

RAL YATIRIM HOLDİNG A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2018 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

4.DÖNEM FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	BİLGİ BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Şartlı
Şartlı olumlu görüş bildirilmiştir.	

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	29.188	3.383
Finansal Yatırımlar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar	8	14.430.037	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7.8	10.209.228	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		4.220.809	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar	9	422.891	676.427
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7.9	173.174	674.457
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		249.717	1.970
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Stoklar	10		0
Peşin Ödenmiş Giderler	11	1.972.375	2.015.362
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7.11		2.014.061
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.972.375	1.301
Diğer Dönen Varlıklar	16	2.554.455	19.815
ARA TOPLAM		19.408.946	2.714.987
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		19.408.946	2.714.987
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar	9	406	10.925.949
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7.9	0	10.925.543
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		406	406
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Maddi Duran Varlıklar		4.355.948	2.301
Mobilya ve Demirbaşlar	12	4.355.948	2.301
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		53.869	51.716
Diğer Haklar	13	53.869	51.716
Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	629.757	1.049.455
Diğer Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.039.980	12.029.421
TOPLAM VARLIKLAR		24.448.926	14.744.408
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		20.558	0
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		20.558	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar	8	2.247.811	14.993
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7.8		0

İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.247.811	14.993
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		168.789	12.558
Diğer Borçlar	9	614.000	723.886
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	7.9	53.500	679.427
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		560.500	44.459
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Borçlar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler		0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	141.871	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	15	40.416	357.906
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		0	0
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		40.416	357.906
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		3.233.445	1.109.343
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.233.445	1.109.343
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Diğer Borçlar		0	0
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Borçlar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	7.652	409.093
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.652	409.093
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.241.097	1.518.436
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		21.207.829	13.225.972
Ödenmiş Sermaye	17.1	21.000.000	21.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		41.572.733	41.572.733
Geri Alınmış Paylar (-)		-140.697	-93.683
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	17.2	316.702	294.296
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.148.757	-1.148.418
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.148.757	-1.148.418
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	17,3	-2.383.870	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-2.383.870	
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17.4	69.852	69.852
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17.5	-40.468.808	-50.237.840
Net Dönem Karı veya Zararı		2.390.674	1.769.032
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		21.207.829	13.225.972
TOPLAM KAYNAKLAR		24.448.926	14.744.408

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	18	8.721.015	
Satışların Maliyeti	18	-5.575.300	
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.145.715	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		3.145.715	0
Genel Yönetim Giderleri	19.1	-1.424.271	-1.598.261
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	77.476	380.603
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-166.655	-76.604
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.632.265	-1.294.262
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21		415.668
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.632.265	-878.594
Finansman Gelirleri	22	901.160	2.014.099
Finansman Giderleri	22	-2.942	-6.496
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.530.483	1.129.009
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-139.809	640.023
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	-121.891	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	-17.918	640.023
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.390.674	1.769.032
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.390.674	1.769.032
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.390.674	1.769.032
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.390.674	1.769.032
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-339	-19.767
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-339	339
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			-20.106
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi			-20.106
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-339	-19.767
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.390.335	1.749.265
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.390.335	1.749.265

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.493.107	11.640.095
Dönem Karı (Zararı)		2.390.674	1.769.032
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.390.674	1.769.032
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-5.068.054	-466.369
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19.1	121.316	15.005
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-2.069.440	757.865
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		314.430	757.865
Şerefiye Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	17.3	-2.383.870	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		40.416	347.032
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			326.638
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		40.416	20.394
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-898.423	-2.014.196
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	22	-872.173	-2.014.061
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		-26.250	-135
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			-576.940
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24	17.918	330.428
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-2.279.841	674.437
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-815.727	10.770.737
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-13.872.294	1.069.334
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-13.872.294	1.069.334
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		11.179.079	6.182.362
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	11.179.079	6.182.362
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10		29
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11	42.987	4.080.873
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	2.259.068	-101.262
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-101.262
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		46.345	-52.894
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	46.345	-52.894
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)			-660.129
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-470.912	252.424
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-470.912	252.424
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-3.493.107	12.073.400
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-433.305
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		3.522.884	0
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		8.000.000	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-4.477.116	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-4.477.116	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-4.050	-11.642.340
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-24.608	-42.340
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-24.608	-42.340
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0

Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		20.558	-11.600.000
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		20.558	-11.600.000
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		25.727	-2.245
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		25.727	-2.245
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.752	4.997
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	28.479	2.752

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)				-47.014									-47.014	-47.014
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)					22.406								22.406	22.406
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması														0
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														0
	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														0
	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														0
	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														0
	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														0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)								-2.383.870				-2.383.870		-2.383.870
Dönem Sonu Bakiyeler			21.000.000	41.572.733	-140.697	316.702	-1.148.757		-2.383.870	69.852	-40.468.808	2.390.674	21.207.829		21.207.829