

ALAN YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2017 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01 Ocak 2017 - 30 Eylül 2017 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolar, Dipnotlar ve Bağımsız Denetim Raporu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	Not.6	12.098.230	18.733.815
Finansal Yatırımlar	Not.7	0	1
Ticari Alacaklar	Not.10	15.584.287	9.184.557
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	Not.10-37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	Not.10	15.584.287	9.184.557
Diğer Alacaklar	Not.11	14.227.976	17.842.323
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	Not.11-37	1.520.943	1.584.820
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	Not.11	12.707.033	16.257.503
Stoklar	Not.13	0	0
Peşin Ödenmiş Giderler	Not.15	70.921	87.725
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	Not.25	211.228	150.973
ARA TOPLAM		42.192.642	45.999.394
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	Not.34	0	0
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		42.192.642	45.999.394
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	Not.7	159.711	159.711
Ticari Alacaklar	Not.10	0	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	Not.10	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	Not.10-37	0	0
Diğer Alacaklar	Not.11	0	0
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	Not.11	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	Not.11-37	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	Not.16	0	0
Canlı Varlıklar	Not.14	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Not.17	0	0
Maddi Duran Varlıklar	Not.18	802.277	1.064.323
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Not.19	574.748	632.522
Şerefiye	Not.19	0	0
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Not.19	574.748	632.522
Peşin Ödenmiş Giderler	Not.15	64.642	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	Not.35	623.093	311.993
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.224.471	2.168.549
TOPLAM VARLIKLAR		44.417.113	48.167.943
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	Not.8	0	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	Not.8	0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler	Not.9	0	0
Ticari Borçlar	Not.10	7.228.305	5.451.886
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	Not.10-37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	Not.10	7.228.305	5.451.886
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	Not.20	174.059	233.448
Diğer Borçlar	Not.11	9.424.169	13.695.351
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	Not.11-37	7.677.631	8.466.819
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	Not.11	1.746.538	5.228.532
Ertelenmiş Gelirler	Not.15	0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	Not.35	0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22	131.085	133.201
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22	43.490	61.197
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22	87.595	72.004
ARA TOPLAM		16.957.618	19.513.886
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	Not.34	0	0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		16.957.618	19.513.886
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	Not.8	0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler	Not.9	0	0

Ticari Borçlar	Not.10	0	0
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	Not.10-37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	Not.10	0	0
Diğer Borçlar	Not.11	0	11.535
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	Not.11-37	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	Not.11	0	11.535
Ertelenmiş Gelirler	Not.15	0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.24	112.989	136.618
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.24	97.234	136.618
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.24	15.755	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	Not.25	0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	Not.35	0	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	Not.26	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		112.989	148.153
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		17.070.607	19.662.039
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Not.27	27.346.506	28.505.904
Ödenmiş Sermaye	Not.27	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	Not.27	6.570.221	6.570.221
Geri Alınmış Paylar (-)	Not.27	0	0
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	Not.27	0	0
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	Not.27	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Not.27	-38.512	-7.155
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Not.27	-38.512	-7.155
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Not.27	-38.512	-7.155
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Not.27	0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Not.27	137.047	137.047
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Not.27	-8.194.209	-8.294.467
Net Dönem Karı veya Zararı	Not.27	-1.128.041	100.258
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		27.346.506	28.505.904
TOPLAM KAYNAKLAR		44.417.113	48.167.943

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	Not.28	645.235.246	239.766.908	14.291.417	213.241.925
Satışların Maliyeti	Not.28	-642.626.875	-237.294.497	-13.614.532	-212.471.942
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.608.371	2.472.411	676.885	769.983
BRÜT KAR (ZARAR)		2.608.371	2.472.411	676.885	769.983
Genel Yönetim Giderleri	Not.29-30	-5.149.010	-5.607.630	-1.382.639	-1.762.537
Pazarlama Giderleri	Not.29-30	-513.281	-494.012	-161.113	-115.213
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	Not.29-30	0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	Not.31	315.386	57.900	228.732	11.211
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	Not.31	-67.476	-8.792	-6.590	-1.160
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.806.010	-3.580.123	-644.725	-1.097.716
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	Not.32	98.729	80.970	39.912	26.582
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	Not.32	0	-342.954	0	-33.003
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	Not.16	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.707.281	-3.842.107	-604.813	-1.104.137
Finansman Gelirleri	Not.33	3.203.358	3.122.149	2.264.701	1.057.280
Finansman Giderleri	Not.33	-1.927.379	-370.403	-409.389	-221.591
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.431.302	-1.090.361	1.250.499	-268.448
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	Not.35	303.261	214.077	-247.184	44.706
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		303.261	214.077	-247.184	44.706
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.128.041	-876.284	1.003.315	-223.742
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.128.041	-876.284	1.003.315	-223.742
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.128.041	-876.284	1.003.315	-223.742
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	Not.36	-0,03760000	-0,02920000	-0,03340000	-0,00750000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-31.357	-8.247	-28.646	-6.802
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-31.357	-8.247	-28.646	-6.802
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		7.839	2.062	7.161	1.701
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-39.196	-10.309	-35.807	-8.503
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-31.357	-8.247	-28.646	-6.802
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.159.398	-884.531	974.669	-230.544
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.159.398	-884.531	974.669	-230.544

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-9.800.585	-9.663.340
Dönem Karı (Zararı)		-1.128.041	-876.284
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.128.041	-876.284
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-3.035.855	-2.164.007
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	Not.18-19	431.242	381.945
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		120.424	141.800
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	Not.24	122.540	163.207
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	Not.22	-7.676	-6.320
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	Not.22	5.560	-15.087
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-544.586	-1.225.995
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	Not.10	-594.140	-1.568.949
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	Not.10	49.554	342.954
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	Not.10	0	0
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	Not.10	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-2.731.835	-1.241.974
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	Not.33	0	-60.517
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler	Not.33	-2.731.835	-1.181.457
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	Not.35	-311.100	-214.077
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	Not.31	0	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		0	-5.706
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-5.459.163	-6.224.271
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	Not.7	0	-566.722
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	Not.10	-6.399.730	-3.169.241
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	Not.11	3.614.347	-9.966.541
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	Not.13	0	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	Not.15	-47.838	104.089
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	Not.10	1.776.419	2.707.060
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	Not.20	-59.389	58.104
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	Not.11	-4.282.717	4.608.980
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	Not.22	-60.255	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	Not.22	-60.255	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	Not.22	0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-9.623.059	-9.264.562
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	Not.22-24	-177.526	-289.877
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-108.901
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		433.165	-299.812
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	Not.7	1	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	923
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	Not.18-19	-111.422	-38.751
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
Ödenen Faiz	Not.32	0	-342.954
Alınan Faiz		544.586	80.970
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.731.835	2.622.797
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0

Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		0	0
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	Not.33	2.731.835	1.181.457
Alınan Faiz	Not.33	0	1.441.340
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.635.585	-7.340.355
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.635.585	-7.340.355
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	Not.6	18.733.815	23.625.491
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	Not.6	12.098.230	16.285.136

