

IKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

IKON MENKUL DEĞERLER A.Ş. FİNANSAL RAPOR



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	11.432.154	5.681.990
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		16.040.214	6.135.145
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6-7	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	16.040.214	6.135.145
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		19.002.164	23.232.757
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	19.002.164	23.232.757
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Peşin Ödenmiş Giderler		59.109	34.323
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	59.109	34.323
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	0	274.669
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
ARA TOPLAM		46.533.641	35.358.884
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		46.533.641	35.358.884
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		1.517.254	1.517.254
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		1.517.254	1.517.254
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar	4	1.517.254	1.517.254
Ticari Alacaklar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar		0	0
Türev Araçlar		0	0
Maddi Duran Varlıklar		2.943.511	3.160.899
Binalar	10	1.982.400	2.013.375
Tesis, Makine ve Cihazlar	10	62.560	63.607
Mobilya ve Demirbaşlar	10	-103	12.998
Özel Maliyetler	10	27.101	46.662
Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar		871.553	1.024.257
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	45.053	49.099
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	45.053	49.099
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	0	0
Diğer Duran Varlıklar		0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.505.818	4.727.252
TOPLAM VARLIKLAR		51.039.459	40.086.136
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		9.599	5.520
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		9.599	5.520
Banka Kredileri	5	0	0
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	9.599	5.520
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		208.181	211.003

İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		208.181	211.003
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		208.181	211.003
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		15.139.424	5.417.027
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6-7	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	15.139.424	5.417.027
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	46.860	37.323
Diğer Borçlar		94.231	38.288
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	94.231	38.288
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	60.040	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		403.918	372.468
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	78.301	46.851
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	325.617	325.617
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
ARA TOPLAM		15.962.253	6.081.629
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.962.253	6.081.629
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		651.588	807.016
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		651.588	807.016
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		651.588	807.016
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar		0	0
Diğer Borçlar		0	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		0	0
Türev Araçlar		0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		244.383	179.289
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	244.383	179.289
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	16.395	40.432
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		912.366	1.026.737
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		16.874.619	7.108.366
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		34.164.840	32.977.770
Ödenmiş Sermaye	16	25.000.000	25.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.297.676	1.275.110
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.297.676	1.275.110
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		14.798	-7.768
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	1.282.878	1.282.878
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		428.436	282.553
Yasal Yedekler	16	428.436	282.553
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	6.274.224	4.130.840
Net Dönem Karı veya Zararı		1.164.504	2.289.267
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		34.164.840	32.977.770
TOPLAM KAYNAKLAR		51.039.459	40.086.136

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	3.526.893	6.700.282	-1.869.387	-228.655
Satışların Maliyeti	17	-7.698.433	-4.419.109	-1.065.296	-87.367
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-4.171.540	2.281.173	-2.934.683	-316.022
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)		-4.171.540	2.281.173	-2.934.683	-316.022
Genel Yönetim Giderleri	18	-2.775.329	-2.501.963	-979.210	-780.462
Pazarlama Giderleri	18	-46.677	-47.861	-16.656	-15.169
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	161.807	494.199	16.261	13.215
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	0	0	0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-6.831.739	225.548	-3.914.288	-1.098.438
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	195.186	500.505	21.578	135.953
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	0	0	0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-6.636.553	726.053	-3.892.710	-962.485
Finansman Gelirleri	21	16.436.241	22.631.848	6.283.595	4.606.750
Finansman Giderleri	21	-8.326.118	-21.296.582	-2.188.121	-5.517.704
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.473.570	2.061.319	202.764	-1.873.439
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-309.066	-439.135	-44.778	411.662
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	13	-339.468	-447.330	-57.769	406.065
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	13	30.402	8.195	12.991	5.597
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.164.504	1.622.184	157.986	-1.461.777
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0	0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.164.504	1.622.184	157.986	-1.461.777
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.164.504	1.622.184	157.986	-1.461.777
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		22.566	-6.551	13.522	617
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	28.931	-8.399	17.336	791
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0	0	0
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	13	0	0		0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-6.365	1.848	-3.814	-174
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	12	-6.365	1.848	-3.814	-174
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları, Vergi Etkisi	13	0	0		0
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)		22.566	-6.551	13.522	617
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.187.070	1.615.633	171.508	-1.461.160
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		1.187.070	1.615.633	171.508	-1.461.160

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.914.603	-1.264.403
Dönem Karı (Zararı)		1.164.504	1.622.184
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.164.504	1.622.184
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		563.911	243.090
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	235.198	156.283
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		125.475	78.799
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12	125.475	78.799
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	0	0
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-105.828	-431.127
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20	-105.828	-431.127
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	309.066	439.135
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		4.088.620	-3.221.372
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		0	0
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-9.905.069	438.438
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	-9.905.069	438.438
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		4.230.593	-3.048.359
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8	4.230.593	-3.048.359
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-24.781	-28.203
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		9.722.397	-581.713
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	9.722.397	-581.713
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	12	9.537	-633
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		55.943	-902
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	55.943	-902
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	0
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.817.035	-1.356.098
Alınan Faiz	20	102.327	393.562
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12	0	-57.449
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	13	-4.759	-244.418
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-13.764	0
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		-13.764	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-13.764	0
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		-154.176	-33.259
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	16		-37.818
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		4.079	4.559
Kredilerden Nakit Girişleri	5	4.079	4.559
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-158.255	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.746.663	-1.297.662
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		5.746.663	-1.297.662
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	5.681.633	14.593.255
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	11.428.296	13.295.593

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]