

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

**30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SPK'NIN SERİ: XI NO: 29 SAYILI
TEBLİĞİNE GÖRE HAZIRLANAN
MALİ TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

**ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
YÖNETİM KURULU'NA**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU**

Giriş

Atlantis Yatırım Holding Anonim Şirketi'nin ekte yer alan 30 Haziran 2012 tarihli bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık gelir tablosu, öz sermaye değişim tablosu, nakit akım tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotları tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bu incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ara dönem finansal tablolarının, Atlantis Yatırım Holding Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla finansal pozisyonunu, altı aylık döneme ilişkin finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 14.08.2012

Ege Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş.
A member of CH International

Halil Kaya Özer
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇO.....	1
KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	2
ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....	3
NAKİT AKIM TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR.....	5-28
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR	
NOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR	
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	
NOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	
NOT 11 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	
NOT 12 ÖZKAYNAKLAR.....	
NOT 13 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	
NOT 14 FAALİYET GİDERLERİ	
NOT 15 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER	
NOT 16 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR).....	
NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	
NOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	
NOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR.....	
NOT 20 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

BİLANÇO	<i>Dipnot Referansları</i>	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 30 Haziran 2012	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		5.713.423	5.450.713
Nakit ve nakit benzerleri	4	2.217.351	846.631
Finansal yatırımlar	5	3.142.493	4.371.062
Ticari alacaklar	6	349.808	227.598
Diğer alacaklar	7	838	772
Diğer dönen varlıklar	11	2.933	4.650
Duran Varlıklar		3.934	5.421
Diğer alacaklar	7	2.000	2.000
Maddi duran varlıklar	8	1.934	2.513
Maddi olmayan duran varlıklar	9	0	908
TOPLAM VARLIKLAR		5.717.357	5.456.134
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		19.061	30.115
Ticari borçlar	6	0	771
İlişkili taraflara ticari borçlar		0	455
Diğer ticari borçlar		0	316
Diğer borçlar	7	19.061	20.349
İlişkili taraflara diğer borçlar		25	25
Diğer borçlar		19.036	20.324
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	0	8.995
Uzun Vadeli Yükümlülükler		100.156	94.101
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	100.156	94.101
Özkaynaklar		5.598.140	5.331.918
Ödenmiş sermaye	12	6.000.000	6.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	12	2.492.363	2.492.363
Hisse senedi ihraç primleri	12	2	2
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12	225.938	225.938
Geçmiş yıllar kar/zararları	12	(3.386.385)	(1.244.140)
Net dönem karı/zararı		266.222	(2.142.245)
TOPLAM KAYNAKLAR		5.717.357	5.456.134

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

GELİR TABLOSU	<i>Dipnot Referansları</i>	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 01.01.2012 30.06.2012	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 01.01.2011 30.06.2011	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 01.04.2012 30.06.2012	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 01.04.2011 30.06.2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış gelirleri	14	15.783.775	45.694.239	9.595.903	13.354.453
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler)	14	84.708	(638.922)	167.453	(755.552)
		15.868.483	45.055.317	9.763.356	12.598.901
Satışların maliyeti	14	(15.413.040)	(45.058.590)	(9.559.046)	(12.783.469)
BRÜT KAR/(ZARAR)		455.443	(3.273)	204.310	(184.568)
Genel yönetim giderleri	15	(180.153)	(166.295)	(92.030)	(86.121)
Diğer faaliyet gelirleri	16	0	535.663	0	535.663
Diğer faaliyet giderleri	16	(9.068)	(136)	(8.657)	(136)
FAALİYET KARI/(ZARARI)		266.222	365.959	103.623	264.838
Finansal gelirler		0	0	0	0
Finansal giderler		0	0	0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		266.222	365.959	103.623	264.838
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		0	0	0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		266.222	365.959	103.623	264.838
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı		-	-	-	-
DÖNEM KARI/(ZARARI)		266.222	365.959	103.623	264.838
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç/(zarar) (1 TL nominal hisseye karşılık)	17	0,0444	0,0610	0,0173	0,0441
Sürdürülen faaliyetlerden seyreltilmiş hisse başına kazanç/(zarar) (1 TL nominal hisseye karşılık)	17	0,0444	0,0610	0,0173	0,0441
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		266.222	365.959	103.623	264.838

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2011 VE 30 HAZİRAN 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARIYLA
ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Hisse senedi ihraç primleri	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Toplam
1 Ocak 2011 bakiyeleri	-	6.000.000	2.492.363	2	225.938	(2.598.886)	1.348.354	7.467.771
Toplam kapsamlı gelir/(gider)								
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	365.959	365.959
Kapsamlı gelir/(gider) toplamı	-	-	-	-	-	-	365.959	365.959
Geçmiş yıllar kar/(zarar)larına transferler	-	-	-	-	-	1.348.354	(1.348.354)	0
30 Haziran 2011 bakiyeleri	-	6.000.000	2.492.363	2	225.938	(1.250.532)	365.959	7.833.730
1 Ocak 2012 bakiyeleri	-	6.000.000	2.492.363	2	225.938	(1.244.140)	(2.142.245)	5.331.918
Toplam kapsamlı gelir/(gider)								
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	266.222	266.222
Kapsamlı gelir/(gider) toplamı	-	-	-	-	-	-	266.222	266.222
Geçmiş yıllar kar/(zarar)larına transferler	-	-	-	-	-	(2.142.245)	2.142.245	0
30 Haziran 2012 bakiyeleri	-	6.000.000	2.492.363	2	225.938	(3.386.385)	266.222	5.598.140

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2012 VE 30 HAZİRAN 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLER İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	<i>Dipnot</i>	01.01.2012	01.01.2011
	<i>Referansları</i>	30.06.2012	30.06.2011
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Net dönem karı / (zararı)		266.222	365.959
<i>Düzeltilmeler</i>			
Amortisman gideri (+)	8,9	579	893
İtfa ve tükenme payları (+)	8,9	908	1.478
Kıdem tazminatı karşılığı (+)	10	6.055	7.719
Menkul kıymetler gerçekleşmemiş değer artışları (-)	5	(61.747)	(3.959)
Menkul kıymetler gerçekleşmemiş değer azalışları (+)	5	0	642.737
		212.017	1.014.827
Finansal yatırımlardaki azalış / (artış)		1.290.316	(760.610)
Ticari alacaklardaki (artış)		(122.210)	(199.278)
Diğer alacaklardaki (artış)		(66)	(69.499)
Diğer dönen varlıklardaki azalış		1.717	1.152
Ticari borçlardaki (azalış)		(771)	0
Diğer borçlardaki (azalış)		(1.288)	(3.011)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklardaki (azalış)		(8.995)	0
Borç karşılıklarındaki (azalış)		0	(837.446)
Esas faaliyetlerden elde edilen net nakit		1.370.720	(853.865)

YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI

Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit	0	0
---	----------	----------

FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI

Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit	0	0
---	----------	----------

Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen net / (azalış)	4	1.370.720	(853.865)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri mevcudu	4	846.631	953.324
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri mevcudu		2.217.351	99.459

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 01 – ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Atlantis Yatırım Holding Anonim Şirketi (“Şirket”) 19 Ağustos 1994 tarihinde Atlantis Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi ünvanı altında İstanbul’da kurulmuştur. Şirket, faaliyetlerini 18 Temmuz 2012 tarihine kadar SPK’nın, Yatırım Ortaklıklarına İlişkin esasları belirlediği tebliğine göre sürdürmüştür.

