

İŞİK MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

İŞİK MENKUL DEĞERLER A.Ş. 31 MART 2018 TARİHİ İTİBARI İLE KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR VE ÖZET
DİPNOTLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	15.922.459	10.526.850
Finansal Yatırımlar	8	0	0
Ticari Alacaklar		26.594.265	46.690.817
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	26.594.265	46.690.817
Diğer Alacaklar		9.017.617	7.921.943
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	9.017.617	7.921.943
Stoklar	12	0	0
Peşin Ödenmiş Giderler		602.063	85.029
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	13	602.063	85.029
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	30	44.321	31.483
Diğer Dönen Varlıklar	21	0	0
ARA TOPLAM		52.180.725	65.256.122
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		52.180.725	65.256.122
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8	159.711	159.711
Ticari Alacaklar	10	0	0
Diğer Alacaklar	11	751.198	731.657
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	751.198	731.657
Maddi Duran Varlıklar	14	716.737	791.110
Tesis, Makine ve Cihazlar		567.112	640.710
Mobilya ve Demirbaşlar		103.701	114.231
Özel Maliyetler		45.924	36.169
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	268.379	296.709
Diğer Haklar		268.379	296.709
Peşin Ödenmiş Giderler	13		4.425
Ertelenmiş Vergi Varlığı	30	14.693	19.675
Diğer Duran Varlıklar	21	0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.910.718	2.003.287
TOPLAM VARLIKLAR		54.091.443	67.259.409
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	0	0
Ticari Borçlar		23.359.528	36.035.795
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	23.359.528	36.035.795
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	40.305	44.883
Diğer Borçlar		38.703	37.376
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	38.703	37.376
Ertelenmiş Gelirler	13	0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30	0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		23.163	41.780
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19	23.163	41.780
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19	0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	0	0
ARA TOPLAM		23.461.699	36.159.834
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		23.461.699	36.159.834
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	0	0
Ticari Borçlar	10	0	0
Diğer Borçlar	11	0	0
Ertelenmiş Gelirler	13	0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		36.921	31.304

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	36.921	31.304
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	19	0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	30	55.812	54.288
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	21	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		92.733	85.592
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		23.554.432	36.245.426
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		30.537.011	31.013.983
Ödenmiş Sermaye	22	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	22	0	0
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	22	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-47.700	-45.590
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	0	0
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	22	-47.700	-45.590
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	22	0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22	298.647	298.647
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	22	760.926	1.132.324
Net Dönem Karı veya Zararı		-474.862	-371.398
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		30.537.011	31.013.983
TOPLAM KAYNAKLAR		54.091.443	67.259.409

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	23	2.299.298	4.347.245
Satışların Maliyeti	23	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.299.298	4.347.245
BRÜT KAR (ZARAR)		2.299.298	4.347.245
Genel Yönetim Giderleri	24	-1.079.716	-5.360.059
Pazarlama Giderleri	24	-2.919.231	-1.192.960
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	26	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	27.785	207.301
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-21.027	-17.947
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.692.891	-2.016.420
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	163.343	151.181
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	27	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.529.548	-1.865.239
Finansman Gelirleri	28	5.677.101	12.910.640
Finansman Giderleri	29	-4.615.381	-11.727.521
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-467.828	-682.120
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-7.034	-29.821
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	30	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	30	-7.034	-29.821
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-474.862	-711.941
DÖNEM KARI (ZARARI)		-474.862	-711.941
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-474.862	-711.941
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-2.110	-3.234
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	-2.638	-4.042
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		528	808
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	30	528	808
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.110	-3.234
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-476.972	-715.175
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-476.972	-715.175

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.406.961	-10.037.526
Dönem Karı (Zararı)		-474.862	-711.941
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-474.862	-711.941
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		105.449	208.423
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14-15	114.053	144.519
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-15.110	-109.044
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19	-15.110	-109.044
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	30	6.506	29.012
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	14	0	143.936
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.789.212	-9.534.008
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		20.096.552	3.525.982
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	20.096.552	3.525.982
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.115.215	-4.356.294
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11	-1.115.215	-4.356.294
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	13	-512.609	-1.360.298
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-12.676.267	-7.180.377
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	10	-12.676.267	-7.180.377
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	17	-4.578	-172.350
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.329	29.673
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11	1.329	29.673
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	-20.344
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	21	0	-20.344
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.419.799	-10.037.526
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-12.838	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-11.352	-23.094
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	14-15	0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14-15	-11.352	-23.094
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.395.609	-10.060.620
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	7	5.395.609	-10.060.620
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	10.526.850	22.592.667
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		15.922.459	12.532.047

	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				
				Risiken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyeler	22	30.000.000	-47.285			241.798	-95.128	1.284.301	31.383.696	0 31.383.696
	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	22						1.284.301	-1.284.301		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	22		-3.234					-711.941	-715.175	0 -715.175
	Dönem Karı (Zararı)										
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	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)	22									
	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 Süleşmesinin 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	22	30.000.000	-50.519			241.798	1.189.173	-711.941	30.668.511	0 30.668.511
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Başı Bakıyeler	22	30.000.000	-45.590			298.647	1.132.324	-371.398	31.013.983	0 31.013.983
	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	22						-371.398	371.398		31.013.983
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	22		-2.110					-474.862		-476.972
	Dönem Karı (Zararı)										
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	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										

Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	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	22	30.000.000	-47.700		298.647	760.926	-474.862	30.537.011	0	30.537.011	