

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

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

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

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
-------------	-------

KONSOLİDE BİLANÇO.....	1
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	2
KONSOLİDE ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....	3
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU	4
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR.....	5-27
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 FİNANSAL BORÇLAR.....	
NOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR.....	
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE DİĞER BORÇLAR.....	
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	
NOT 11 ŞEREHİYE	
NOT 12 STOKLAR.....	
NOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	
NOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	
NOT 15 ÖZKAYNAKLAR.....	
NOT 16 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	
NOT 17 FAALİYET GİDERLERİ.....	
NOT 18 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER	
NOT 19 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)	
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR.....	
NOT 23 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	

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

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

BİLANÇO	<i>Dipnot Referansları</i>	Bağımsız İnceleme'den Geçmemiş 30 Eylül 2012	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		5.305.276	5.450.713
Nakit ve nakit benzerleri	4	715.269	846.631
Finansal yatırımlar	5	--	4.371.062
Ticari alacaklar	7	3.536.343	227.598
Diğer alacaklar	8	483.908	772
Stoklar	12	348.911	--
Diğer dönen varlıklar	14	220.845	4.650
Duran Varlıklar		2.527.702	5.421
Diğer alacaklar	8	7.000	2.000
Maddi duran varlıklar	9	1.830.415	2.513
Maddi olmayan duran varlıklar	10	65.707	908
Şerefiye	11	615.422	
Diğer Duran Varlıklar	14	9.158	--
TOPLAM VARLIKLAR		7.832.978	5.456.134
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.250.459	30.115
Finansal borçlar	6	19.303	--
Ticari borçlar	7	1.175.234	771
Diğer borçlar	8	50.783	20.349
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	13	--	8.995
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	5.140	--
Uzun Vadeli Yükümlülükler		--	94.101
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	13	--	94.101
Özkaynaklar		6.582.519	5.331.918
Ödenmiş sermaye	15	6.000.000	6.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	15	2.492.363	2.492.363
Hisse senedi ihraç primleri	15	2	2
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	15	240.607	225.938
Geçmiş yıllar kar/zararları	15	(3.742.912)	(1.244.140)
Net dönem karı/zararı		716.090	(2.142.245)
Azınlık Payları		876.369	--
TOPLAM KAYNAKLAR		7.832.978	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 MALİ TABLOLAR

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

GELİR TABLOSU	Dipnot Referansları	Bağımsız İnceleme'den Geçmemiş 01.01.2012 30.09.2012	Bağımsız İnceleme'den Geçmemiş 01.07.2012 30.09.2012	Bağımsız İnceleme'den Geçmemiş 01.01.2011 30.09.2011	Bağımsız İnceleme'den Geçmemiş 01.07.2011 30.09.2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış gelirleri	16	23.949.586	8.081.103	50.899.287	5.205.048
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler)	16	--	--	(1.854.495)	(1.219.573)
Satışların maliyeti	16	(23.169.703)	(7.756.663)	(50.614.159)	(5.555.569)
BRÜT KAR/(ZARAR)		779.863	324.440	(1.573.367)	(1.570.094)
Pazarlama, Satış, Dağıtım Giderleri	17	(112.913)	(112.913)	--	--
Genel yönetim giderleri	17	(396.721)	(216.568)	(249.840)	(83.545)
Diğer faaliyet gelirleri	18	303.871	303.871	535.663	--
Diğer faaliyet giderleri	18	(448.769)	(439.701)	(165)	29
FAALİYET KARI/(ZARARI)		125.331	(140.871)	(1.287.709)	(1.653.668)
Finansal gelirler		829.872	829.872	--	--
Finansal giderler		(112.744)	(112.744)	--	--
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		842.459	576.257	(1.287.709)	(1.653.668)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		--	--	--	--
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		842.459	576.257	(1.287.709)	(1.653.668)
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı		--	--	--	--
DÖNEM KARI/(ZARARI)		842.459	576.257	(1.287.709)	(1.653.668)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		842.459	576.257	(1.287.709)	(1.653.668)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı					
Azınlık Payları		126.369	--	--	--
Ana ortaklık payları		716.090	--	--	--
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç/(zarar) (1 TL nominal hisseye karşılık)	19	0,1193	0,0960	(0,2146)	(0,2756)
Sürdürülen faaliyetlerden seyretilmiş hisse başına kazanç/(zarar) (1 TL nominal hisseye karşılık)	19	0,1193	0,0960	(0,2146)	(0,2756)