Kanun uyarınca, Şirket, SPK’ dan ortaklık portföyünü oluşturmak, yönetmek ve gerektiğinde portföyde değişiklik yapmak için yetki belgesi almıştır. Şirket’in amacı, ilgili mevzuatla belirlenmiş ilke ve kurallar çerçevesinde menkul kıymetlerini satın aldığı ortaklıkların sermaye ve yönetimlerinde kontrol ve etkinlik gücüne sahip olmamak kaydıyla sermaye piyasası araçları ile ulusal ve uluslararası borsalarda veya borsa dışı organize piyasalarda işlem gören altın ve diğer kıymetli madenler portföyü işletmektir.

Şirket bu amaç dahilinde;

- a) Ortaklık portföyünü oluşturur, yönetir ve gereğinde portföyde değişiklikler yapar,
- b) Portföy çeşitlenmesiyle yatırım riskini, faaliyet alanlarına ve ortaklık durumlarına göre en aza indirecek bir biçimde dağıtır,
- c) Menkul kıymetlere, mali piyasa ve kurumlara, ortaklıklara ilişkin gelişmeleri sürekli izler ve portföy yönetimiyle ilgili gerekli önlemleri alır,
- d) Portföyün değerini korumaya ve artırmaya yönelik araştırmalar yapar.

Şirket’in hisseleri Mayıs 1995’te halka arz edilmiş olup, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla % 99,99’u İstanbul Menkul Kıymetler Borsası Kurumsal Ürünler Pazarı’nda (ATSYO) işlem görmektedir.

Şirket’in merkezi İstanbul’da olup 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 2’dir (31 Aralık 2011: 3). Şirket’in genel müdürlüğü 1.Levent. Krizantem Sokak. No:8 K:3 34330 Beşiktaş İstanbul adresinde olup internet adresi www.atsyo.com dur.

NOT 02 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan muhasebe standartları

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak TL olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliğ”) ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ” (“Seri: XI, No: 25 sayılı Tebliğ”) yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na (“UMS/UFRS”) göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlanan UMS/UFRS’den farkları, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar ilişikteki finansal tabloların hazırlanmasında UMSK tarafından yayımlanan

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

UMS/UFRS’ler ile birebir aynı olan ve TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe (“TMS”)/Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) esas alınmıştır.

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, finansal tablolarda 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“UMS/TMS 29”) uygulanmamıştır.

Finansal tablolar ve tamamlayıcı notları, SPK tarafından açıklanan raporlama formatlarına uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, varlıklar için ödenen tutar esas alınmaktadır.

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 14 Ağustos 2012 tarihinde onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.1.2 Geçerli ve raporlama para birimi

Şirket’in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket’in geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.

2.1.3 Karşılaştırmalı bilgiler

İlişikteki finansal tablolar, Şirket’in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket’in cari dönem içinde muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır ve tespit edilmiş önemli muhasebe hatası bulunmamaktadır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler

Finansal tabloların Tebliğ XI-29’a uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket’in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.4 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla uygulanan ve henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar

2012 yılında yürürlüğe giren standartlar ve yorumlar

Şirket, 30 Haziran 2012 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan TMSK tarafından çıkarılan tüm standartları ve TMSK'nın tüm yorumlarını uygulamıştır.

30 Haziran 2012 tarihinde henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş olan ve ilişikteki finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamış yeni standartlar, standartlara ve yorumlara yapılan bir takım güncellemeler bulunmaktadır. UMSK tarafından Kasım 2009'da yayımlanan UFRS 9 – Finansal Araçlar Standardı haricinde, bu düzenlemelerin ilişikteki finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Hasılat ve esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler

Şirket, hasılatını oluşturan portföyündeki menkul kıymetlerin satış gelirlerini, satış anında tahsil edilebilir hale geldiğinde; temettü gelirlerini temettü almaya hak kazandığında gelir olarak kaydetmektedir.

Faiz gelir ve giderleri ile komisyon giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Faiz gelirleri, sabit getirili menkul kıymetlerden alınan kupon faizlerini, Borsa Para Piyasası işlemlerinden kaynaklanan faizleri ve vadeli işlem teminatlarının nemalarını içermektedir.

Ücret ve komisyonlar

Verilen ücret ve komisyonlar ağırlıklı olarak aracı kurum olan Ulus Menkul Değerler AŞ'ye verilen komisyonlardan oluşmaktadır. Tüm ücret ve komisyonlar tahakkuk ettikleri zaman gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyon etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonra alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler.

Amortisman

Maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen ekonomik ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Beklenen ekonomik ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların tahmini ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

Ofis Makinaları 6 yıl

Sonradan ortaya çıkan giderler

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan maliyetler bakım onarım maliyetleri ile birlikte aktifleştirilebilirler. Sonradan ortaya çıkan diğer harcamalar söz konusu varlığın gelecekteki

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

ekonomik faydasını arttırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluştuğu gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve gelir tablosuna dahil edilir.

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyon etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonra alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen ekonomik ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen ekonomik ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Maddi olmayan duran varlıklar, özel maliyetleri ve bilgisayar yazılımlarını içermektedir. Satın alınan bilgisayar yazılımları, satın alımı sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir. Söz konusu maliyetler, ekonomik ömürlerine göre (3 yıl) itfa edilir.

