

ERSTE SECURITIES İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2018 yıllık finansal tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	6.893.549	5.748.563
Ticari Alacaklar	10,37	7.434	7.423
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		7.434	7.423
Diğer Alacaklar	11,37	7.000	120.334
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	113.334
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.000	7.000
Peşin Ödenmiş Giderler	15	4.931	1.138
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	95.236	93.980
ARA TOPLAM		7.008.150	5.971.438
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	34	0	0
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.008.150	5.971.438
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	7	0	159.711
Diğer Alacaklar	11	6.319	6.319
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		6.319	6.319
Maddi Duran Varlıklar	18	31.643	32.803
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	17.642	30.340
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		17.642	30.340
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		55.604	229.173
TOPLAM VARLIKLAR		7.063.754	6.200.611
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	10,37	75.828	62.007
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		28.355	30.742
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		47.473	31.265
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	9.655	144.491
Diğer Borçlar	11,37	62.677	27.486
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		1	1
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		62.676	27.485
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	462.817	458.818
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		12.817	4.000
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		450.000	454.818
ARA TOPLAM		610.977	692.802
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		610.977	692.802
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	24	23.626	12.107
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		23.626	12.107
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		23.626	12.107
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		634.603	704.909
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	6.429.151	5.495.702
Ödenmiş Sermaye		32.033.680	32.033.680
Sermaye Düzeltme Farkları		2.452.444	2.452.444
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	2.05	-27.632.879	-28.041.099
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		-424.094	-949.323
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		6.429.151	5.495.702
TOPLAM KAYNAKLAR		7.063.754	6.200.611

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	28	84.112	74.702
Satışların Maliyeti	28	0	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		84.112	74.702
BRÜT KAR (ZARAR)		84.112	74.702
Genel Yönetim Giderleri	29,30	-1.359.285	-1.991.853
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	21.003	377.609
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	31	-238	-64.842
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.254.408	-1.604.384
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	16	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.254.408	-1.604.384
Finansman Gelirleri	33	830.314	655.061
Finansman Giderleri	33	0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-424.094	-949.323
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	35	0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-424.094	-949.323
DÖNEM KARI (ZARARI)		-424.094	-949.323
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-424.094	-949.323
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 Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)	27	-424.094	-949.323
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-424.094	-949.323
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-424.094	-949.323

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.12.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.172.797	-1.969.712
Dönem Karı (Zararı)		-424.094	-949.323
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-424.094	-949.323
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-753.486	-758.972
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18,19	26.391	24.984
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	22,24	33.967	-170.796
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		20.336	-8.231
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	-167.383
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		13.631	4.818
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	31,33	-730.789	-613.160
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-730.789	-613.160
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-83.055	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		140.875	283.374
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	10	-11	135.020
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	127.020
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-11	8.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler	11	113.334	0
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		113.334	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	26	-3.793	72.802
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	10	-4.628	30.992
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.387	15.664
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-2.241	15.328
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	0	89.004
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler	11,20,22	35.191	-44.444
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		35.191	-44.444
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		782	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.036.705	-1.424.921
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	24	-134.836	-507.882
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		0	-82.113
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	-1.256	45.204
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		1.503.939	-3.890
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri	7	1.516.472	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	18,19	-12.533	-3.890
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		640.729	613.160
Alınan Faiz		640.729	613.160
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		971.871	-1.360.442
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		83.055	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		1.054.926	-1.360.442
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.748.563	7.109.005
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		6.803.489	5.748.563

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birlikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risikten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.12.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Bağı Baklıyeler		32.033.680	2.452.444				-25.738.619	-2.302.480	6.445.025	0 6.445.025
	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	27						-2.302.480	2.302.480		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	27							-949.323	-949.323	-949.323
	Dönem Karı (Zararı)								-949.323	-949.323	-949.323
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avantı										
	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 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 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 Baklıyeler		32.033.680	2.452.444				-28.041.099	-949.323	5.495.702	5.495.702
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Bağı Baklıyeler		32.033.680	2.452.444				-28.041.099	-949.323	5.495.702	5.495.702
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	2.05					1.357.543	0	1.357.543	1.357.543	
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler										
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler										
	Diğer Düzeltmeler										
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar	27	32.033.680	2.452.444			-26.683.556	-949.323	6.853.245	6.853.245	
	Transferler	27					-949.323	949.323			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	27							-424.094	-424.094	
	Dönem Karı (Zararı)								-424.094	-424.094	
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Sermaye Artırımı										
	Sermaye Azaltımı										
	Sermaye Avantı										
	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 - 31.12.2018	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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		32.033.680	2.452.444				-27.632.879	-424.094	6.429.151		6.429.151