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2011 VE 30 EYLÜL 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	Azınlık Payları	Toplam
1 Ocak 2011 bakiyeleri	-	6.000.000	2.492.363	2	225.938	(1.250.532)	--	--	7.467.771
Toplam kapsamlı gelir/(gider)									
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	--	--	365.959
Kapsamlı gelir/(gider) toplamı	-	-	-	-	-	-	--	--	365.959
Geçmiş yıllar kar/(zarar)larına transferler	-	-	-	-	-	--	(1.287.709)	--	(1.287.709)
30 Eylül 2011 bakiyeleri	-	6.000.000	2.492.363	2	225.938	(1.250.532)	(1.287.709)	--	6.180.062
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)	-	-	-	-	-	-	716.090	--	716.090
Kapsamlı gelir/(gider) toplamı	-	-	-	-	-	-	716.090	--	716.090
Geçmiş yıllar kar/(zarar)larına transferler	-	-	-	-	14.669	(2.498.772)	2.142.245	876.369	534.511
30 Eylül 2012 bakiyeleri	-	6.000.000	2.492.363	2	240.607	(3.742.912)	716.090	876.369	6.582.519

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

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

		Bağımsız İnceleme'den Geçmemiş	Bağımsız İnceleme'den Geçmemiş
	<i>Dipnot</i>	01.01.2012	01.01.2011
	<i>Referansları</i>	30.09.2012	30.09.2011
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Net dönem karı / (zararı)		842.459	(1.287.709)
<i>Düzeltilmeler</i>			
Amortisman gideri (+)	8,9	--	1.339
İtfa ve tükenme payları (+)	8,9	--	2.143
Kıdem tazminatı karşılığı (+)	10	--	13.689
Menkul kıymetler gerçekleşmemiş değer artışları (-)	5	--	--
Menkul kıymetler gerçekleşmemiş değer azalışları (+)	5	--	1.822.062
		842.459	551.524
Finansal yatırımlardaki azalış / (artış)		4.371.062	(125.477)
Ticari alacaklardaki (artış)		(3.308.745)	--
Diğer alacaklardaki (artış)		(488.136)	(32.172)
Stoklardaki (Artış) / Azalış		(348.910)	--
Diğer dönen varlıklardaki (Artış) / Azalış		(216.195)	2.186
Diğer duran varlıklardaki (Artış) / Azalış		(9.158)	--
Ticari borçlardaki artış / (azalış)		1.174.463	93.390
Finansal borçlardaki artış / (azalış)		19.903	--
Diğer borçlardaki artış / (azalış)		30.434	(1.695)
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		5.140	--
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklardaki (azalış)		(103.096)	--
Borç karşılıklarındaki (azalış)		--	(837.446)
Esas faaliyetlerden elde edilen net nakit		1.969.221	(349.690)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Şerefiye		(615.422)	--
Maddi Duran Varlık Alımı (net)		(2.375.205)	--
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(2.990.627)	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Azınlık Paylarındaki Artış / (Azalış)		876.369	--
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		876.369	--
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen net / (azalış)	4	(131.362)	(349.690)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri mevcudu	4	846.631	953.324
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri mevcudu		715.269	603.634

Takip eden notlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE 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.