Varlıklarda değer düşüklüğü

Finansal varlıklar dışındaki her varlık, raporlama dönemi sonunda, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybına dair herhangi bir gösterge olup olmadığı açısından değerlendirilir. Böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Geri kazanılabilir tutar varlığın net satış fiyatı ile kullanım değerinden yüksek olanı seçilerek bulunur. Kullanım değeri, bir varlığın sürekli kullanımından ve faydalı ömrü sonunda elden çıkarılmasından elde edilmesi beklenen nakit akışlarının tahmin edilen bugünkü değeridir. Değer düşüklüğü kayıpları gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

Borçlanma maliyetleri

Tüm finansman giderleri, oluştuğu dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Finansal araçlar

Finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınanlar haricindeki finansal varlıklar, gerçeğe uygun piyasa değeri ile alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamaların toplam tutarı üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan finansal varlıkların alımı veya satışı sonucunda ilgili varlıklar, işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar”, “satılmaya hazır finansal varlıklar” ve “kredi ve alacaklar” olarak sınıflandırılır.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar

Şirket’in raporlama dönemi sonu itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlığı bulunmamaktadır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar

Şirket’in raporlama dönemi sonu itibarıyla satılmaya hazır finansal varlığı bulunmamaktadır.

Satım ve geri alım anlaşmaları

Geri satmak kaydıyla alınan menkul kıymetler (“ters repo”), satış ve geri alış fiyatı arasındaki farkın iç iskonto oranı yöntemine göre döneme isabet eden kısmının ters repoların maliyetine eklenmesi suretiyle nakit ve nakit benzerleri hesabına ters repo işlemlerinden alacaklar olarak kaydedilir.

Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her raporlama dönemi sonunda değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akışları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akışlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde gelir tablosunda iptal edilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Finansal yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve öz kaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve öz kaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme öz kaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve öz kaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Sermaye

Adi Hisse Senetleri

Adi hisse senetleri öz kaynak olarak sınıflandırılır. Adi hisse ihraçları ve hisse senedi opsiyonlarının ihracı ile doğrudan ilişkili ek maliyetler vergi etkisi düşüldükten sonra öz kaynaklardan azalış olarak kayıtlara alınır.

Kur değişiminin etkileri

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanması sırasında yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler raporlama dönemi sonunda geçerli olan kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmektedir.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla şirketin dövizli işlemleri bulunmamaktadır.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Hisse başına kazanç

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net karın, yıl boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile hesaplanmaktadır.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, hisse başına kazanç / (zarar) hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak hesaplanır.

Raporlama döneminden sonraki olaylar

Raporlama dönemi sonu ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların raporlama döneminden sonra ortaya çıkması durumunda ve bu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektiriyorsa, Şirket finansal tablolarını yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir. Söz konusu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektirmiyorsa Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

Kiralama işlemleri

Finansal kiralama

Finansal kiralama sözleşmesi altında, sahiplikle ilgili tüm risklerin ve faydaların kiracıya ait olduğu sabit kıymet transferleri, finansal kiralama işlemi olarak sınıflandırılmaktadır. Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlıklar, bilançoda, kira sözleşmesinin başlangıcındaki minimum kira ödemelerinin raporlama dönemi sonu itibarıyla indirgenmiş değeri ile finansal kiralamaya konu malın makul değerinden düşük olanından birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır. Finansal kiralamadan doğan borçlar, anaparanın ödenmesiyle azalırken, faiz ödemeleri doğrudan gelir tablosunda yansıtılır. 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Şirket’in finansal kiralama işlemi yoktur.

Operasyonel kiralama

Operasyonel kiralama işlemleri oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

İlişkili taraflar

Hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşlar, ilişkili kuruluş olarak tanımlanırlar. İlişkili kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Şirket yönetimi de dahildir. İlişkili kuruluş işlemleri, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında bedelli veya bedelsiz olarak transfer edilmesini içermektedir.

Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

“Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı” (“TMS 37”) uyarınca, herhangi bir karşılık tutarının finansal tablolara alınabilmesi için; Şirket’in geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir.

Şarta bağlı varlıklar gerçekleşmedikçe muhasebeleştirilmemekte ve sadece dipnotlarda açıklanmaktadır.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

Şirket'in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe giren, 21 Haziran 2006 tarihli ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci Maddesi'nin (1) numaralı fıkrasının (d) bendine göre Türkiye'de kurulu menkul kıymetler yatırım fonları ve ortaklıklarının portföy işletmeciliğinden doğan kazançları kurumlar vergisinden istisnadır. Söz konusu kurumlar vergisi istisnası geçici vergi uygulaması bakımından da geçerlidir.

Aynı Kanun'un 15'inci Maddesi'nin (3) numaralı fıkrasına göre, menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının kurumlar vergisinden istisna edilen söz konusu portföy işletmeciliği kazançları üzerinden dağıtılın dağıtılmasın %15 oranında vergi kesintisi yapılır. Bakanlar Kurulu, bu vergi kesintisi oranını her bir ödeme ve gelir için ayrı ayrı sifra kadar indirmeye, kurumlar vergisi oranına kadar yükseltmeye yetkilidir. Söz konusu tevkifat oranı 2009/14594 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %0 olarak uygulanmaktadır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 34'üncü Maddesi'nin (8) numaralı fıkrasında, menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının, portföy işletmeciliği kazançlarının elde edilmesi sırasında 15'inci Madde gereğince kendilerinden kesilen vergileri, vergi kesintisi yapanlarca ilgili vergi dairesine ödenmiş olmak şartıyla, aynı Kanun'un 15'inci Maddesi'nin (3) numaralı fıkrasına göre kurum bünyesinde yapacakları vergi kesintisinden mahsup edebilecekleri, mahsup edilemeyen kesinti tutarının başvuru halinde kendilerine red ve iade edileceği belirtilmiştir.

5281 sayılı Kanun ile, 1 Ocak 2006 ila 31 Aralık 2015 tarihleri arasında uygulanmak üzere 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu'na eklenen 5527 sayılı Kanun ile Değişik Geçici 67'nci Madde'nin (1) numaralı fıkrasına göre menkul kıymet yatırım fon ve ortaklıklarının banka ve aracı kurumlar vasıtasıyla elde ettikleri menkul kıymet ve diğer sermaye piyasası araçlarının alım-satım kazançları ile dönemsel getirileri üzerinden 1 Ekim 2006 tarihinden itibaren % 0 oranında gelir vergisi kesintisi yapılmaktadır.

Değişik Geçici 67'nci Madde'nin (2) ve (4) numaralı fıkralarına göre, menkul kıymet yatırım fonu ve ortaklıklarının bu maddeye göre tevkifata tabi tutulan gelirleri üzerinden Kurumlar Vergisi ve Gelir Vergisi Kanunları'na göre ayrıca tevkifat yapılmaz.

