

ING MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ING MENKUL DEĞERLER A.Ş. 30 HAZİRAN 2018 DÖNEMİ ÖZET FİNANSAL TABLOLAR ve SINIRLI DENETİM RAPORU

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

ING Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

ING Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve 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 vakıf 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 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A Member firm of KPMG International Cooperative

Funda Aslanoglu, SMMM

Sorumlu Denetçi

3 Ağustos 2018

İstanbul, Türkiye

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	4	28.090.877	25.466.483
Finansal Yatırımlar	5	0	0
Ticari Alacaklar	6	185.805.615	159.373.045
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	12	35.233.827	15.598.000
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		150.571.788	143.775.045
Peşin Ödenmiş Giderler		277.689	287.505
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		22.269	24.918
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		255.420	262.587
Diğer Dönen Varlıklar	7	379.390	118.805
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		99.361	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		280.029	118.805
ARA TOPLAM		214.553.571	185.245.838
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		214.553.571	185.245.838
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	2.165.254	2.132.854
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		639.817	639.817
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		1.525.437	1.493.037
Ticari Alacaklar		171.750	171.750
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		171.750	171.750
Maddi Duran Varlıklar	8	71.049	66.483
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	32.570	38.412
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	0	314.707
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.440.623	2.724.206
TOPLAM VARLIKLAR		216.994.194	187.970.044
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	9	192.145.237	165.410.400
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	12	35.413.822	15.751.473
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		156.731.415	149.658.927
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		66.183	161.880
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.114.970	968.411
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		458.527	648.991
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		656.443	319.420
ARA TOPLAM		193.326.390	166.540.691
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		193.326.390	166.540.691
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		171.750	171.750
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		171.750	171.750
Uzun Vadeli Karşılıklar		267.459	211.906
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		267.459	211.906
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	11	13.594	
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		452.803	383.656
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		193.779.193	166.924.347
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		23.215.001	21.045.697
Ödenmiş Sermaye	10	22.000.000	22.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	7.535.686	7.535.686
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	10	-69.239	-51.171
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-69.239	-51.171
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-69.239	-51.171
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.449.166	1.343.734

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		1.449.166	1.343.734
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	100.076	100.076
Yasal Yedekler		100.076	100.076
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	-9.882.628	-10.917.315
Net Dönem Karı veya Zararı		2.081.940	1.034.687
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		23.215.001	21.045.697
TOPLAM KAYNAKLAR		216.994.194	187.970.044

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	3	5.413.092	2.662.757	2.744.292	1.335.313
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		5.413.092	2.662.757	2.744.292	1.335.313
BRÜT KAR (ZARAR)		5.413.092	2.662.757	2.744.292	1.335.313
Genel Yönetim Giderleri	3	-3.392.785	-2.415.746	-1.742.191	-1.314.792
Pazarlama Giderleri		-806.676	-648.207	-421.425	-329.934
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-53.513	-46.020	-27.406	-23.010
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		1.737.378	1.220.222	912.997	681.912
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-244.635	-133.376	-144.861	-67.480
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.652.861	639.630	1.321.406	282.009
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.652.861	639.630	1.321.406	282.009
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		2.652.861	639.630	1.321.406	282.009
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-570.921	-45.047	-337.756	-76.806
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	11	-162.054	0	-162.054	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	-408.867	-45.047	-175.702	-76.806
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.081.940	594.583	983.650	205.203
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.081.940	594.583	983.650	205.203
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0		0	
Ana Ortaklık Payları		2.081.940	594.583	983.650	205.203
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-18.068	-7.068	-5.968	-947
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-25.602	-8.835	-7.460	-1.183
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		7.534	1.767	1.492	236
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	11	7.534	1.767	1.492	236
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		105.432	0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		32.400			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	11	73.032			
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		73.032			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		87.364	-7.068	-5.968	-947
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.169.304	587.515	977.682	204.256
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.169.304	587.515	977.682	204.256

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		3.015.507	636.251
Dönem Karı (Zararı)		2.081.940	594.583
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		778.268	-180.011
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	16.602	13.982
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		289.476	-113.853
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		143.889	-123.420
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		328.301	43.280
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		155.299	221.679
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-26.432.570	15.966.935
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		-51.271	2.521.454
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		26.734.837	-18.300.862
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-95.697	34.152
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.015.507	636.251
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-15.326	-48.069
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			648
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8		648
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-15.326	-48.717
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.000.181	588.182
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.000.181	588.182
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	20.603.309	18.178.985
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	23.603.490	18.767.167

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları																
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkılması																
	Bağı 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 Sözleşmesinin 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 Bakiyeler		22.000.000	7.535.686	-69.239		1.449.166	100.076	-9.882.628	2.081.940	23.215.001		23.215.001				