Bu tarihten sonra şirketin değişen “amaç ve faaliyet konusu” başlıklı esas sözleşmesinin 5. Maddesi uyarınca:

- a) Vergi dışı mali konularda özellikle yerli ve yabancı finans piyasaları düzenine ilişkin olarak Sermaye Piyasası Mevzuatında belirtilen Yatırım Danışmanlığı faaliyetini içermemek kaydıyla teknik planlama, programlama, bütçeleme, projelendirme, finansal ve organizasyon gibi konularda şirketlere danışmanlık yapabilir, kurulmuş veya kurulacak ortaklıklara iştirak edebilir veya ortaklıklar kurabilir.
- b) Şirket sinai, ticari, zirai, gıda, mali, gayrimenkul, inşaat, taahhüt, petrol ve petrol ürünleri, telekomünikasyon ile her türlü taşımacılık, otomotiv, madencilik, enerji, turizm, sigorta gibi konularda faaliyetlerde bulunabilir.
- c) Şirket, yurt içinde ve yurt dışında her türlü nakit, menkul kıymet, değerli maden ve emtia üzerinde sermaye piyasası mevzuatı ve yürürlükteki sair mevzuat hükümlarına uymak kaydıyla her türlü tasarrufta bulunabilir, ve bunların dışında şirketin yürürlükte bulunan ve son değişiklikleri içeren esas sözleşmesindeki konularda faaliyet gösterir.

Şirket’in hisseleri Mayıs 1995’te halka arz edilmiş olup, rapor tarihi itibarıyla % 85,96’sı İstanbul Menkul Kıymetler Borsası 2.Ulusal Pazarı’nda “ATSYH” kodu ile işlem görmektedir.

Şirket’in merkezi İstanbul’da olup 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 3’tür (31 Aralık 2011: 3). Şirket’in genel müdürlüğü Abdi İpekçi Cad. Azer İş Merkezi No: 40 Kat: 2 Daire: 8 Nişantaşı – Şişli İstanbul adresinde olup internet adresi www.atlantisholding.com.tr dir.

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”)

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

tarafından ilan edilinceye kadar ilişikteki finansal tabloların hazırlanmasında UMSK tarafından yayımlanan 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,

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

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

2012 yılında yürürlüğe giren standartlar ve yorumlar

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

30 Eylül 2012 tarihinde henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar

30 Eylül 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.

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

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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, oluştukları 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.

Etkin faiz yöntemi

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirin 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 alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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 dövizle endeksli parasal varlık ve yükümlülükler raporlama dönemi sonunda geçerli olan kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmektedir.

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

Hisse başına kazanç

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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 Eylül 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.

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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.

Emeklilik planları

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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 temettüler

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, güncelleme 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

NOT 03 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

NOT 04 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kasa	33.816	424
Bankalar	8.723	--
Borsa para piyasasından alacaklar	672.730	846.000
Ulus Menkul Değerler A.Ş. C/H	--	207
Toplam	715.269	846.631

NOT 05 – FİNANSAL YATIRIMLAR

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

NOT 06 – FİNANSAL BORÇLAR

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Banka Kredileri	19.303	--
Toplam	19.303	--

NOT 07 – TİCARİ ALACAKLAR VE TİCARİ BORÇLAR

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

<u>Ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Alıcılar	3.536.343	227.598
Toplam	3.536.343	227.598

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

<u>Ticari borçlar (kısa vadeli)</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
-------------------------------------	----------------------	-----------------------

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Satıcılar	1.126.385	455
Diğer ticari borçlar	48.849	316
Toplam	1.175.234	771

NOT 08 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Diğer alacaklar (kısa vadeli)</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	40.000	--
Personelden Alacaklar	5.735	--
Diğer Çeşitli Alacaklar	438.173	--
Vergi dairesinden alacaklar	--	772
Toplam	483.908	772

<u>Diğer alacaklar (uzun vadeli)</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Verilen kira depozitosu	7.000	2.000
Toplam	7.000	2.000

<u>Diğer borçlar (kısa vadeli)</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
İlişkili taraflara borçlar (ödenecek temettüler 2007)	--	25
Personele Borçlar	4.004	--
Ödenecek vergiler	22.954	16.028
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	9.534	4.296
Diğer Borçlar	14.290	--
Toplam	50.782	20.349

NOT 09 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi varlıklar ofis makinelerinden oluşmakta ve altı yılda amorti edilmektedir. 31 Aralık 2011 ve 30 Eylül 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 Eylül 2012</u>
Maliyet	42.774	1.990.636	--	2.033.410
Birikmiş amortisman (-)	(40.261)	(162.734)	--	(202.995)

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

Net defter değeri	2.513	1.827.902	--	1.830.415
-------------------	-------	-----------	----	-----------

