

TERA YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

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	10.069.834	1.886.173
Finansal Yatırımlar	5	30.179.118	31.906.215
Ticari Alacaklar	6	40.802.999	58.161.326
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22	3.220	1.032.983
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	40.799.779	57.128.343
Diğer Alacaklar	7	12.616.151	7.555.472
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22	8.511	3.223.544
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	12.607.640	4.331.928
Peşin Ödenmiş Giderler	8	144.658	127.228
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	997.017	38.368
ARA TOPLAM		94.809.777	99.674.782
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		94.809.777	99.674.782
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	38.499	38.499
Diğer Alacaklar	7	219.786	4.467.620
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	219.786	4.467.620
Maddi Duran Varlıklar	9	6.898.844	7.376.953
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	245.314	224.144
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	245.314	224.144
Peşin Ödenmiş Giderler	8	0	269
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	42.809	49.699
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		7.445.252	12.157.184
TOPLAM VARLIKLAR		102.255.029	111.831.966
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	56.052.102	66.078.965
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	0	7.750
Ticari Borçlar	6	6.417.936	12.505.041
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22	38.653	35.287
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	6.379.283	12.469.754
Diğer Borçlar	7	0	2.307
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	0	2.307
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	1.392.721	88.868
Kısa Vadeli Karşılıklar	15	150.894	10.752
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	39.475	10.752
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	111.419	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	457.175	279.831
ARA TOPLAM		64.470.828	78.973.514
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		64.470.828	78.973.514
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	411.232	405.769
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	411.232	405.769
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		411.232	405.769
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		64.882.060	79.379.283
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		37.372.969	32.452.683
Ödenmiş Sermaye	16	13.960.000	13.960.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	439.882	439.882
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-219.912	-192.278
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-219.912	-192.278
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	1.197.109	1.175.808
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	17.047.970	16.894.015
Net Dönem Karı veya Zararı	16	4.947.920	175.256
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		37.372.969	32.452.683
TOPLAM KAYNAKLAR		102.255.029	111.831.966



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	17	155.755.631	73.129.976	40.473.036	33.958.170
Satışların Maliyeti	17	-143.927.607	-64.335.468	-38.757.717	-30.643.514
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.828.024	8.794.508	1.715.319	3.314.656
BRÜT KAR (ZARAR)		11.828.024	8.794.508	1.715.319	3.314.656
Genel Yönetim Giderleri	18	-5.076.830	-7.751.082	-1.710.095	-1.717.948
Pazarlama Giderleri	18	-492.932	-573.644	-199.955	-167.647
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	179.686	774.374	2.547	83.751
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	0	-53.219	0	-41.585
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.437.948	1.190.937	-192.184	1.471.227
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	0	2.385.321	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.437.948	3.576.258	-192.184	1.471.227
Finansman Gelirleri	21	21.179.003	14.348.440	13.264.023	2.042.239
Finansman Giderleri	21	-21.261.626	-18.051.278	-11.297.092	-3.290.450
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.355.325	-126.580	1.774.747	223.016
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.407.405	-33.003	-399.715	9.586
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	23	-1.392.721	0	-403.639	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	-14.684	-33.003	3.924	9.586
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		4.947.920	-159.583	1.375.032	232.602
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.947.920	-159.583	1.375.032	232.602
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		4.947.920	-159.583	1.375.032	232.602
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	24	0,19790000	-0,00640000	0,05500000	0,00930000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-27.634	-22.770	-9.609	-15.357
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-35.428	-28.463	-12.319	-19.197
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		7.794	5.693	2.710	3.840
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		7.794	5.693	2.710	3.840
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-27.634	-22.770	-9.609	-15.357
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.920.286	-182.353	1.365.423	217.245
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		4.920.286	-182.353	1.365.423	217.245

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		18.356.062	-4.617.928
Dönem Karı (Zararı)		4.947.920	-159.583
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.093.210	786.341
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	594.728	690.497
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	18	91.077	124.307
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		91.077	124.307
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	1.407.405	-28.463
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		11.496.119	-4.909.992
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	5	1.727.096	20.983.859
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	17.358.327	-30.121.429
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.029.763	3
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		16.328.564	-30.121.432
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		0	144.824
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7,8,11,12	-1.788.655	12.661.196
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		3.215.033	-3.243.082
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-5.003.688	15.904.278
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-6.087.105	-7.694.204
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		3.366	-73.804
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-6.090.471	-7.620.400
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7,8,11,12	286.456	-884.238
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		286.456	-884.238
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		18.537.249	-4.283.234
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-92.319	-286.250
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	23	-88.868	-48.444
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-137.788	-236.083
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	36.232
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	-137.788	-272.315
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-29.788	-64.941
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-108.000	-207.374
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-10.034.613	-8.026.822
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları	13		-8.026.822
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	-10.034.613	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.183.661	-12.880.833
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.183.661	-12.880.833
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.886.173	13.937.616
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	10.069.834	1.056.783

[illegible]

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		13.960.000	439.882		-219.912	1.197.109			17.047.970	4.947.920	37.372.969		37.372.969