

REEL KAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

REEL KAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş. 31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.261.885	1.787.732
Finansal Yatırımlar		0	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	
Ticari Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		3.259.104	3.525.989
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	3.258.000	2.970.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.104	555.989
Peşin Ödenmiş Giderler		77.071	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	77.071	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	208.590	208.786
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		5.806.650	5.522.507
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.806.650	5.522.507
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	5	159.711	159.711
Diğer Alacaklar		21.045	21.930
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	21.045	21.930
Maddi Duran Varlıklar		42.217	54.984
Mobilya ve Demirbaşlar	10	42.217	54.984
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar		0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		95.649	97.972
Bilgisayar Yazılımları	11	95.649	97.972
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		318.622	334.597
TOPLAM VARLIKLAR		6.125.272	5.857.104
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.454	9.241
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar			0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		3.454	9.241
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	3.454	9.241
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		8.735	8.549
Diğer Borçlar		5.178	15.523
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	5.178	15.523
Kısa Vadeli Karşılıklar		17.665	11.572
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	17.665	11.572
ARA TOPLAM		35.032	44.885
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		35.032	44.885
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		44.015	40.960
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	44.015	40.960
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	94.354	39.392
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		138.369	80.352
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		173.401	125.237
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.951.871	5.731.867
Ödenmiş Sermaye	14	5.000.000	5.000.000

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-6.641	-4.367
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-6.641	-4.367
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-6.641	-4.367
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		550.000	550.000
Yasal Yedekler	14	550.000	550.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	186.234	682.576
Net Dönem Karı veya Zararı	14	222.278	-496.342
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.951.871	5.731.867
TOPLAM KAYNAKLAR		6.125.272	5.857.104

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	0	-476.100
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	-476.100
BRÜT KAR (ZARAR)		0	-476.100
Genel Yönetim Giderleri	16	-234.356	-380.821
Pazarlama Giderleri	16	-2.296	-2.459
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		0	2.452
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-675	-118.381
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-237.327	-975.309
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		8.270	68.778
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-229.057	-906.531
Finansman Gelirleri	18	1.399.425	8.103.076
Finansman Giderleri	19	-892.164	-7.161.532
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		278.204	35.013
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-55.926	-7.088
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-395	-4.982
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	-55.531	-2.106
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		222.278	27.925
DÖNEM KARI (ZARARI)		222.278	27.925
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		222.278	27.925
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.274	-1.602
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-2.843	-2.002
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		569	400
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	569	400
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-2.274	-1.602
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		220.004	26.323
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		220.004	26.323

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		474.153	936.331
Dönem Karı (Zararı)		222.278	27.925
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		222.278	27.925
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		76.928	53.076
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	15.090	49.945
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.874	1.425
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	6.874	1.425
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	54.964	1.706
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		174.947	855.330
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		267.770	958.048
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	-288.000	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	555.770	958.048
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-77.071	-82.318
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.787	-12.171
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-5.787	-12.171
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		186	-459
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-10.345	-9.983
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	-10.345	-9.983
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		194	2.213
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		194	2.213
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		474.153	936.331
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	-25.000.000
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		0	-25.000.000
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-25.000.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		474.153	-24.063.669
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	4	474.153	-24.063.669
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.787.732	26.048.141
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.261.885	1.984.472

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										
			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	Risikten Korunma Kazanç / Kayıplar		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler	14	30.000.000	-2.833		-2.833	550.000	-3.713.359	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)					-1.602					26.323	26.323	
	Dönem Karı (Zararı)												
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			-1.602		-1.602				27.925	26.323	26.323	
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı		-25.000.000								-25.000.000	-25.000.000	
	Sermaye Avantı												
	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 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	14	5.000.000	-4.435		-4.435	550.000	682.576	27.925		6.256.066	6.256.066		
Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler	14	5.000.000			-4.367	550.000	682.576	-496.342		5.731.867	5.731.867	
	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							-496.342	-496.342				
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-2.274			222.278		220.004	220.004	
	Dönem Karı (Zararı)								222.278				
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					-2.274					220.004	220.004	
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avantı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												

Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	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	14	5.000.000			-6.641	550.000	186.234	222.278	5.951.871	5.951.871		