

İŞİK MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

İŞİK MENKUL DEĞERLER A.Ş. 30 HAZİRAN 2018 KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR VE ÖZET DİPNOTLAR

Bağımsız Denetim Kuruluşu	BİLGİLİ BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Işık Menkul Değerler A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

Işık Menkul Değerler A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki konsolide olmayan finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide olmayan kâr veya zarar ve konsolide olmayan diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide olmayan özkaynak değişim tablosunun ve konsolide olmayan nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı 'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı denetimin kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf

olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide olmayan finansal bilgilerin , Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı 'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

İstanbul, 03 Ağustos 2018

BİLGİLİ BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

Member firm of AGN International

Hilmi KIRDAY

Sorumlu Denetçi, YMM

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	19.628.654	10.526.850
Finansal Yatırımlar	8	0	0
Ticari Alacaklar		30.051.466	46.690.817
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	30.051.466	46.690.817
Diğer Alacaklar		5.827.200	7.921.943
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	5.827.200	7.921.943
Stoklar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler	13	459.706	85.029
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	13	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	13	459.706	85.029
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	30	60.832	31.483
Diğer Dönen Varlıklar	21	0	0
ARA TOPLAM		56.027.858	65.256.122
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		56.027.858	65.256.122
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8	159.711	159.711
Ticari Alacaklar	10	0	0
Diğer Alacaklar	11	773.638	731.657
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	773.638	731.657
Maddi Duran Varlıklar	14	633.364	791.110
Tesis, Makine ve Cihazlar	14	496.724	640.710
Mobilya ve Demirbaşlar	14	93.378	114.231
Özel Maliyetler	14	43.262	36.169
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	240.049	296.709
Diğer Haklar	15	240.049	296.709
Peşin Ödenmiş Giderler	13	0	4.425
Ertelenmiş Vergi Varlığı	30	22.351	19.675
Diğer Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.829.113	2.003.287
TOPLAM VARLIKLAR		57.856.971	67.259.409
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	0	0
Ticari Borçlar		27.138.573	36.035.795
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	27.138.573	36.035.795
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	39.004	44.883
Diğer Borçlar		36.728	37.376
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	36.728	37.376
Ertelenmiş Gelirler	13	0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30	0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	19	22.822	41.780
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19	22.822	41.780
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19	0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		27.237.127	36.159.834
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		27.237.127	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		24.801	31.304

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	24.801	31.304
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	19	0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	30	56.174	54.288
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	21	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		80.975	85.592
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		27.318.102	36.245.426
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		30.538.869	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)		-47.227	-45.590
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	0	0
Diğer Kazançlar (Kayıplar)	22	-47.227	-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		-473.477	-371.398
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		30.538.869	31.013.983
TOPLAM KAYNAKLAR		57.856.971	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 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23	618.890	7.359.191	-1.680.408	3.011.946
Satışların Maliyeti	23	0	0	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		618.890	7.359.191	-1.680.408	3.011.946
BRÜT KAR (ZARAR)		618.890	7.359.191	-1.680.408	3.011.946
Genel Yönetim Giderleri	24	-2.119.686	-7.572.648	-1.039.970	-2.212.589
Pazarlama Giderleri	24	-3.435.135	-1.358.257	-515.904	-165.297
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	24	0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	64.830	422.987	37.045	215.686
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	26	-21.027	-61.243	0	-43.296
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-4.892.128	-1.209.970	-3.199.237	806.450
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	379.840	175.946	216.497	24.765
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	27	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-4.512.288	-1.034.024	-2.982.740	831.215
Finansman Gelirleri	28	20.641.003	16.396.397	14.963.902	3.485.757
Finansman Giderleri	29	-16.602.573	-16.246.440	-11.987.192	-4.518.919
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-473.858	-884.067	-6.030	-201.947
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		381	-33.919	7.415	-4.098
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	30	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	30	381	-33.919	7.415	-4.098
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-473.477	-917.986	1.385	-206.045
DÖNEM KARI (ZARARI)		-473.477	-917.986	1.385	-206.045
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-473.477	-917.986	1.385	-206.045
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.637	-3.134	473	100
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	22	-2.046	-3.918	592	125
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		409	784	-119	-25
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	30	409	784	-119	-25
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.637	-3.134	473	100
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-475.114	-921.120	1.858	-205.945
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-475.114	-921.120	1.858	-205.945

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		9.113.156	-16.672.526
Dönem Karı (Zararı)		-473.477	-917.986
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-473.477	-917.986
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		197.867	312.152
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14-15	225.755	419.511
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-27.098	-140.495
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	19	-27.098	-140.495
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	30	-790	33.136
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	14	0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.418.115	-16.066.692
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		16.639.352	-18.738.685
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	16.639.352	-18.738.685
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.052.762	-872.251
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	11	2.052.762	-872.251
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	13	-370.252	-695.341
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-8.897.222	4.616.887
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	10	-8.897.222	4.616.887
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	17	-5.879	-240.366
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-646	-152.670
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	11	-646	-152.670
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	15.734
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	21	0	15.734
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		9.142.505	-16.672.526
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-29.349	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-11.352	-45.950
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	-45.950
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.101.804	-16.718.476
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	7	9.101.804	-16.718.476
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	10.526.850	22.592.667
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		19.628.654	5.874.191

	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 - 30.06.2017	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										
	Düzeltilmelerden Sonraki Tutar										
	Transferler	22					56.849	1.227.452	-1.284.301		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	22		-3.134					-917.986	0	-921.120 -921.120
	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)										
	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 (Kayıpları) 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	-50.419			298.647	1.132.324	-917.986	30.462.566	0 30.462.566
	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										
	Düzeltilmelerden Sonraki Tutar										
	Transferler	22						-371.398	371.398	0	0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	22		-1.637					-473.477	-475.114	-475.114
	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										

[illegible]