Çalışanlara sağlanan faydalar

Kıdem tazminatı

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar gelir tablosuna yansıtılmıştır.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Net bugünkü değerin hesaplamasında kullanılan başlıca tahminler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
	(%)	(%)
Net iskonto oranı	1,0018	0,9904
Tahmin edilen kıdem tazminatına hak kazanma oranı	100	100

Emeklilik planları

Şirket'in personeline sağladığı herhangi bir emeklilik sonrası fayda ve emeklilik planı bulunmamaktadır.

Nakit akışları tablosu

Nakit akışları tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Şirket'in portföy işletmeciliği faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası ("VOB") işlemleri

VOB piyasasında işlem yapmak için verilen nakit teminatlar ticari alacaklar olarak sınıflandırılmaktadır. Dönem içinde yapılan işlemler sonucu oluşan kar ve zararlar gelir tablosunda esas faaliyetlerden gelirler / giderlere kaydedilmiştir. Açık olan işlemlerin piyasa fiyatları üzerinden değerlendirilmesi sonucunda gelir tablosuna yansıyan değerlendirme farkları ve kalan teminat tutarının nemalandırılması sonucu oluşan faiz gelirleri netleştirilerek ticari alacaklar içerisinde gösterilmiştir.

Sermaye ve temettüleri

Tüm paylar, çıkarılmış sermaye olarak gösterilir. Hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, temettü dağıtım kararı alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek ödenecek temettü yükümlülüğü olarak sınıflandırılır.

2.6 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların Tebliğ XI-29'a uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Not 08 - Maddi duran varlıkların faydalı ömürleri

Not 09 - Maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri

Not 11 - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 03 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

NOT 04 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla hazır değerlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kasa	498	424
Borsa para piyasasından alacaklar	2.216.000	846.000
Ulus Menkul Değerler A.Ş. C/H	853	207
Toplam	2.217.351	846.631

Borsa Para Piyasası işlemlerinin dönüş tarihi 02.07.2012 olup, faiz oranı brüt % 11,05'dir. (31.12.2011 % 10,65 ve %10,70)

NOT 05 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla yatırım ortaklığı portföy işletmeciliği faaliyeti gereği finansal yatırımlar hesabında bulunan kıymetler, alım-satım amaçlı menkul kıymetler olup, gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmiştir. Bu menkul kıymetler bilançoya ilk olarak işlem maliyetleri dikkate alınarak maliyet değerleri ile yansıtılır. Menkul kıymetler bilançoya alındıktan sonra makul değerleri ile değerlendirilir. Gerçeğe uygun değer 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla İMKB'de bekleyen güncel emirler arasındaki en iyi alış emirlerini, bunların bulunmaması durumunda gerçekleşen en yakın zamanlı işlemin fiyatını ifade etmektedir. Makul değerlerdeki değer artış ve azalışları sonucu oluşan kazanç ve kayıplar ilgili dönemin gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Şirket, elinde bulundurduğu niyeti ve kabiliyeti doğrultusunda alım-satım amaçlı olarak belirlemiş olduğu menkul kıymetleri yukarıdaki hükümler çerçevesinde değerlemeye tabi tutmuştur. 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla alım satım amaçlı menkul kıymetler aşağıdaki gibidir:

<u>Alım satım amaçlı menkul kıymetler</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
İMKB'na kote edilmiş hisse senetleri	171.845	1.452.300
Türk devlet tahvili ve hazine bonoları	2.970.648	2.918.762
Toplam	3.142.493	4.371.062

Bilanço tarihi itibarıyla alım satım amaçlı menkul kıymetlerin maliyeti 3.080.746 TL'dir (31 Aralık 2011: 4.571.168 TL).

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 06 – TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ve şüpheli hale gelmiş alacakları bulunmamaktadır. 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
VOB işlem teminatları	349.808	227.598
Toplam	349.808	227.598

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Ticari borçlar (kısa vadeli)</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
İlişkili taraflara ticari borçlar (ödenecek komisyonlar)	0	455
Diğer ticari borçlar (ödenecek faturalar)	0	316
Toplam	0	771

NOT 07 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Diğer alacaklar (kısa vadeli)</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Vergi dairesinden alacaklar	838	772
Toplam	838	772

<u>Diğer alacaklar (uzun vadeli)</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Verilen kira depozitosu	2.000	2.000
Toplam	2.000	2.000

<u>Diğer borçlar (kısa vadeli)</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
İlişkili taraflara borçlar (ödenecek temettüler 2007)	25	25
Ödenecek vergiler	14.531	16.028
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	4.505	4.296
Toplam	19.061	20.349

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:Xİ NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 08 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi varlıklar ofis makinelerinden oluşmakta ve altı yılda amorti edilmektedir. 31 Aralık 2011 ve 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren hesap dönemlerindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2011</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Maliyet	42.774	0	0	42.774
Birikmiş amortisman (-)	(38.509)	(1.752)	0	(40.261)
Net defter değeri	4.265	(1.752)	0	2.513

	<u>1 Ocak 2012</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>30 Haziran 2012</u>
Maliyet	42.774	0	0	42.774
Birikmiş amortisman (-)	(40.261)	(579)	0	(40.840)
Net defter değeri	2.513	(579)	0	1.934

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla maddi varlıklar üzerinde rehin ve ipotek yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).
30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla maddi varlıklar üzerindeki sigorta tutarı (araç kasko olmak üzere) 24.150 TL'dir. (31 Aralık 2011: 22.050 TL)

NOT 09 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi olmayan varlıklar özel maliyetlerden, web yazılım harcamalarından, bilgisayar programı lisans bedellerinden ve kiralama giderlerinden oluşmakta ve üç-beş yılda itfa edilmektedir. 31 Aralık 2011 ve 30 Haziran 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak 2011</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Maliyet	18.183	0	0	18.183
Birikmiş itfa payları	(14.466)	(2.809)	0	(17.275)
Net defter değeri	3.717	(2.809)	0	908

	<u>1 Ocak 2012</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>30 Haziran 2012</u>
Maliyet	18.183	0	0	18.183
Birikmiş itfa payları	(17.275)	(908)	0	(18.183)
Net defter değeri	909	(908)	0	0

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kullanılmayan izin karşılıkları	0	8.995
Toplam	0	8.995

Türkiye’de geçerli iş kanununa göre Şirket, iş sözleşmesinin, herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti, sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı raporlama dönemi sonu itibarıyla tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarındır.

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kıdem tazminatı karşılığı	100.156	94.101
Toplam	100.156	94.101

Kıdem Tazminatı Karşılığı:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu’nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60’ıncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun’dan çıkarılmıştır.

