

İŞİK MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

İŞİK MENKUL DEĞERLER A.Ş. 30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE OLMAYAN ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
DİPNOTLAR

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	36.905.053	26.441.882
Finansal Yatırımlar		0	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	
Ticari Alacaklar		29.431.865	22.063.251
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	29.431.865	22.063.251
Diğer Alacaklar		365.390	503.273
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	365.390	503.273
Peşin Ödenmiş Giderler		51.426	28.075
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	51.426	28.075
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	26	84.416	61.039
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		66.838.150	49.097.520
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		66.838.150	49.097.520
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		159.711	159.711
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		159.711	159.711
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar	6	159.711	159.711
Diğer Alacaklar		1.210.129	856.041
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	1.210.129	856.041
Maddi Duran Varlıklar		659.115	474.070
Tesis, Makine ve Cihazlar	11	368.937	362.985
Mobilya ve Demirbaşlar	11	45.865	73.149
Özel Maliyetler	11	29.948	37.936
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	11	214.365	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		104.404	183.638
Bilgisayar Yazılımları	12	104.404	183.638
Peşin Ödenmiş Giderler		11.013	
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		11.013	
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	13.858	15.889
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.158.230	1.689.349
TOPLAM VARLIKLAR		68.996.380	50.786.869
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		29.481.355	19.527.517
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		171.492	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	171.492	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		29.309.863	19.527.517
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	29.309.863	19.527.517
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	41.131	41.009
Diğer Borçlar		8.271.500	39.570
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	8.271.500	39.570
Kısa Vadeli Karşılıklar		27.995	19.511
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	27.995	19.511
ARA TOPLAM		37.821.981	19.627.607
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		37.821.981	19.627.607
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		42.873	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		42.873	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	42.873	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		31.586	35.023
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	31.586	35.023
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	32.913	50.060
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		107.372	85.083

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		37.929.353	19.712.690
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		31.067.027	31.074.179
Ödenmiş Sermaye	18	30.000.000	30.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-38.182	-49.016
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-38.182	-49.016
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	-38.182	-49.016
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		298.647	298.647
Yasal Yedekler	18	298.647	298.647
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	18	824.548	760.926
Net Dönem Karı veya Zararı	18	-17.986	63.622
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		31.067.027	31.074.179
TOPLAM KAYNAKLAR		68.996.380	50.786.869

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	3.368.353	-2.580.939	1.936.168	-3.199.829
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.368.353	-2.580.939	1.936.168	-3.199.829
BRÜT KAR (ZARAR)		3.368.353	-2.580.939	1.936.168	-3.199.829
Genel Yönetim Giderleri	20	-3.915.541	-3.325.226	-1.502.072	-1.205.540
Pazarlama Giderleri	20	-783.942	-3.651.794	-183.706	-216.659
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	114.891	95.347	9.706	30.517
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	22	0	-21.027		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.216.239	-9.483.639	260.096	-4.591.511
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	1.221.746	740.513	364.814	360.673
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.507	-8.743.126	624.910	-4.230.838
Finansman Gelirleri	24	30.325.745	56.241.637	8.656.538	35.600.634
Finansman Giderleri	25	-30.311.375	-47.437.297	-9.516.284	-30.834.724
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		19.877	61.214	-234.836	535.072
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-37.863	234	45.534	-147
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-55.688		33.439	
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	17.825	234	12.095	-147
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-17.986	61.448	-189.302	534.925
DÖNEM KARI (ZARARI)		-17.986	61.448	-189.302	534.925
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-17.986	61.448	-189.302	534.925
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		10.834	-3.490	10.834	-1.853
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	13.543	-4.363	13.543	-2.317
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-2.709	873	-2.709	464
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	-2.709	873	-2.709	464
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		10.834	-3.490	10.834	-1.853
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-7.152	57.958	-178.468	533.072
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-7.152	57.958	-178.468	533.072

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.764.500	14.914.489
Dönem Karı (Zararı)		-17.986	61.448
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-17.986	61.448
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		410.648	306.332
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12	409.883	335.471
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		15.881	-28.033
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	15.881	-28.033
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	26	-15.116	-1.106
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		10.395.215	14.576.239
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-7.368.614	19.967.881
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	-7.368.614	19.967.881
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-216.205	6.878.544
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	-216.205	6.878.544
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	-34.364	-172.835
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		9.782.346	-12.139.348
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8	9.782.346	-12.139.348
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	13	122	2.324
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.231.930	39.673
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	9	8.231.930	39.673
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		10.787.877	14.944.019
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	26	-23.377	-29.530
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-515.694	-11.352
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-515.694	-11.352
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	-515.694	-11.352
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		214.365	0
Bağlı Ortaklıklardaki Kontrolün Kaybına Yol Açmayan Şekilde Ortaklık Payları Değişmelerinden Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		214.365	0
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	7	214.365	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		10.463.171	14.903.137
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	5	10.463.171	14.903.137
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	26.441.882	10.526.850
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		36.905.053	25.429.987

	Dipnot Referansı	Özkaynaklar									
		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
		Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Het Dönem Karı Zararı		
Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Bağı Bakıyeler	18	30.000.000	-45.590			298.647	1.132.324	-371.398		31.013.96331.013.963
	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							-371.398	371.398		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								61.448	57.958	57.958
	Dönem Karı (Zararı)								61.448	61.448	61.448
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			-3.490						-3.490	-3.490
	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 (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) 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	18	30.000.000	-49.080			298.647	760.926	61.448		31.071.94131.071.941
Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	Dönem Bağı Bakıyeler	18	30.000.000	-49.016			298.647	760.926	63.622		31.074.17931.074.179
	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							63.622	-63.622		
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										
	Dönem Karı (Zararı)										
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			10.834					-17.986	-17.986	-17.986
	Sermaye Artırımı									10.834	10.834
	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 01.01.2019 - 30.09.2019	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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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	18	30.000.000	-38.182		298.647	824.548	-17.986	31.067.027	31.067.027		