

ALTERNATİF YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Alternatif Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 30 06 2021 Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Alternatif Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Alternatif Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara 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 özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Fatma Ebru Yücel, SMMM

Sorumlu Denetçi

29 Temmuz 2021

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		22.379.069	18.359.152
Finansal Yatırımlar	5		21.360.409	19.546.465
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar			21.360.409	19.546.465
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar			21.360.409	19.546.465
Ticari Alacaklar	7		76.616.670	76.584.229
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar			0	1
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			76.616.670	76.584.228
Diğer Alacaklar	8		6.298.369	4.531.406
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			6.298.369	4.531.406
Peşin Ödenmiş Giderler	12		314.069	150.359
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			314.069	150.359
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	12		182.177	177.305
Diğer Dönen Varlıklar	12		205.746	274.928
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			205.746	274.928
ARA TOPLAM			127.356.509	119.623.844
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			127.356.509	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	9		3.461.421	3.183.793
Tesis, Makine ve Cihazlar			703.800	294.929
Taşıtlar			1.226.296	1.028.976
Mobilya ve Demirbaşlar			89.627	108.687
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar			751.057	917.958
Diğer Maddi Duran Varlıklar			690.641	833.243
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10		216.602	314.282
Bilgisayar Yazılımları			216.602	314.282
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16		119.446	183.652
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			4.557.476	4.441.734
TOPLAM VARLIKLAR			131.913.985	124.065.578
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6		15.863.956	11.461.404
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			455.688	456.031
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			455.688	456.031
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			15.408.268	11.005.373
Banka Kredileri			0	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar			15.408.268	11.005.373
Ticari Borçlar	7		72.386.140	71.193.811
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18		2.153	4.264
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			72.383.987	71.189.547
Diğer Borçlar	8		952.681	771.698
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			952.681	771.698
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16		697.660	580.965
Kısa Vadeli Karşılıklar			1.027.101	1.358.083
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11		847.101	989.083
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11		180.000	369.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			8.369	76.294
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12		8.369	76.294
ARA TOPLAM			90.935.907	85.442.255
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			90.935.907	85.442.255
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				

Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	464.347	622.881
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		464.347	622.881
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		464.347	622.881
Uzun Vadeli Karşılıklar		246.501	238.137
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	246.501	238.137
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		710.848	861.018
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		91.646.755	86.303.273
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		40.267.230	37.762.305
Ödenmiş Sermaye	13	17.700.000	17.700.000
Sermaye Düzeltme Farkları	13	4.808.749	4.808.749
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	-356.797	-379.008
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-356.797	-379.008
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-356.797	-379.008
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	13	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	13	442.396	442.396
Yasal Yedekler	13	2.079.998	1.975.837
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		12.579.770	10.395.073
Net Dönem Karı veya Zararı		2.482.714	2.288.858
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		40.267.230	37.762.305
TOPLAM KAYNAKLAR		131.913.985	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 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	77.814.071	4.697.360	16.920.808	4.118.465
Satışların Maliyeti	14	-69.859.857	-1.178.772	-12.902.855	-2.404.375
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)	14	7.954.214	3.518.588	4.017.953	1.714.090
BRÜT KAR (ZARAR)		7.954.214	3.518.588	4.017.953	1.714.090
Genel Yönetim Giderleri	15	-6.196.528	-2.920.866	-4.027.712	-1.928.725
Pazarlama Giderleri	15	-453.835	-203.874	-334.060	-188.196
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		6.771.802	3.163.239	228.780	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-7.953.820	-3.268.988	-221.760	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		121.833	288.099	-336.799	-402.831
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		121.833	288.099	-336.799	-402.831
Finansman Gelirleri		4.643.425	2.428.338	1.883.534	704.025
Finansman Giderleri		-1.545.749	-725.252	-350.124	-19.928
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.219.509	1.991.185	1.196.611	281.266
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-736.795	-435.469	-264.441	-56.075
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	-679.224	-496.067	-86.653	-20.243
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	-57.571	60.598	-177.788	-35.832
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.482.714	1.555.716	932.170	225.191
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.482.714	1.555.716	932.170	225.191
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.482.714	1.555.716	932.170	225.191
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		22.211	-16.407	-10.576	10.669
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		28.846	-19.426	-13.560	13.677
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-6.635	3.019	2.984	-3.008
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	-6.635	3.019	2.984	-3.008
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	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	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		0	0		0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0		0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		22.211	-16.407	-10.576	10.669
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.504.925	1.539.309	921.594	235.860
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.504.925	1.539.309	921.594	235.860

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		568.211	-12.592.824
Dönem Karı (Zararı)		2.482.714	932.170
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.482.714	932.170
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		257.499	25.827
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10	700.500	459.935
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-443.001	-434.108
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-4.668.433	-11.503.334
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-32.441	-34.155.771
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-32.440	-34.155.771
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-1.766.963	1.386.514
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.766.963	1.386.514
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-99.400	173.316
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		1.192.329	30.502.207
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.192.329	30.502.207
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-141.982	-703.568
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		180.983	-190.122
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		180.983	-190.122
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-4.000.959	-8.515.910
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-3.744.034	-8.498.398
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-256.925	-17.512
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.928.220	-10.545.337
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		2.496.431	-2.047.487
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-880.448	-254.054
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.299	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	13.299	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-893.747	-254.054
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-893.747	-88.478
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	0	-165.576
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.391.914	-1.532.023
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.550.791	0
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		3.550.791	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-1.399.918
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		0	-1.399.918
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-158.877	-132.105
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.079.677	-14.378.901
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.079.677	-14.378.901
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		18.361.737	22.823.950
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	21.441.414	8.445.049

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
			Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Diğer Kazanç / Kayıplar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı		
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları									

Önceki Dönem
01.01.2020 - 30.06.2020

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	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)																
	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 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 Bakıyeleri		17.700.000	4.808.749		-356.797	-356.797	530.400	173.603			2.522.394	12.579.770	2.482.714	15.062.484	40.267.230	40.267.230