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 2.917,27 TL (31 Aralık 2011: 2.731,85 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Bu nedenle, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Raporlama dönemi sonu itibarıyla karşılıklar, yıllık % 9,16 enflasyon (son 5 yıllık tüfe ortalaması) ve % 8,96 iskonto oranı (29.06.2012 İmkb Tahvil Bono Piyasası işlemleri ağırlıklı ortalama bileşik faizi) varsayımlarına göre yaklaşık % 1,0018 olarak elde edilen net iskonto/prim oranı kullanılmak

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

suretiyle hesaplanmıştır. (31 Aralık 2011 : % 0,9904). İsteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmektedir.

	01 Ocak 2012 30 Haziran 2012	01 Ocak 2011 31 Aralık 2011
1 Ocak itibarıyla tam karşılık	94.101	86.084
Cari yıl hizmet maliyeti	9.002	15.553
Cari yılda ödenen	(11.869)	0
Cari yıl iskontosu/primi	8.922	(1.144)
Geçmiş yıllar iskontosu	0	(6.392)
30 Haziran / 31 Aralık itibarıyla karşılık	100.156	94.101

NOT 11 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer dönen varlıklar</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Peşin ödenen abonelik giderleri	144	289
Peşin ödenen sağlık sigorta giderleri	1.933	4.041
Peşin ödenen kasko ve zts giderleri	856	320
Peşin ödenen işyeri sigorta gideri	0	0
Kapanış bakiyesi	2.933	4.650

NOT 12 – ÖZKAYNAKLAR

13.1 Ödenmiş Sermaye:

Şirketin 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla KAP platformuna yapılan açıklamalar dahil edilerek oluşan sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortağın Adı - Soyadı/Unvanı</u>	<u>30 Haziran 2012</u>		<u>31 Aralık 2011</u>	
	<u>Pay(%)</u>	<u>Tutar (TL)</u>	<u>Pay(%)</u>	<u>Tutar (TL)</u>
Ulus Menkul Değerler A.Ş.	8,05	483.023	23,38	1.403.040
Güler Yatırım Holding A.Ş.	0	0	9,92	595.000
Anıl Erk Yılmaz	5,00	300.226	7,88	472.636
Fatma Karagözlü	3,71	222.490	3,71	222.490
Özgür Devrim Yılmaz	0,00	45	0,35	21.045
Diğer Ortaklar (*)	83,24	4.994.216	54,76	3.285.789
Toplam	100,00	6.000.000	100,00	6.000.000

(*) Bu tutarın 3.023 TL nominal değerli kısmına sahip olan Ulus Menkul Değerler A.Ş., söz konusu payları piyasa yapıcılığı kapsamında gerçekleştirilecek işlemler için kullanmaktadır.

Şirket'in ödenmiş sermayesi 6.000.000 TL (31 Aralık 2011: 6.000.000 TL) olup her biri 1 Kuruş nominal değerli 600.000.000 (31 Aralık 2011: 600.000.000) adet paya bölünmüştür. Sermayeyi temsil eden (A)

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

grubu payların toplam tutarı 100 TL (31 Aralık 2011 : 100 TL) , (B) grubu payların toplam tutarı 5.999.900 TL (31 Aralık 2011: 5.999.900 TL)'dir.

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi olup, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla kayıtlı sermaye tutarı 20.000.000 TL (31 Aralık 2011: 20.000.000 TL) olarak tespit edilmiştir.

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in 10.000 adet (A) Grubu 1 Kuruş nominal değerli imtiyazlı payı bulunmaktadır. Bu payların her biri yönetim kurulu üyelerinin seçiminde bir milyon oy hakkına sahiptir. (A) grubu paylar nama yazılı, (B) grubu paylar hamiline yazılıdır. Nama yazılı payların devri Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı Tebliği çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nun iznine tabidir. Bu imtiyazlı payların 7.500 adedine Yönetim Kurulu Başkanı Anıl Erk Yılmaz, 1.500 adedine Yönetim Kurulu Üyesi Özgür Devrim Yılmaz ve 1.000 adedine de Yönetim Kurulu Başkan Vekili Fatma Karagözlü sahiptir.

<u>13.2 Sermaye Düzeltmesi Farkları:</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Öz sermaye enflasyon düzeltme farkları	2.492.363	2.492.363

Öz Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları özsermaye kalemlerine yapılan nakit ve nakde eşdeğer ilavelerin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilmesi için yapılan düzeltmeleri ifade eder.

Tüm öz sermaye kalemlerine ilişkin "öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları" sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

<u>13.3 Hisse Senedi İhraç Primleri:</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Hisse senedi ihraç primleri	2	2

<u>13.4 Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Yasal yedekler	225.938	225.938

Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 466'ıncı Maddesi'ne göre işletmeler ticari (safı) karın %5'ini ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar birinci yasal yedek olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında ticari kardan düşülür. TTK'na göre safı kardan pay sahipleri için %5 birinci temettü (kar payı) ayrıldıktan sonra, pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın onda biri ikinci yasal yedek olarak ayrılır. Birinci temettü, işletmelerin ödenmiş sermayesi üzerinden TTK 466/3. Maddesi ve ana sözleşme gereği pay sahipleri ile kara iştirak eden kimselere %5 oranında dağıtılması öngörülmuş kar payıdır.

<u>13.5 Geçmiş Yıllar Kar/Zararları</u>	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Olağanüstü yedekler (2004,2005,2006 ve 2007)	2.402.787	2.402.787
Geçmiş yıl zararları (2008-2011)	(5.789.172)	(3.646.927)
Kapanış bakiyesi	(3.386.385)	(1.244.140)

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış Gelirleri	<u>01.01.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>30.06.2011</u>	<u>01.04.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.04.2011</u> <u>30.06.2011</u>
Hisse Senetleri	15.391.055	36.126.459	9.203.183	9.114.873
Devlet Tahvili-Hazine Bonosu	392.720	9.567.780	392.720	4.239.580
Toplam	15.783.775	45.694.239	9.595.903	13.354.453

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/(Giderler)	<u>01.01.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>30.06.2011</u>	<u>01.04.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.04.2011</u> <u>30.06.2011</u>
Temettü Gelirleri	12.857	16.680	12.857	4.680
Hazine Bonosu-Devlet Tahvili Faiz Gelirleri	86.200	23.326	57.514	11.156
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	61.929	31.169	39.017	15.811
Hisse Senedi Değer Artış Gelirleri	6.325	3.959	3.717	(74.402)
Hazine Bonosu-Tahvil Değer Artış Gelirleri	55.422	6.066	7.118	(131)
Hisse Senedi Değer Azalış Giderleri (-)	0	(642.737)	17.950	(639.404)
VOB Değerleme Karı/Zararı	(138.025)	(77.385)	29.280	(73.262)
Toplam	84.708	(638.922)	167.453	(755.552)