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla maddi varlıklar üzerinde rehin ve ipotek yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

NOT 10 - 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 Eylül 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 Eylül 2012</u>
Maliyet	18.183	89.659	0	107.842
Birikmiş itfa payları	(17.275)	(24.859)	0	(42.134)
Net defter değeri	909	64.800	0	65.707

NOT 11 – ŞEREFİYE

Maliyet Değeri

30.09.2012 itibarı ile net kayıtlı değer 615.422

NOT 12 – STOKLAR

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
İlk Madde ve Malzeme	348.911	--
Toplam	348.911	--

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kullanılmayan izin karşılıkları	0	8.995
Toplam	0	8.995

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kıdem tazminatı karşılığı	--	94.101
Toplam	--	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 Eylül 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 Eylül 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 suretiyle hesaplanmıştır. (31 Aralık 2011 : % 0,9904). İsteğe bağlı işten ayrılmalar 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 Eylül 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	(112.025)	0
Cari yıl iskontosu/primi	8.922	(1.144)

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

Geçmiş yıllar iskontosu	0	(6.392)
30 Eylül / 31 Aralık itibarıyla karşılık	--	94.101

NOT 14 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer dönen varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Gelecek aylara ait giderler	15.182	4.650
Devreden KDV	142.419	--
Diğer KDV	55.689	--
İş Avansları	7.555	--
Kapanış bakiyesi	220.845	4.650

<u>Diğer duran varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Gelecek yıllara ait giderler	9.158	--
Kapanış bakiyesi	9.158	--

<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Gider tahakkukları	5.140	--
Kapanış bakiyesi	5.140	--

NOT 15 – ÖZKAYNAKLAR

13.1 Ödenmiş Sermaye:

Şirketin 30 Eylül 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 Eylül 2012</u>		<u>31 Aralık 2011</u>	
	<u>Pay(%)</u>	<u>Tutar (TL)</u>	<u>Pay(%)</u>	<u>Tutar (TL)</u>
Kaya Sınai Yatırım Holding A.Ş.	--	90,00	--	--
Şaban Erkoç	11,33	680.000	--	--
Ulus Menkul Değerler A.Ş.	--	--	23,38	1.403.040
Güler Yatırım Holding A.Ş.	--	--	9,92	595.000
Anıl Erk Yılmaz	--	--	7,88	472.636
Fatma Karagözlü	--	10,00	3,71	222.490
Özgür Devrim Yılmaz	--	--	0,35	21.045
Diğer Ortaklar	88,67	5.319.900,00	54,76	3.285.789
Toplam	100,00	6.000.000	100,00	6.000.000

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 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 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kayıtlı sermaye tutarı 40.000.000 TL (31 Aralık 2011: 20.000.000 TL) olarak tespit edilmiştir.

30 Eylül 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 9.000 adedine Kaya Sınai Yatırım Holding A.Ş. ve 1.000 adedine de Fatma Karagözlü sahiptir.

<u>13.2 Sermaye Düzeltmesi Farkları:</u>	<u>30 Eylül 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 artırımları veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımları; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

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

<u>13.4 Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler:</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Yasal yedekler	240.607	225.938

Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 466'ncı 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 safi 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 öngörülmüş kar payıdır.

<u>13.5 Geçmiş Yıllar Kar/Zararları</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Olağanüstü yedekler	2.418.810	2.402.787
Geçmiş yıl zararları	(6.161.722)	(3.646.927)
Kapanış bakiyesi	(3.742.912)	(1.244.140)

NOT 16 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	<u>01.01.2012</u>	<u>01.07.2012</u>	<u>01.01.2011</u>	<u>01.07.2011</u>
<u>Satış Gelirleri</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2011</u>	<u>30.09.2011</u>
Yurtiçi Satışlar	23.949.586	8.081.103	50.899.287	5.205.048

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

Toplam	23.949.586	8.081.103	50.899.287	5.205.048
---------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

