

TERA YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar

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	7	11.631.620	22.850.164
Finansal Yatırımlar	8	37.713.208	60.391.862
Ticari Alacaklar	9	99.340.941	72.205.716
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	67.476	119
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	99.273.465	72.205.597
Diğer Alacaklar	11	25.303.395	8.065.911
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	1.493.626	199.497
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	23.809.769	7.866.414
Peşin Ödenmiş Giderler	15	180.593	149.090
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	272.203	269.178
ARA TOPLAM		174.441.960	163.931.921
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		174.441.960	163.931.921
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8	38.498	38.498
Diğer Alacaklar	11	222.975	222.975
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	222.975	222.975
Maddi Duran Varlıklar	20-22	8.220.806	8.474.808
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		239.147	97.983
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21	239.147	97.983
Ertelenmiş Vergi Varlığı	54	624.656	1.238.568
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		9.346.082	10.072.832
TOPLAM VARLIKLAR		183.788.042	174.004.753
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	23	89.278.511	73.245.422
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		89.278.511	73.245.422
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	22	711.202	695.242
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		88.567.309	72.550.180
Ticari Borçlar		39.029.945	46.910.668
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9	200.850	6.158.497
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	38.829.095	40.752.171
Diğer Borçlar	11	455.565	609.887
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	0	303.421
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	455.565	306.466
Kısa Vadeli Karşılıklar	31	213.700	129.751
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	31	137.698	129.513
Sigortacılık Teknik Karşılıkları		76.002	
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	31		238
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	33	214.899	291.171
ARA TOPLAM		129.192.620	121.186.899
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		129.192.620	121.186.899
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.470.368	1.662.809
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.470.368	1.662.809
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	22	1.470.368	1.662.809
Uzun Vadeli Karşılıklar	31	358.352	450.960
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	31	358.352	450.960
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.828.720	2.113.769
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		131.021.340	123.300.668
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		52.766.702	50.704.085
Ödenmiş Sermaye	34	37.500.000	37.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-210.377	-236.146
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	34	-210.377	-236.146
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	34	1.197.109	1.197.109

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	34	12.243.122	10.121.474
Net Dönem Karı veya Zararı	34	2.036.848	2.121.648
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		52.766.702	50.704.085
TOPLAM KAYNAKLAR		183.788.042	174.004.753

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	44	164.349.224	45.785.314
Satışların Maliyeti	45	-160.742.992	-44.219.693
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.606.232	1.565.621
BRÜT KAR (ZARAR)		3.606.232	1.565.621
Genel Yönetim Giderleri	47	-1.917.169	-1.885.807
Pazarlama Giderleri	47	-453.280	-201.883
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	49	138.153	182.561
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	49	-226	-195.864
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.373.710	-535.372
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.373.710	-535.372
Finansman Gelirleri	51	6.510.140	5.412.613
Finansman Giderleri	51	-5.240.358	-6.767.778
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.643.492	-1.890.537
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-606.644	19.490
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	54	0	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	54	-606.644	19.490
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.036.848	-1.871.047
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.036.848	-1.871.047
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.036.848	-1.871.047
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)</i>	24	0,05430000	-0,07480000
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		25.769	-30.895
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	52	33.037	-39.609
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-7.268	8.714
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-7.268	8.714
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		25.769	-30.895
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.062.617	-1.901.942
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		2.062.617	-1.901.942

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			-27.036.573	-17.951.271
Dönem Karı (Zararı)	34		2.036.848	-1.871.047
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			2.036.848	-1.871.047
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			865.795	547.426
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	47		111.152	193.304
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	47		123.694	65.315
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			123.694	65.315
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	54		606.644	-19.490
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler				308.297
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			24.305	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-29.764.135	-15.256.001
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	8		22.678.654	-11.656.062
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	9		-27.135.225	-6.234.131
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	9		-67.357	-20
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	9		-27.067.868	-6.234.111
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	11,15,16		-17.272.011	2.228.281
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11,15,16		-1.294.129	5.650.484
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11,15,16		-15.977.882	-3.422.203
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	9		-7.880.723	390.697
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	9		-5.957.647	-540.937
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	9		-1.923.076	931.634
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11,31,33		-154.830	15.214
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11,31,33		-303.421	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11,31,33		148.591	15.214
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-26.861.492	-16.579.622
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	49		-175.081	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	54		0	-1.371.649
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-199.100	4.449
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	20,21		0	20.412
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	20,21		0	20.412
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20,21		-199.100	-15.963
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20,21		-30.007	-15.963
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20,21		-169.093	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			16.017.129	22.754.453
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	23		16.017.129	22.754.453
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-11.218.544	4.807.631
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-11.218.544	4.807.631
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7		22.850.164	4.186.090
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7		11.631.620	8.993.721

Önceki Dönem
01.01.2019 - 31.03.2019

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar												
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar					
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Diğer Kazanç / Kayıplar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Özkaynaklar Değişim Tablosu														
Dönem Başı Bakıyeler		13.960.000	439.882		-214.840			1.197.109	17.047.970	4.825.325	37.255.446	37.255.446		
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								4.825.325	-4.825.325					
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					-30.895				-1.871.047	-1.901.942		-1.901.942		
Dönem Karı (Zararı)														
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)														
Sermaye Artırımı														
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi			2.452.443					-2.144.146		308.297		308.297		
Ortak Kontrolde Tabi 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 Sözlüşmesinin 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		13.960.000	2.892.325		-245.735			1.197.109	19.729.149	-1.871.047	35.661.801	35.661.801		

Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Özkaynaklar Değişim Tablosu												
Dönem Başı Bakıyeler		37.500.000	0		-236.146			1.197.109	10.121.474	2.121.648	50.704.085	50.704.085
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								2.121.648	-2.121.648			0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					25.769				2.036.848	2.062.617		2.062.617
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												

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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													0
	Dönem Sonu Bakiyeler		37.500.000			-210.377			1.197.109	12.243.122	2.036.848	52.766.702		52.766.702