Satışların Maliyeti	<u>01.01.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>30.06.2011</u>	<u>01.04.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.04.2011</u> <u>30.06.2011</u>
Hisse Senetleri	(14.920.191)	(35.320.847)	(9.107.586)	(8.506.927)
Devlet Tahvili-Hazine Bonosu	(387.869)	(9.510.961)	(387.869)	(4.200.551)
Komisyon Giderleri (*)	(104.980)	(226.782)	(63.591)	(75.991)
Toplam	(15.413.040)	(45.058.590)	(9.559.046)	(12.783.469)

(*) Komisyon giderleri piyasalarda yapılan işlemler karşılığı aracı kuruma ödenen komisyonlardan oluşmaktadır:

(01.01.2012-30.06.2012 / Hisse Senedi Alım Satım Komisyonu : 76.296 + Sabit Getirili Menkul Kıymet Alım Satım Komisyonu : 2.674 + Borsa Para Piyasası İşlem Komisyonu : 15.685 + VOB İşlem Komisyonu : 10.325 = 104.980 TL)

(01.01.2011-30.06.2011 / Hisse Senedi Alım Satım Komisyonu : 190.456 + Sabit Getirili Menkul Kıymet Alım Satım Komisyonu : 16.773 + Borsa Para Piyasası İşlem Komisyonu : 9.748 + VOB İşlem Komisyonu : 9.805 = 226.782 TL)

(01.04.2012-30.04.2012 / Hisse Senedi Alım Satım Komisyonu : 44.494 + Sabit Getirili Menkul Kıymet Alım Satım Komisyonu : 1.506 + Borsa Para Piyasası İşlem Komisyonu : 9.721 + VOB İşlem Komisyonu : 7.870 = 63.591 TL)

(01.04.2011-30.06.2011 / Hisse Senedi Alım Satım Komisyonu : 62.219 + Sabit Getirili Menkul Kıymet Alım Satım Komisyonu : 5.955 + Borsa Para Piyasası İşlem Komisyonu : 4.953 + VOB İşlem Komisyonu : 2.864 = 75.991 TL)

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Şirket hisse senetleri, borçlanma senetleri ve VOB alım satım işlemlerini aracı kurum olan Ulus Menkul Değerler A.Ş. aracılığı ile gerçekleştirmekte olup hisse senetleri işlemlerinde % 0,2590 oranında, borçlanma senetleri işlemlerinde % 0,0670 oranında, Borsa Para Piyasası işlemlerinde % 0,0118 oranında ve VOB işlemlerinde de % 0,0246 oranında aracılık komisyonu ödemektedir.

Aracılık sözleşmesi haricinde şirketin yaptığı herhangi bir yatırım danışmanlığı ve portföy yönetimi sözleşmesi olmayıp, bu konularda herhangi bir gideri bulunmamaktadır.

NOT 14 – FAALİYET GİDERLERİ

	<u>01.01.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>30.06.2011</u>	<u>01.04.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.04.2011</u> <u>30.06.2011</u>
Personel Giderleri (-)	(107.004)	(95.484)	(57.459)	(51.010)
Kira Giderleri (-)	(18.050)	(16.950)	(9.312)	(8.606)
Müşavirlik ve Denetim Giderleri (-)	(3.683)	(6.245)	(950)	(3.123)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri (-)	(11.256)	(7.719)	(167)	(3.267)
Reklam ve İlan Giderleri (-)	(4.774)	(1.028)	(4.774)	0
Vergi Resim ve Harç Giderleri (-)	(914)	(753)	(481)	(70)
Sigorta Giderleri (-)	(2.619)	(2.125)	(1.325)	(1.064)
Elektrik-Su-İletişim-Aidat Giderleri (-)	(4.048)	(3.618)	(1.891)	(1.782)
Amortisman ve İtfa Giderleri (-)	(1.487)	(2.371)	(532)	(1.113)
Abonelik Giderleri (-)	(2.148)	(2.184)	(1.174)	(969)
Kırtasiye-Kargo Giderleri (-)	(100)	(337)	(85)	(30)
Takasbank-Noter-Banka Komisyon Giderleri (-)	(2.036)	(4.453)	(1.581)	(1.520)
Yemek Giderleri (-)	(4.576)	(3.728)	(2.685)	(1.927)
Taşıt Giderleri (-)	(3.100)	(4.280)	(1.049)	(3.200)
Avukatlık Giderleri (-)	(7.080)	(6.750)	(3.540)	(3.375)
Diğer Giderler (-)	(7.278)	(8.270)	(5.025)	(5.065)
Toplam	(180.153)	(166.295)	(92.030)	(86.121)

NOT 15 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

	<u>01.01.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>30.06.2011</u>	<u>01.04.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.04.2011</u> <u>30.06.2011</u>
Konusu Kalmayan Karşılıklar (BSMV)*	0	535.633	0	535.663
Toplam	0	535.633	0	535.663

	<u>01.01.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>30.06.2011</u>	<u>01.04.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.04.2011</u> <u>30.06.2011</u>
Önceki Dönem Gider ve Zararları	(67)	0	0	0
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(79)	(136)	(33)	(136)
Kıdem Tazminat Reeskontu	(8.922)	0	(8.624)	0
Toplam	(9.068)	(136)	(8.657)	(136)

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

Hisse Başına Kazanç/(Kayıp)	<u>01.01.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>30.06.2011</u>	<u>01.04.2012</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.04.2011</u> <u>30.06.2011</u>
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama değeri	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Çıkarılan bedelsiz hisse senetleri	0	0	0	0
30 Haziran itibariyle tedavüldeki hisse senedi toplam değeri	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Net Dönem Karı/(Zararı)	266.222	365.959	103.623	264.838
Hisse başına kar/(zarar) (1 TL nominal bedele karşılık)	0,0444	0,0610	0,0173	0,0441

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:IV, No:27 sayılı tebliği uyarınca, net dönem karının bir unsuru olarak değerlendirilen gerçekleşmemiş sermaye kazançları "net değer artışları/(azalışları)" dağıtılabılır kar tutarının hesaplanmasında dikkate alınmamaktadır. 30 Haziran 2012 itibariyle gerçekleşmemiş net sermaye kazançları/(kayıpları) 61.747 TL'dir. (30 Haziran 2011 : (632.712) TL)

