

IKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

IKON MENKUL DEĞERLER A.Ş. FİNANSAL RAPORLAR

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ENGİN BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİLİK MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

IKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

İkon Menkul Değerler A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

İkon Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin (Şirket) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin TMS 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 Standartlarına 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 finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

ENGİN Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebe Mali Müşavirlik A.Ş.

Member Firm of GRANT THORNTON International

Jale Akkaş

Sorumlu Ortak Baş Denetçi

İstanbul, 3 Ağustos 2018

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	3	7.367.915	23.715.655
Finansal Yatırımlar	4	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar		10.099.270	7.768.466
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-7	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	10.099.270	7.768.466
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		20.859.804	4.393.602
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	20.859.804	4.393.602
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler		106.821	59.410
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	106.821	59.410
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	0	159.872
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		38.433.810	36.097.005
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		38.433.810	36.097.005
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		159.711	159.711
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar	4	159.711	159.711
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Ticari Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		0	0
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Maddi Duran Varlıklar		268.804	324.576
Tesis, Makine ve Cihazlar	10	96.254	112.143
Mobilya ve Demirbaşlar	10	69.848	90.833
Özel Maliyetler	10	102.702	121.600
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	57.191	59.888
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	57.191	59.888
Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	27.618	94.234
Diğer Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		513.324	638.409
TOPLAM VARLIKLAR		38.947.134	36.735.414
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		11.986	1.370
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		11.986	1.370
Banka Kredileri	5	0	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	11.986	1.370
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		8.496.417	7.798.517
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-7	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	8.496.417	7.798.517
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	34.962	32.295
Diğer Borçlar		29.790	18.285
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	29.790	18.285
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Borçlar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler		0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	152.046	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		374.226	442.678
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	46.609	41.012
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	327.617	401.666
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		9.099.427	8.293.145
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.099.427	8.293.145
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Diğer Borçlar		0	0
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Borçlar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		125.017	95.486
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	125.017	95.486
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	0	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		125.017	95.486
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		9.224.444	8.388.631
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		29.722.690	28.346.783
Ödenmiş Sermaye	16	25.000.000	25.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-11.682	-8.189
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-11.682	-8.189
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-11.682	-8.189
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		235.609	235.609
Yasal Yedekler	16	235.609	235.609
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	3.119.363	3.302.772
Net Dönem Karı veya Zararı		1.379.400	-183.409
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		29.722.690	28.346.783
TOPLAM KAYNAKLAR		38.947.134	36.735.414

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	17	6.799.081	1.637.829	6.447.122	252.492
Satışların Maliyeti	17	-7.119.834	0	-7.119.834	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-320.753	1.637.829	-672.712	252.492
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		0	0	0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		-320.753	1.637.829	-672.712	252.492
Genel Yönetim Giderleri	18	-1.489.169	-2.233.396	-805.229	-821.916
Pazarlama Giderleri	18	-27.125	-85.825	-13.615	-41.717
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	36.794	82.762	17.005	-33.423
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	0	0	0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.800.253	-598.630	-1.474.551	-644.564
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	526.890	521.991	236.677	214.963
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.273.363	-76.639	-1.237.874	-429.601
Finansman Gelirleri	21	12.790.345	8.076.365	8.874.535	2.604.928
Finansman Giderleri	21	-9.737.016	-9.222.755	-6.748.260	-3.441.673
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.779.966	-1.223.029	888.401	-1.266.346
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-400.566	243.756	-196.601	267.716
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	13	-333.077	0	-190.081	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	13	-67.489	243.756	-6.520	267.716
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.379.400	-979.273	691.800	-998.630
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.379.400	-979.273	691.800	-998.630
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.379.400	-979.273	691.800	-998.630
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-3.493	2.736	-3.493	2.736
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-4.366	3.420	-4.366	3.420
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		873	-684	873	-684
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	12	873	-684	873	-684
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0

Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-3.493	2.736	-3.493	2.736
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.375.907	-976.537	688.307	-995.894
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.375.907	-976.537	688.307	-995.894

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		-16.273.803	4.296.687
Dönem Karı (Zararı)		1.379.400	-979.273
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.379.400	-979.273
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-101.080	-686.530
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	68.532	93.214
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-43.288	-13.997
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	30.761	36.101
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	-74.049	-50.098
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-526.890	-521.991
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20	-526.890	-521.991
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13	400.566	-243.756
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	20	0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-18.132.345	6.054.866
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		0	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.330.804	6.070.880
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-2.330.804	6.070.880
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-16.466.202	6.380.583
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-16.466.202	6.380.583
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-47.411	-141.741
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		697.900	-6.117.709
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	697.900	-6.117.709
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	2.667	-93.763
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		11.505	-43.384
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	11.505	-43.384
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-16.854.025	4.389.063
Alınan Faiz	20	601.381	505.658
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	0	-351.519
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	13	-21.159	-246.515
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-10.063	-1.699
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-10.063	-1.699
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-10.063	-1.699
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.616	-3.191.616
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	16	0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		10.616	-3.191.616

Kredilerden Nakit Girişleri	5	10.616	-3.191.616
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-16.273.250	1.103.372
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-16.273.250	1.103.372
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	23.621.082	19.293.989
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	7.347.832	20.397.361

[illegible]

[illegible]