Esas Faaliyetlerden	01.01.2012	01.07.2012	01.01.2011	01.07.2011
<u>Diğer Gelirler/(Giderler)</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2011</u>	<u>30.09.2011</u>
Temettü Gelirleri	--	--	16.680	--
Hazine Bonosu-Devlet Tahvili Faiz Gelirleri	--	--	30.619	7.293
Borsa Para Piyasası Faiz Gelirleri	--	--	36.078	4.909
Hisse Senedi Değer Artış Gelirleri	--	--	--	(3.959)
Hazine Bonosu-Tahvil Değer Artış Gelirleri	--	--	--	(6.066)
Hisse Senedi Değer Azalış Giderleri (-)	--	--	(1.822.062)	(1.179.325)
VOB Değerleme Karı/Zararı	--	--	(119.810)	(42.425)
Toplam	--	--	(1.858.495)	(1.219.573)

Satışların Maliyeti	01.01.2012	01.07.2012	01.01.2011	01.07.2011
	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2011</u>	<u>30.09.2011</u>
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	(23.169.703)	(7.756.663)	(50.614.159)	(5.555.569)
Toplam	(23.169.703)	(7.756.663)	(50.614.159)	(5.555.569)

NOT 17 – FAALİYET GİDERLERİ

Genel Yönetim Giderleri	01.01.2012	01.07.2012	01.01.2011	01.07.2011
	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2011</u>	<u>30.09.2011</u>
Personel Giderleri (-)	(196.424)	(89.420)	(148.064)	(52.580)
Kira Giderleri (-)	(31.450)	(13.400)	(25.688)	(8.738)
Müşavirlik ve Denetim Giderleri (-)	(6.505)	(2.822)	(9.367)	(3.122)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri (-)	--	--	(13.689)	(5.970)
Reklam ve İlan Giderleri (-)	(9.577)	(4.803)	(1.028)	--
Vergi Resim ve Harç Giderleri (-)	(39.390)	(38.476)	(1.001)	(248)
Sigorta Giderleri (-)	(3.935)	(1.316)	(3.155)	(1.030)
Elektrik-Su-İletişim-Aidat Giderleri (-)	(6.872)	(2.824)	(5.293)	(1.675)
Amortisman ve İtfa Giderleri (-)	--	--	(3.482)	(1.111)
Abonelik Giderleri (-)	(2.597)	(449)	(2.855)	(671)
Kırtasiye-Kargo Giderleri (-)	(8.976)	(8.876)	(448)	(111)
Takasbank-Noter-Banka Komisyon Giderleri (-)	(3.815)	(1.779)	(5.565)	(1.112)
Yemek Giderleri (-)	(9.076)	(4.500)	(5.561)	(1.833)
Taşıt Giderleri (-)	(13.406)	(10.306)	(4.980)	(700)
Avukatlık Giderleri (-)	(44.464)	(37.384)	(10.632)	(3.882)
Diğer Giderler (-)	(20.234)	(12.956)	(9.032)	(762)
Toplam	(396.721)	(216.568)	(166.295)	(83.545)

Pazarlama, Satış, Dağıtım Giderleri	01.01.2012	01.07.2012	01.01.2011	01.07.2011
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2011</u>	<u>30.09.2011</u>
Pazarlama Personel Ücret Giderleri	(79.035)	(79.035)	--	--
Navlun Giderleri	(4.837)	(4.837)	--	--
Yurtdışı Liman Ve Diğer Hizmet Giderleri	(2.736)	(2.736)	--	--
Zirai Karantina Giderleri	(279)	(279)	--	--
Analiz Giderleri	(15.252)	(15.252)	--	--
Gümrük Komisyon Giderleri	(770)	(770)	--	--
Yurtdışı Kargo Giderleri	(28)	(28)	--	--
İhracatçı Birlik Giderleri	(9.978)	(9.978)	--	--
Toplam	(112.913)	(112.913)	--	--

NOT 18 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER

	<u>01.01.2012</u> <u>30.09.2012</u>	<u>01.07.2012</u> <u>30.09.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>30.09.2011</u>	<u>01.07.2011</u> <u>30.09.2011</u>
Diğer Gelirler	303.871	303.871	535.633	--
Toplam	303.871	303.871	535.633	--