NOT 17 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<i><u>Nakit ve nakit benzerleri</u></i>		
Ulus Menkul Değerler A.Ş. C/H	853	207
	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<i><u>İlişkili taraflara ticari borçlar</u></i>		
Ödenecek VOB işlem komisyonları	76	455
<i><u>Dönem içindeki işlemler</u></i>		
Satışların Maliyeti	01 Ocak 2012 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011 30 Haziran 2011
<i><u>İlişkili taraflara ödenen aracılık komisyonları</u></i>		
Ulus Menkul Değerler A.Ş.	104.980	63.591
<i><u>Üst düzey yöneticilere</u></i>		
(genel müdür) sağlanan faydalar:	01 Ocak 2012 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011 30 Haziran 2011
Şirket genel müdürünün yıllık brüt ücreti (tl)	56.960	51.924

NOT 18 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Şirket yatırım ortaklığı faaliyeti gereği piyasa riskine (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, hisse senedi fiyat riski) maruz kalmaktadır. Piyasa riski, faiz oranlarında, menkul kıymetlerin veya diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve şirketi olumsuz etkileyecek dalgalanmalardır. Şirket menkul

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek maruz kalınan piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayrımında günlük olarak takip etmektedir. Şirket yönetim kurulunca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte, menkul kıymet portföyü, portföy yöneticileri tarafından bu çerçevede yönetilmektedir. Ekonomik tablonun ve piyasaların durumuna göre bu limit ve politikalar değişim göstermekte, belirsizliğin hakim olduğu dönemlerde riskin asgari düzeye indirilmesine çalışılmaktadır.

Faiz oranı riski

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların şirketin faize duyarlı varlıkları üzerinde meydana getirebileceği değer düşüşü olarak tanımlanır. Şirket'in faize duyarlı yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu		
	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<i>Sabit Faizli Finansal Araçlar</i>	5.186.648	3.764.762
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
Finansal varlıklar	2.970.648	2.918.762
Borsa para piyasası işlemlerinden alacaklar	2.216.000	846.000
Finansal yükümlülükler	-	0

Şirket'in bilançosunda gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı borçlanma senetleri faiz değişimlerine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in yaptığı analizlere göre TL faizlerde % 1 oranında faiz artışı veya azalışı olması durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla 2.970.648 TL tutarındaki borçlanma senetlerinin gerçeğe uygun değerinde ve dolayısıyla net dönem karı ile özkaynaklarda 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla (2.970) TL tutarında azalış veya 3.000 TL tutarında artış oluşmaktadır.

(Şirket'in yaptığı analizlere göre TL faizlerde % 1 oranında faiz artışı veya azalışı olması durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla 2.918.762 TL tutarındaki borçlanma senetlerinin gerçeğe uygun değerinde ve dolayısıyla net dönem karı ile özkaynaklarda 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla (6.898) TL tutarında azalış veya 6.977 TL tutarında artış oluşmaktadır)

Hisse senedi fiyat riski

Şirket aynı zamanda, portföyünde bulunan hisse senetlerinde meydana gelebilecek fiyat değişimlerinin yol açacağı hisse senedi fiyat riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla İMKB'de işlem gören bu hisselerde % 10'luk bir artış/azalış olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda, şirketin net dönem karında ve dolayısıyla özkaynaklarında 18.323 TL tutarında artış /azalış oluşmaktadır (31 Aralık 2011 : 145.230 TL).

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kredi riski

Şirket'in kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir. 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kredi riskine maruz kredi niteliğindeki varlıkları aşağıdaki tablodaki gibidir:

Alacaklar								
Ticari alacaklar				Diğer alacaklar				
30 Haziran 2012	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	BPP	Finansal yatırımlar	Türev araçlar	Diğer
					işlemlerinden alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	-	-	-	2.216.000	2.970.648	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı								
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net değeri	-	-	-	-	2.216.000	2.970.648	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

Alacaklar								
Ticari alacaklar				Diğer alacaklar				
31 Aralık 2011	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	BPP	Finansal yatırımlar	Türev araçlar	Diğer
					işlemlerinden alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	-	-	-	846.000	2.918.762	227.598	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı								
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net değeri	-	-	-	-	846.000	2.918.762	227.598	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkiler kur riskini oluşturmaktadır. Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, dövizli işlemleri bulunmadığından dolayı kur riskine maruz kalmamıştır.

Likidite riski

Likidite riski, uzun vadeli varlıkların kısa vadeli kaynaklarla fonlanmasının bir sonucu olarak ortaya çıkabilmektedir. Şirket'in faaliyeti gereği aktifinin tamamına yakın kısmını nakit ve benzeri kalemler ile finansal yatırımlar oluşturmaktadır. Şirket yönetimi, aktifli özkaynak ile finanse ederek, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır. Şirket'in türev finansal yükümlülüğü yoktur.

Sermaye yönetimi

Şirket, sermayesini etkin portföy yönetimiyle riskin dağıtılması ilkesi doğrultusunda yönetmeye çalışmaktadır. Şirket'in amacı; gelir elde eden bir işletme olarak faaliyetlerini devam ettirirken pay sahiplerinin faydasını gözetmek ve verimli sermaye yapısını sürekli kılmaktır. Yürürlükteki mevzuat çerçevesinde hazırlanan kar payı dağıtım tekliflerinde pay sahiplerinin beklentileri ile Şirket'in büyüme gereği arasındaki hassas denge ve Şirket'in karlılık durumu dikkate alınmaktadır.

NOT 19 – FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Araçlar Kategorileri

30 Haziran 2012	Defter değeri	Gerçeğe uygun değeri
<i>Finansal varlıklar</i>		
Nakit ve nakit benzerleri	2.217.351	2.217.351
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	3.080.746	3.142.493
Ticari alacaklar	349.808	349.808
31 Aralık 2011	Defter değeri	Gerçeğe uygun değeri
<i>Finansal varlıklar</i>		
Nakit ve nakit benzerleri	846.631	846.631
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	4.371.062	4.371.062
Ticari alacaklar	227.598	227.598

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir. Şirket, finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek, yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz. Gerçeğe uygun değerleri tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerler ve diğer finansal varlıklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek defter değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir. Borçlanma senetlerinin ve hisse senetlerinin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle parasal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen finansal varlıklar

31 Mart 2012	Kayıtlı Değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Borçlanma senetleri	2.970.648	2.970.648	-	-
Borsada işlem gören hisse senetleri	171.845	171.845	-	-
Toplam	3.142.493	3.142.493	-	-

31 Aralık 2011	Kayıtlı Değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Borçlanma senetleri	2.918.762	2.918.762	-	-
Borsada işlem gören hisse senetleri	1.452.300	1.452.300	-	-
Toplam	4.371.062	4.371.062	-	-

