
Finansman Gelirleri		2.215.087	1.179.509
Finansman Giderleri		-820.497	-330.196
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.228.324	915.345
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	11	-301.326	-208.366
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	11	-183.157	-66.410
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	-118.169	-141.956
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		926.998	706.979
DÖNEM KARI (ZARARI)		926.998	706.979
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		926.998	706.979
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		38.618	-21.245
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		48.272	-27.237
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	11	-9.654	5.992
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-9.654	5.992
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		38.618	-21.245
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		965.616	685.734
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		965.616	685.734

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.925.189	-14.052.012
Dönem Karı (Zararı)		926.998	706.979
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		926.998	706.979
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		442.374	226.499
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	346.584	226.499
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		95.790	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-3.606.009	-15.888.214
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-14.149.697	-9.027.526
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-14.149.696	-9.027.526
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-1.675.206	965.101
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.675.206	965.101
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-405.939	-105.695
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		11.953.388	8.670.654
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		11.953.388	8.670.654
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-273.655	-517.004
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-57.075	-11.338
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-57.075	-11.338
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		1.002.175	-15.862.406
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		1.269.725	-15.836.214
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-267.550	-26.192
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-2.236.637	-14.954.736
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-17.009
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-1.688.552	919.733
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-808.907	-170.596
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-808.907	-170.596
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-808.907	-25.596
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	0	-145.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.709.070	-1.188.988
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		7.786.958	-1.124.437
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		7.786.958	-1.124.437
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-77.888	-64.551
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.974.974	-15.411.596
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.974.974	-15.411.596
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	18.361.737	22.823.950
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	21.336.711	7.412.354

Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu																					
	Özkaynaklar Değişim Tablosu																					
	Dönem Başı Baklıyeler		17.700.000	4.808.749		-342.352	-342.352		530.400	188.048			0	0		2.163.555	6.754.591	3.895.160	10.649.751	35.510.103		35.510.103
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																					
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																					
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																					
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler																					
	Diğer Düzeltmeler																					
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar																					
	Transferler	12													254.678	3.640.482	-3.895.160	-254.678	0			0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-21.245	-21.245		0	-21.245		0		0			706.979	706.979	685.734		685.734
	Dönem Kan (Zararı)																					
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																					
	Sermaye Artırımı																					
	Sermaye Azaltımı																					
	Sermaye Avansı																					
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																					
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																					
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																					
	Kar Payları																					
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																					
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																					
	Pay Bazı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																					
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartması																					
	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 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																					
	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 Baklıyeler		17.700.000	4.808.749		-363.597	-363.597		530.400	166.803					2.418.233	10.395.073	706.979	11.102.052	36.195.837		36.195.837	
Özkaynaklar Değişim Tablosu																						
Özkaynaklar Değişim Tablosu																						
Dönem Başı Baklıyeler		17.700.000	4.808.749		-379.008	-379.008		530.400	151.392					2.418.233	10.395.073	2.288.858	12.683.931	37.762.305		37.762.305		
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																						
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																						
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																						
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																						
Diğer Düzeltmeler																						
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																						
Transferler	12													104.161	2.184.697	-2.288.858	-104.161	0		0		
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						38.618	38.618		38.618								926.998	926.998	965.616		965.616	
Dönem Kan (Zararı)																						
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																						
Sermaye Artırımı																						
Sermaye Azaltımı																						
Sermaye Avansı																						
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																						
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																						

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	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		17.700.000	4.808.749	-340.390	-340.390	530.400	190.010		2.522.394	12.579.770	926.998	13.506.768	38.727.921		38.727.921	