

DELTA MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31/03/2018 FİNANSAL RAPORLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	945.492	1.073.996
Finansal Yatırımlar	5	12.205.094	13.529.142
Ticari Alacaklar	3,7	20.907.054	23.150.576
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3,7	1.010.220	989.197
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	19.896.834	22.161.379
Diğer Alacaklar		582.635	517.976
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		582.635	517.976
Peşin Ödenmiş Giderler		69.012	19.717
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		34.709.287	38.291.407
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		34.709.287	38.291.407
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	15.684.154	8.729.811
Maddi Duran Varlıklar	8	2.247.724	2.268.588
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	31.077	34.283
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		17.962.955	11.032.682
TOPLAM VARLIKLAR		52.672.242	49.324.089
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	17.624.094	17.294.793
Ticari Borçlar	3,7	13.487.566	15.272.474
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3,7	1.145	4.707
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	13.486.421	15.267.767
Diğer Borçlar		1.085	6.837
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.085	6.837
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	170.473	202.146
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	148.026	161.082
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	22.447	41.064
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		121.982	151.969
ARA TOPLAM		31.405.200	32.928.219
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		31.405.200	32.928.219
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	11	305.254	361.663
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	305.254	361.663
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		1.074.572	36.605
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	1.657
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.379.826	399.925
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		32.785.026	33.328.144
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		19.887.216	15.995.945
Ödenmiş Sermaye	15	7.200.000	7.200.000
Sermaye Düzeltme Farkları		688.166	688.166
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-208.009	-197.173
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-208.009	-197.173
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-208.009	-197.173
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		8.682.144	3.118.670
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		8.682.144	3.118.670
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		8.682.144	3.118.670
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.007.718	888.058

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		3.818.564	1.590.979
Net Dönem Karı veya Zararı	15	-1.301.367	2.707.245
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		19.887.216	15.995.945
TOPLAM KAYNAKLAR		52.672.242	49.324.089

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	13	18.042.312	4.998.633
Satışların Maliyeti	13	-16.672.835	-4.008.000
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.369.477	990.633
BRÜT KAR (ZARAR)		1.369.477	990.633
Genel Yönetim Giderleri		-825.443	-705.668
Pazarlama Giderleri		-529.545	-249.785
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	3.122	850.490
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-1.056.565	-81
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.038.954	885.589
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.038.954	885.589
Finansman Gelirleri		37.919	11.257
Finansman Giderleri		-650.525	-368.431
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.651.560	528.415
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		350.193	-110.787
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		350.193	-110.787
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	15	-1.301.367	417.628
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.301.367	417.628
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-1.301.367	417.628
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Hisse başına Kazanç/Kayıp	15	-0,18070000	0,05800000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-10.837	-1.488
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	-13.546	-1.860
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.709	372
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.709	372
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		5.563.475	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		6.954.343	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.390.868	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.390.868	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.552.638	-1.488
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.251.271	416.140
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		4.251.271	416.140

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		538.675	-511.549
Dönem Karı (Zararı)	15	-1.301.367	417.628
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		208.729	557.437
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8,9	38.744	43.547
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-101.628	17.523
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		621.806	385.580
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-350.193	110.787
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.631.313	-1.486.614
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	1.324.048	-2.455.923
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3,7	2.243.522	-2.862.690
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-64.659	-14.117
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	3,7	-1.784.908	3.864.489
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-35.739	507
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-50.951	-18.880
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		538.675	-511.549
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-14.674	-27.892
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8,9	-14.674	-27.892
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-652.505	715.465
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	418.808.988	205.469.331
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-418.479.687	-204.368.286
Ödenen Temettüler	12	-360.000	
Ödenen Faiz	6	-621.806	-385.580
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-128.504	176.024
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-128.504	176.024
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.073.996	252.933
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	945.492	428.957

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar												
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar									Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar					
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Diğer Kazanç / Kayıplar	Risiken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Başı Bakıyeler		7.200.000	688.166		-156.999		3.118.670		763.610	1.731.153	1.064.274	14.408.874		14.408.874
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
	Diğer Düzeltmeler														
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar														
	Transferler									16.448	1.047.826	-1.064.274	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	15				-1.488						417.628	416.140		416.140
	Dönem Kar (Zararı)														
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
	Sermaye Artırımı														
	Sermaye Azaltımı														
	Sermaye Avansı														
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakıyeler		7.200.000	688.166		-158.487		3.118.670		780.058	2.778.979	417.628	14.825.014		14.825.014
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Başı Bakıyeler		7.200.000	688.166		-197.173		3.118.670		888.058	1.590.979	2.707.245	15.995.945		15.995.945
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler														
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler														
	Diğer Düzeltmeler														
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar														
	Transferler									119.660	2.587.585	-2.707.245	0		0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	15				-10.836		5.563.474				-1.301.367	4.251.271		4.251.271
	Dönem Kar (Zararı)														
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
	Sermaye Artırımı														
	Sermaye Azaltımı														
	Sermaye Avansı														
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları														
	Kar Payları										-360.000		-360.000		-360.000

Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekle Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
Dönem Sonu Bakıyeler			7.200.000	688.166		-208.009		8.682.144	1.007.718	3.818.564	-1.301.367	19.887.216	19.887.216