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Borsa Yönetim Kurulu'nun 05.07.2012 tarihli toplantısında, şirketimizin 11.07.2012 tarihli genel kurul toplantısında görüşülecek olan esas sözleşme değişikliklerinin kabul edilmesi ve söz konusu kararların ticaret siciline tescil edilmesi halinde, portföy yöneticiliği yetki belgesinin iptal edileceği ve faaliyet alanının değiştirileceği göz önüne alınarak, genel kurul toplantısında kabul edilecek esas sözleşme değişikliğine ilişkin ticaret sicili tescil belgesinin Borsaya ulaştırılması kaydıyla,

A) Kotasyon Yönetmeliği'nin "Borsa Kotundan Çıkarmayı Gerektiren Durumlar" başlıklı 24. maddesinin (i) bendi gereğince, Şirket paylarımızın Borsa Kotundan ve Kurumsal Ürünler Pazarı'ndan çıkarılmasına,

B) Şirket paylarının Kotasyon Yönetmeliği'nin 13'üncü maddesinde yer alan kotasyon şartlarını sağlamadığı anlaşıldığından, İkinci Ulusal Pazar Genelgesinin III. maddesinin (b) ve (c) bendi çerçevesinde Şirketin mali ve hukuki durumu ile paylarının tedavül hacmi değerlendirilerek,

i) Ticaret sicili tescil belgesinin Borsaya ulaştırılmasını takiben KAP'ta yapılacak duyuru sonrası ve takip eden iş günü Şirket paylarının işlem sırasının kapatılarak duyuruyu takip eden ikinci iş gününden itibaren yeni ünvanı (Atlantis Yatırım Holding A.Ş.) ile Gözaltı Pazarı'nda işlem görmeye başlamasına, Şirket ortaklarından Anıl Erk Yılmaz tarafından yapılacak çağrı işlemi tamamlanana kadar Borsanın 21/07/2004 tarihli ve 206 sayılı "Gözaltı Pazarı Kuruluş ve Çalışma Esasları" Genelgesi'nin III-c ve IV. maddeleri uyarınca, Gözaltı Pazarı'nda işlem görmeye devam etmesine,

ii) Çağrı işlemi tamamlandıktan sonra, şirketimizin 13/06/2012, 14/06/2012 ve 20/06/2012 tarihlerinde KAP'ta açıkladığı iştirak edinimlerinin genel kurul kararının tescilini takip eden bir ay içinde gerçekleştirilmesi şartıyla durumunun yeniden değerlendirilerek, İkinci Ulusal Pazar Genelgesinin III. maddesinin (b) bendinde yer alan şartın sağlanması halinde KAP'ta yapılacak duyuruyu izleyen ikinci iş günü şirket paylarımızın İkinci Ulusal Pazar'da işlem görmeye başlamasına,

karar verilmiştir.

Şirketin 11 Temmuz 2012 tarihinde yapılan Pay Sahipleri Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda menkul kıymet yatırım ortaklığı" statüsünden çıkmasına, tüzel kişiliğinin yeniden yapılandırılmasına ilişkin olarak şirket ana sözleşmesinin 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28 ve 29 no'lu maddelerinin değiştirilmesine 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38 ve 39 no'lu maddeler ile birlikte geçici 1, 2, 3, ve 4 no'lu maddelerinin ana sözleşmeden çıkarılmasına, ünvanının "Atlantis Yatırım Holding A.Ş." olarak değiştirilmesine ve kayıtlı sermaye tavanının 40.000.000 Türk Lirası olarak tespit edilmesine ilişkin ana sözleşme tadil tasarısı oybirliği ile kabul edilmiştir.

11 Temmuz 2012 tarihinde Pay Sahipleri Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda kabul edilen ana sözleşme değişikliği ile ilgili karar aynı gün yapılan İmtiyazlı Pay Sahipleri Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı'nda A Grubu İmtiyazlı Pay Sahipleri tarafından oybirliği ile onaylanmıştır.

Toplantı tutanakları ve ana sözleşme metni 18 Temmuz 2012 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili'ne tescil ettirilmiş, 24 Temmuz 2012 tarih ve 8118 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

13, 14 ve 20 Haziran 2012 tarihlerinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda genel kurulda alınacak dönüşüm kararı çerçevesince devir ve satın alınacağı duyurulan Or-Na Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile % 100 bağlı ortaklığı MRY Gıda Tarım Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi'nin satın alma işlemi 31 Temmuz 2012 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'na gönderilen detaylar doğrultusunda tamamlanmış ve 1.950.000 TL nakit ve peşin olarak ödenmiştir.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Şirketimiz ile ilgili olarak 08.08.2012 tarihinde İstanbul Menkul Kıymetler Borsası tarafından Kamuyu Aydınlatma Platformu'na yapılan açıklamada "Borsa Yönetim Kurulu'nun 05/07/2012 tarihli toplantısında alınan karar çerçevesinde, şirketimizin 31/07/2012 tarihli özel durum açıklamasıyla kamuya duyurduğu pay edinimlerini tamamlanması ve şirketimiz ortaklarından Anıl Erk Yılmaz tarafından yapılan çağrı işlemi ardından 17/11/2011 tarih ve 379 sayılı İkinci Ulusal Pazar Esasları Genelgesinin III. Maddesinin (b) bendinde yer alan şartın sağlanması sonucunda, şirket paylarımızın 10/08/2012 tarihinden itibaren İkinci Ulusal Pazar'da işlem görmeye başlayacağı" ifade edilmiştir.

Şirketimizin imtiyazlı pay sahibi ortaklarından Anıl Erk Yılmaz ile Özgür Devrim Yılmaz sahibi oldukları toplam 90 TL nominal değerli 9.000 adet (A) grubu paylarını Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş.'ne satmak için 13 Ağustos 2012 tarihinde bir pay devir sözleşmesi imzalamışlardır.

Bu sözleşmeye konu olan payların 75 TL nominal değerli 7.500 adedi Anıl Erk Yılmaz'a, 15 TL nominal değerli 1.500 adedi Özgür Devrim Yılmaz'a aittir.

Bu pay devir sözleşmesi kapsamında Ulus Menkul Değerler A.Ş.'nin sahip olduğu (B) grubu 480.000 TL nominal değerli 48.000.000 pay ile Anıl Erk Yılmaz'ın sahip olduğu (B) grubu 300.000 TL nominal değerli 30.000.000 pay, Kaya Sınai Yatırımlar Holding A.Ş. ortağı olan Şaban Erkoç'a 100 pay=1 TL nominal değere karşılık gelmek üzere 0,94 TL fiyat üzerinden takası borsa dışında gerçekleştirilmek üzere devredilecektir.