

DELTA MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.189.818	1.073.996
Finansal Yatırımlar	5	1.117.661	13.529.142
Ticari Alacaklar	3-7	17.506.929	23.150.576
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3-7		989.197
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	17.506.929	22.161.379
Diğer Alacaklar		1.270.890	517.976
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.270.890	517.976
Peşin Ödenmiş Giderler		30.713	19.717
ARA TOPLAM		21.116.011	38.291.407
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		21.116.011	38.291.407
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	12.317.254	8.729.811
Maddi Duran Varlıklar	8	2.181.889	2.268.588
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	24.664	34.283
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		14.523.807	11.032.682
TOPLAM VARLIKLAR		35.639.818	49.324.089
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	1.086.366	17.294.793
Ticari Borçlar	3-7	16.101.089	15.272.474
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3-7	7.229	4.707
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	16.093.860	15.267.767
Diğer Borçlar		974	6.837
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		974	6.837
Kısa Vadeli Karşılıklar		175.300	202.146
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	166.271	161.082
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	9.029	41.064
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		166.831	151.969
ARA TOPLAM		17.530.560	32.928.219
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		17.530.560	32.928.219
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	11	372.827	361.663
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	372.827	361.663
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	631.666	36.605
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler			1.657
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.004.493	399.925
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		18.535.053	33.328.144
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		17.104.765	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)		-228.320	-197.173
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-228.320	-197.173
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-228.320	-197.173
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		6.876.857	3.118.670
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		6.876.857	3.118.670
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		6.876.857	3.118.670
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.065.051	888.058
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		3.281.231	1.590.979
Net Dönem Karı veya Zararı	15	-1.778.220	2.707.245

TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		17.104.765	15.995.945
TOPLAM KAYNAKLAR		35.639.818	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 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	71.713.599	35.939.942	36.736.389	16.317.624
Satışların Maliyeti	13	-71.499.934	-31.615.551	-36.255.787	-14.555.669
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		213.665	4.324.391	480.602	1.761.955
BRÜT KAR (ZARAR)		213.665	4.324.391	480.602	1.761.955
Genel Yönetim Giderleri		-2.485.792	-2.200.983	-813.677	-717.048
Pazarlama Giderleri		-1.177.238	-977.346	-271.578	-390.594
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	2.123.085	3.444.690	9.078	970.415
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-64.649	-171	-22.739	-25
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.390.929	4.590.581	-618.314	1.624.703
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.390.929	4.590.581	-618.314	1.624.703
Finansman Gelirleri		194.217	58.415	77.024	28.930
Finansman Giderleri		-1.103.502	-1.463.836	-60.732	-575.030
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-2.300.214	3.185.160	-602.022	1.078.603
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		521.994	-233.697	116.804	-219.908
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	521.994	-233.697	116.804	-219.908
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.778.220	2.951.463	-485.218	858.695
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.778.220	2.951.463	-485.218	858.695
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları	15	-1.778.220	2.951.463	-485.218	858.695
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına Kazanç/Kayıp	15	-0,24700000	0,40990000	-0,06740000	0,11930000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-31.147	-41.786	46	-23.908
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	-38.934	-52.233	57	-29.885
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		7.787	10.447	-11	5.977
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		7.787	10.447	-11	5.977
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		3.758.187	0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		4.883.028		0	
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme Kazançları (Kayıpları)		5.624.210			
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		-741.182			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.124.841	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.124.841			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.727.040	-41.786	46	-23.908
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.948.820	2.909.677	-485.172	834.787
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		1.948.820	2.909.677	-485.172	834.787

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		14.858.771	-657.448
Dönem Karı (Zararı)	15	-1.778.220	2.951.463
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-1.490.185	1.860.635
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8-9	115.992	123.873
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-54.616	39.229
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.041.748	1.463.836
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	-521.994	233.697
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		-2.071.315	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		18.127.176	-5.469.546
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	12.411.481	-4.755.194
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	3-7	5.643.647	-922.572
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-752.914	-159.412
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	3-7	828.615	373.630
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.999	8.666
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-12.652	-14.664
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		14.858.771	-657.448
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		3.347.226	-33.285
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		3.366.900	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8-9	-19.674	-33.285
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-18.090.175	2.120.889
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	610.320.862	938.039.742
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-626.529.289	-933.375.017
Ödenen Temettüler	12	-840.000	-1.080.000
Ödenen Faiz	6	-1.041.748	-1.463.836
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		115.822	1.430.156
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		115.822	1.430.156
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.073.996	252.933
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.189.818	1.683.089

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 / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Başı Baklıyeler		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									124.448	939.826	-1.064.274			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	15				-41.786						2.951.463	2.909.677		2.909.677
	Dönem Karı (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										-1.080.000		-1.080.000		-1.080.000
	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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) 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 (Yükümlülüğü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Baklıyeler		7.200.000	688.166		-198.785		3.118.670		888.058	1.590.979	2.951.463	16.238.551		16.238.551
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Özkaynaklar Değişim Tablosu														
	Dönem Başı Baklıyeler		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									176.993	2.530.252	-2.707.245		0	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	15				-31.147		3.758.187				-1.778.220	1.948.820		1.948.820
	Dönem Karı (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										-840.000		-840.000		-840.000

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	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 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 Bakiyeler		7.200.000	688.166		-228.320		6.876.857	1.065.051	3.281.231	-1.778.220	17.104.765	17.104.765