	<u>01.01.2012</u> <u>30.09.2012</u>	<u>01.07.2012</u> <u>30.09.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>30.09.2011</u>	<u>01.07.2011</u> <u>30.09.2011</u>
Diğer Giderler	(448.769)	(439.701)	(165)	(29)
Toplam	(448.769)	(439.701)	(165)	(29)

NOT 19 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (ZARAR)

<u>Hisse Başına Kazanç/(Kayıp)</u>	<u>01.01.2012</u> <u>30.09.2012</u>	<u>01.07.2012</u> <u>30.09.2012</u>	<u>01.01.2011</u> <u>30.09.2011</u>	<u>01.07.2011</u> <u>30.09.2011</u>
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama değeri	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Çıkartılan bedelsiz hisse senetleri	0	0	0	0
30 Haziran itibarıyla tedavüldeki hisse senedi toplam değeri	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Net Dönem Karı/(Zararı)	716.090	576.257	(1.287.709)	(1.653.668)
Hisse başına kar/(zarar) (1 TL nominal bedele karşılık)	0,1193	0,0960	(0,2146)	(0,2756)

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

NOT 20 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<i><u>Nakit ve nakit benzerleri</u></i>		
Ulus Menkul Değerler A.Ş. C/H	--	207
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<i><u>İlişkili taraflara ticari borçlar</u></i>		
Ödenecek VOB işlem komisyonları	--	455
<i><u>Dönem içindeki işlemler</u></i>		
Satışların Maliyeti	01 Ocak 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 30 Eylül 2011
<i><u>İlişkili taraflara ödenen aracılık komisyonları</u></i>		
Ulus Menkul Değerler A.Ş.	--	63.591

NOT 21 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Şirket yatırım 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 kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek maruz kalınan piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayırımında 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 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<i>Sabit Faizli Finansal Araçlar</i>	672.730	3.764.762
	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	
Finansal varlıklar	--	2.918.762
	Borsa para piyasası işlemlerinden alacaklar	
	672.730	846.000
Finansal yükümlülükler	-	19.303
		0

ATLANTİS YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE 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 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kredi riskine maruz kredi niteliğindeki varlıkları aşağıdaki tablodaki gibidir:

Alacaklar								
Ticari alacaklar				Diğer alacaklar				
30 Eylül 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)	-	-	-	-	672.730	--	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı								
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net değeri	-	-	-	-	672.730	--	-	-
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 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 Eylül 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 22 – FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Araçlar Kategorileri

30 Eylül 2012	Defter değeri	Gerçeğe uygun değeri
<i>Finansal varlıklar</i>		
Nakit ve nakit benzerleri	715.269	715.269
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	--	--
Ticari alacaklar	3.536.343	3.536.343
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 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.

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

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

30 Eylül 2012	Kayıtlı Değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Borçlanma senetleri	--	--	-	-
Borsada işlem gören hisse senetleri	--	--	-	-
Toplam	--	--	-	-

31 Aralık 2011	Kayıtlı Değeri	Seviye 1		
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 MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur (31 Aralık 2011: 20 Aralık 2011 tarihinde yapılan Yönetim Kurulu toplantımızda; Şirketimizin yatırım alanlarını genişletmek suretiyle likiditesini farklı alanlarda kullanılabilmesine imkan sağlayarak, karlılık ve büyüme rasyolarını arttırmak, sermaye piyasalarına ve ortaklarımıza katma değer yaratmak amacıyla, "menkul kıymet yatırım ortaklığı" statüsünden çıkılmasına ve Şirket 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 ve 28 no'lu maddelerinin değiştirilmesine 29,30,31, 32,33,34,35,36,37 ve 38 no'lu maddeler ile Geçici1, Geçici2, Geçici3 ve Geçici4. maddelerin ana sözleşmeden çıkarılmasına, Şirket ünvanının Atlantis Yatırım Holding A.Ş. olarak değiştirilmesine ve şirketin kayıtlı sermaye tavanının 40.000.000 Türk Lirası olarak tespit edilmesine oy birliğiyle karar verilmiş ve hazırlanan başvuru dosyası 3 Ocak 2012 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na gönderilmiştir).