

ING MENKUL DEĞERLER A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

ING Menkul Değerler A.Ş. 30 Haziran 2019 Tarihli Ara Dönem Özet Finansal Tablolar ve Dipnotları

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 2019 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun("ara dönem özet finansal bilgi") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket [Grup] 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet 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

2 Ağustos 2019

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	36.644.874	31.526.204
Ticari Alacaklar	6	130.110.620	188.213.982
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	12	0	42.399.222
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		130.110.620	145.814.760
Peşin Ödenmiş Giderler		451.897	702.273
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		65.260	89.065
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		386.637	613.208
Diğer Dönen Varlıklar	7	587.932	402.644
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		459.367	295.045
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		128.565	107.599
ARA TOPLAM		167.795.323	220.845.103
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		167.795.323	220.845.103
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	2.309.254	2.165.254
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		2.309.254	2.165.254
Ticari Alacaklar		171.750	171.750
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		171.750	171.750
Maddi Duran Varlıklar	8	194.315	223.007
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	20.886	26.728
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	21.857	14.700
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.718.062	2.601.439
TOPLAM VARLIKLAR		170.513.385	223.446.542
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	9	137.427.812	194.216.089
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	12	173.374	42.584.084
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		137.254.438	151.632.005
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		309.805	179.764
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.200.818	2.158.744
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		637.366	705.730
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.563.452	1.453.014
ARA TOPLAM		139.938.435	196.554.597
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		139.938.435	196.554.597
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		171.750	171.750
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		171.750	171.750
Uzun Vadeli Karşılıklar		464.035	359.149
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		464.035	359.149
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		635.785	530.899
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		140.574.220	197.085.496
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		29.939.165	26.361.046
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	1.432.323	1.341.260
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.432.323	1.341.260
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-153.642	-107.906
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.585.965	1.449.166
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	383.616	100.076
Yasal Yedekler		383.616	100.076
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	-4.899.516	-9.882.628
Net Dönem Karı veya Zararı	10	3.487.056	5.266.652

TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		29.939.165	26.361.046
TOPLAM KAYNAKLAR		170.513.385	223.446.542

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	3	6.791.421	5.413.092	3.417.769	2.744.292
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		6.791.421	5.413.092	3.417.769	2.744.292
BRÜT KAR (ZARAR)		6.791.421	5.413.092	3.417.769	2.744.292
Genel Yönetim Giderleri	3	-4.422.383	-3.392.785	-2.279.799	-1.742.191
Pazarlama Giderleri		-1.256.746	-806.676	-668.612	-421.425
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-62.000	-53.513	-32.000	-27.406
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.601.491	1.737.378	1.970.384	912.997
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-233.107	-244.635	-123.464	-144.861
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.418.676	2.652.861	2.284.278	1.321.406
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.418.676	2.652.861	2.284.278	1.321.406
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		4.418.676	2.652.861	2.284.278	1.321.406
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-931.620	-570.921	-522.806	-337.756
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	11	-934.543	-162.054	-530.911	-162.054
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	11	2.923	-408.867	8.105	-175.702
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		3.487.056	2.081.940	1.761.472	983.650
DÖNEM KARI (ZARARI)		3.487.056	2.081.940	1.761.472	983.650
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.487.056	2.081.940	1.761.472	983.650
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		91.063	-18.068	-1.198	-5.968
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-57.171	-25.602	-1.498	-7.460
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		144.000			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		4.234	7.534	300	1.492
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi			7.534	300	1.492
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi		4.234			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	105.432		0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			32.400		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			73.032		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi			73.032		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		91.063	87.364	-1.198	-5.968
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.578.119	2.169.304	1.760.274	977.682
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.578.119	2.169.304	1.760.274	977.682

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		2.529.956	3.015.507
Dönem Karı (Zararı)		3.487.056	2.081.940
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		317.309	778.268
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	34.534	16.602
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		238.023	289.476
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		51.909	143.889
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-7.157	328.301
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.274.409	155.299
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		58.103.362	-26.432.570
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		-2.719.535	-51.271
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-56.788.277	26.734.837
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		130.041	-95.697
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.529.956	3.015.507
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	-15.326
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	0	-15.326
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.529.956	3.000.181
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.529.956	3.000.181
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	24.095.978	20.603.309
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	26.625.934	23.603.490

	Dignot Referansı	Özkaynaklar											
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
		Ödemiş 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			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları			Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları			Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)									
Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler	10	22.000.000	7.535.686	-51.171		1.343.734		100.076	-10.917.315	1.034.687	21.045.697	21.045.697
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	2,3				1.343.734	-1.343.734						
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
	Diğer Düzeltmeler												
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar									1.034.687	-1.034.687		
	Transferler												
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	4,11			-18.068	105.432					2.081.940	2.169.304	2.169.304
	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 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 Bakıyeler		22.000.000	7.535.686	-69.239	1.449.166	0		100.076	-9.882.628	2.081.940	23.215.001	23.215.001
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakıyeler	10	22.000.000	7.535.686	-107.906	1.449.166			100.076	-9.882.628	5.266.652	26.361.046	26.361.046	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	2,3			0	0				0	0	0	0	
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler								283.540	4.983.112	-5.266.652	0	0	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	4,11			-45.736	136.799				0	3.487.056	3.578.119	3.578.119	
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													

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan														
	Kar Payıan														
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması														
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıan														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakıyeler		22.000.000	7.535.686	-153.642	1.585.965				383.616	-4.899.516	3.487.056	29.939.165		29.939.165