

RAL YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	352.370	698.447
Finansal Yatırımlar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	0	0
Ticari Alacaklar		7.737.648	4.849.753
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	33	1.900.445	2.113.945
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	5.837.203	2.735.808
Diğer Alacaklar		18.154.619	13.484.495
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	33	16.763.635	12.467.877
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.390.984	1.016.618
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		12.882.442	242.178
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	12.882.442	242.178
Stoklar	9	683.852	383.479
Peşin Ödenmiş Giderler		4.923.903	1.884.530
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	4.923.903	1.884.530
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	31	429	46.995
Diğer Dönen Varlıklar	12	1.590.559	88.361
ARA TOPLAM		46.325.822	21.678.238
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		46.325.822	21.678.238
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		30.109	7.494
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	30.109	7.494
Maddi Duran Varlıklar	16	4.315.325	4.240.843
Arazi ve Arsalar	16	1.971.000	1.971.000
Tesis, Makine ve Cihazlar	16	2.159.629	2.246.629
Taşıtlar	16	160.000	
Mobilya ve Demirbaşlar	16	24.696	23.214
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		45.733	48.336
Diğer Haklar	18	37.418	38.643
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	18	8.315	9.693
Peşin Ödenmiş Giderler		1.049.697	1.018.000
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	33	1.018.000	1.018.000
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11	31.697	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	31	993.316	891.159
Diğer Duran Varlıklar	12	230.136	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		6.664.316	6.205.832
TOPLAM VARLIKLAR		52.990.138	27.884.070
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.270.817	803.852
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.270.817	803.852
Banka Kredileri	19	1.270.817	803.852
Ticari Borçlar		22.348.036	2.613.029
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	22.348.036	2.613.029
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	1.017.415	188.054
Diğer Borçlar		2.124.830	624.028
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	33	399.234	408.960
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	1.725.596	215.068
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	31	0	281.240
Kısa Vadeli Karşılıklar		85.200	88.997
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	13.600	17.397
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	21	71.600	71.600
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	1.622.488	784.284
ARA TOPLAM		28.468.786	5.383.484
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		28.468.786	5.383.484
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			

Uzun Vadeli Borçlanmalar		819.350	818.717
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		819.350	818.717
Banka Kredileri	15	819.350	818.717
Uzun Vadeli Karşılıklar		103.604	49.532
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	103.604	49.532
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	31	1.142.773	135.163
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.065.727	1.003.412
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		30.534.513	6.386.896
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		22.455.625	21.497.174
Ödenmiş Sermaye	23	21.000.000	21.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	23	41.572.733	41.572.733
Geri Alınmış Paylar (-)	23	-289.643	-289.643
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	23	316.702	316.702
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-2.383.870	-2.383.870
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-1.154.045	-1.152.090
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.154.045	-1.152.090
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	23	-1.154.045	-1.152.090
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	23	0	-49.505
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	23	0	-49.505
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	23	69.852	69.852
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		69.852	69.852
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	23	-37.587.005	-37.864.614
Net Dönem Karı veya Zararı	23	910.901	277.609
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		22.455.625	21.497.174
TOPLAM KAYNAKLAR		52.990.138	27.884.070

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	25	20.569.259	822.701
Satışların Maliyeti	25	-19.117.954	-717.410
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		1.451.305	105.291
BRÜT KAR (ZARAR)		1.451.305	105.291
Genel Yönetim Giderleri	26	-332.886	-573.572
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	26	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	28	1.089.510	29.878
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	28	-696.596	-59.692
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.511.333	-498.095
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	29	0	0
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	29	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.511.333	-498.095
Finansman Gelirleri	30	410.335	476.484
Finansman Giderleri	30	-104.762	-64.416
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.816.906	-86.027
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-906.005	-97.961
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	31	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	31	-906.005	-97.961
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		910.901	-183.988
DÖNEM KARI (ZARARI)		910.901	-183.988
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		910.901	-183.988
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 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		910.901	-183.988
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		47.550	-47.080
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	23	-2.507	519
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		50.057	-47.599
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	23	552	-114
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi	23	49.505	-47.485
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		47.550	-47.080
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		958.451	-231.068
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	23	0	0
Ana Ortaklık Payları	23	958.451	-231.068

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		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			-638.900	-1.637.809
Dönem Karı (Zararı)			910.901	-183.988
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	23		910.901	-183.988
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-3.544.688	-268.472
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18		90.537	93.543
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			221.799	0
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		147.710	0
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	11		74.089	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			-3.654.657	55.152
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21		48.320	57.018
Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10		-3.712.527	0
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			9.550	-1.866
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-875.737	-444.919
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	30		-405.294	-474.489
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	30		12.707	7.042
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	7		-569.864	22.528
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	7		86.714	0
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			0	-22.562
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	31		624.213	98.074
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			49.157	-47.760
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			1.994.887	-1.185.349
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-3.120.394	9.579.646
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	33		210.611	8.774.933
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-3.331.005	804.713
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-4.289.370	-12.709.738
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	33		-3.892.389	-10.859.427
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8		-396.981	-1.850.311
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			-8.927.737	0
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10		-8.927.737	0
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9		-300.373	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	11		-3.154.709	568.696
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			20.304.871	-1.210.522
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	33		0	48.983
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7		20.304.871	-1.259.505
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13		829.361	92.021
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			1.500.802	170.413
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	33		-9.726	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8		1.510.528	170.413
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	11		0	90.000
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-847.564	2.234.135
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	12		-1.685.768	2.405.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	12		838.204	-170.865
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-638.900	-1.637.809

YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-162.416	-1.250
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-162.416	-1.250
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16	-162.416	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18	0	-1.250
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		454.891	1.638.471
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		454.891	1.638.471
Kredilerden Nakit Girişleri	19	454.891	1.638.471
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-346.425	-588
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-346.425	-588
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	698.447	29.188
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	352.022	28.600

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																0
	Kar Payları																0
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																0
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																0
	Bağı 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																0
	Dönem Sonu Bakiyeler		21.000.000	41.572.733	-289.643	316.702	-2.383.870	-1.154.045			69.852	-37.587.005	910.901	22.455.625			22.455.625