

REEL KAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

REEL KAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. 30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR VE DİPNOTLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	7.598.375	26.048.141
Finansal Yatırımlar		0	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	
Ticari Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		3.358.045	3.844.124
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	2.829.550	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	528.495	3.844.124
Peşin Ödenmiş Giderler		32.577	47.462
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	32.577	47.462
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	208.596	188.976
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		11.197.593	30.128.703
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		11.197.593	30.128.703
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		159.711	159.711
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		159.711	159.711
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	6	159.711	159.711
Diğer Alacaklar		21.930	752.538
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	21.930	752.538
Maddi Duran Varlıklar		193.013	155.064
Mobilya ve Demirbaşlar	11	80.003	155.064
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	11	113.010	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		100.295	107.264
Bilgisayar Yazılımları	12	100.295	107.264
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25		7.550
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		474.949	1.182.127
TOPLAM VARLIKLAR		11.672.542	31.310.830
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		102.038	17.770
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		90.408	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	90.408	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		11.630	17.770
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	11.630	17.770
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	17.242	8.852
Diğer Borçlar		5.732.037	16.580
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	5.732.037	16.580
Kısa Vadeli Karşılıklar		11.853	11.720
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	11.853	11.720
ARA TOPLAM		5.863.170	54.922
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.863.170	54.922
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		22.602	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		22.602	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	22.602	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		38.056	26.165
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	38.056	26.165
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	11.204	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		71.862	26.165
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		5.935.032	81.087
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.737.510	31.229.743
Ödenmiş Sermaye	17	5.000.000	30.000.000

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-4.746	-2.833
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-4.746	-2.833
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	-4.746	-2.833
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		550.000	550.000
Yasal Yedekler	17	550.000	550.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	17	682.576	-3.173.359
Net Dönem Karı veya Zararı	17	-490.320	3.855.935
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.737.510	31.229.743
TOPLAM KAYNAKLAR		11.672.542	31.310.830

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	-490.370	-1.730.818	0	-4.455.590
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-490.370	-1.730.818	0	-4.455.590
BRÜT KAR (ZARAR)		-490.370	-1.730.818	0	-4.455.590
Genel Yönetim Giderleri	19	-1.057.581	-1.149.350	-357.843	-486.467
Pazarlama Giderleri	19	-9.315	-75.519	-4.482	-33.422
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	10.845	4.079	8.393	638
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	21	-118.381			
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.664.802	-2.951.608	-353.932	-4.974.841
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	302.917	507.128	140.120	298.323
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.361.885	-2.444.480	-213.812	-4.676.518
Finansman Gelirleri	23	14.492.509	19.492.083	4.294.963	15.565.401
Finansman Giderleri	24	-13.601.712	-13.784.769	-4.169.985	-11.021.611
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-471.088	3.262.834	-88.834	-132.728
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-19.232	25.787	-12.115	616
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	25	0	0	4.982	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	-19.232	25.787	-17.097	616
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-490.320	3.288.621	-100.949	-132.112
DÖNEM KARI (ZARARI)		-490.320	3.288.621	-100.949	-132.112
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-490.320	3.288.621	-100.949	-132.112
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.913	-2.741	-228	-506
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	24-33	-2.391	-3.426	-285	-632
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		478	685	57	126
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	25	478	685	57	126
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.913	-2.741	-228	-506
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-492.233	3.285.880	-101.177	-132.618
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-492.233	3.285.880	-101.177	-132.618

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		6.618.039	3.050.609
Dönem Karı (Zararı)		-490.320	3.288.621
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-490.320	3.288.621
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		178.700	35.768
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12	149.835	54.686
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		10.111	7.554
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	10.111	7.554
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	18.754	-26.472
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		6.929.659	-273.780
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	2.593.219
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6-9		2.593.219
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.216.687	1.429.956
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	1.216.687	1.429.956
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	14.885	-131.067
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.140	-4.077.609
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-6.140	-4.077.609
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	8.390	-9.167
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.715.458	-5.946
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	5.715.458	-5.946
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-19.621	-73.166
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	16	-19.621	-73.166
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		6.618.039	3.050.609
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-180.815	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-180.815	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	-180.815	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-24.886.990	0
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-25.000.000	
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	17	-25.000.000	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		113.010	
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	7	113.010	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-18.449.766	3.050.609
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	5	-18.449.766	3.050.609
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	26.048.141	21.538.895
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		7.598.375	24.589.504

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ödenmiş Sermaye	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 Korumaya Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyeler	17	30.000.000		-18		550.000	-420.884	-2.752.475	27.376.623	27.376.623
	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							-2.752.475	2.752.476		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Dönem Karı (Zararı)										
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				3.148				3.879.634	3.882.782	3.882.782
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avansı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabii 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 Edirimi 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 Korumaya Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korumaya 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 Korumaya Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Forward Süleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korumaya 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 Korumaya Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar										
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)										
	Dönem Sonu Bakıyeler	17	30.000.000		3.130		550.000	-3.173.359	3.855.936	31.259.405	31.259.405
Özkaynaklar Değişim Tablosu	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyeler	17	30.000.000		-2.833		550.000	-3.173.359	3.855.935	31.229.743	31.229.743
	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							3.855.935	-3.855.935		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Dönem Karı (Zararı)								-490.320	-492.233	-492.233
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-1.913						0
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı		-25.000.000							-25.000.000	-25.000.000
	Sermaye Avansı										
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi										
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi										
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları										
	Kar Payları										

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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 Bakiyeler	17	5.000.000	-4.746	550.000	682.576	-490.320	5.737.510	5.737.510				