

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE
SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU

Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.
Yönetim Kurulu'na
İstanbul

Giriş

Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ("Şirket") ve Bağlı Ortaklığı'nın (birlikte "Grup") ekte yer alan 30 Haziran 2013 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet konsolide kar veya zarar tablosu, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolarının Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem konsolide finansal tablolarının incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması ve analitik inceleme ile diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet konsolide finansal tablolarının, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 28 Ağustos 2013

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Müjde Şehsuvaroğlu
Sorumlu Ortak Başdenetçi

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-32
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-10
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
NOT 4 FİNANSAL VARLIKLAR.....	11-12
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR.....	13
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13-14
NOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	14
NOT 8 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	15
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	16-17
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	18
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	19-20
NOT 12 TAAHHÜTLER.....	20
NOT 13 KISA VADELİ KARŞILIKLAR.....	20
NOT 14 ÖZKAYNAKLAR.....	21-22
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	23
NOT 16 PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	24
NOT 17 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	24
NOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER	24
NOT 19 FİNANSMAN GİDERİ	25
NOT 20 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	25
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	25-30
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30-32
NOT 23 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	32
NOT 24 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	32

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 30 Haziran 2013	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		266.948.863	284.791.228
Nakit ve nakit benzerleri	3	25.502.497	25.587.216
Finansal varlıklar	4	132.798.836	158.624.625
- Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		27.709.624	31.609.018
- Satılmaya hazır finansal varlıklar		105.089.212	127.015.607
Ticari alacaklar	6	96.011.491	94.035.256
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		834.248	1.108.693
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		95.177.243	92.926.563
Diğer alacaklar	7	11.281.997	5.480.677
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		35.062	391
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		11.246.935	5.480.286
Peşin ödenmiş giderler		1.160.453	893.794
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		95.605	121.561
Diğer dönen varlıklar		97.984	48.099
Duran Varlıklar		18.571.503	19.083.677
Diğer alacaklar	7	297.423	351.048
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		297.423	351.048
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	8	4.571.584	4.631.869
Maddi duran varlıklar	9	11.954.580	12.330.287
Maddi olmayan duran varlıklar	10	1.656.350	1.631.603
- Şerefiye		-	-
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		1.656.350	1.631.603
Ertelenmiş vergi varlığı		91.566	138.870
TOPLAM VARLIKLAR		285.520.366	303.874.905

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2013 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 30 Haziran 2013	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		111.144.718	109.936.085
Kısa vadeli borçlanmalar	5	47.031.418	63.347.587
Ticari borçlar	6	54.328.313	38.947.924
- İlişkili taraflara ticari borçlar		642.038	459.674
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		53.686.275	38.488.250
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		29.264	22.098
Diğer borçlar	7	6.291.016	3.428.928
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		6.291.016	3.428.928
Dönem karı vergi yükümlülüğü		-	385.352
Kısa vadeli karşılıklar	13	3.464.707	3.804.196
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		1.700.964	3.611.845
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		1.763.743	192.351
Uzun Vadeli Yükümlülükler		9.128.918	11.174.725
Uzun vadeli karşılıklar		2.380.143	1.385.857
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		2.380.143	1.385.857
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		-	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		6.748.775	9.788.868
ÖZKAYNAKLAR		165.246.730	182.764.095
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		165.241.747	182.759.376
Ödenmiş sermaye	14	50.000.000	50.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	14	3.313.989	3.313.989
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler ve giderler		(606.258)	-
- Diğer kazanç / kayıplar		(606.258)	-
Değer artış fonları	14	54.495.862	73.538.532
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14	9.353.737	7.601.447
Geçmiş yıllar karları	14	46.553.118	42.893.259
Net dönem karı		2.131.299	5.412.149
Kontrol gücü olmayan paylar		4.983	4.719
TOPLAM KAYNAKLAR		285.520.366	303.874.905

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE

SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Not	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2013	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2013	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2012	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2012
Hasılat	15	1.818.195.373	1.154.642.403	922.262.559	535.517.732
Satışların maliyeti (-)	15	(1.787.385.412)	(1.139.637.945)	(891.323.042)	(518.418.490)
BRÜT KAR/ZARAR		30.809.961	15.004.458	30.939.517	17.099.242
Genel yönetim giderleri (-)	16	(25.374.416)	(12.801.703)	(23.864.526)	(12.987.964)
Pazarlama giderleri (-)	16	(2.411.527)	(1.247.273)	(2.924.243)	(1.755.120)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	2.681.032	2.085.949	4.584.055	1.715.504
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(1.990.340)	(905.086)	(1.719.840)	(1.307.574)
ESAS FAALİYET KARI		3.714.710	2.136.345	7.014.963	2.764.088
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		307.741	156.997	301.670	152.144
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		4.022.451	2.293.342	7.316.633	2.916.232
Finansman gideri (-)	19	(1.465.438)	(734.212)	(1.358.592)	(859.615)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARAR		2.557.013	1.559.130	5.958.041	2.056.617
Vergi gideri		(425.450)	(402.688)	(1.416.517)	(417.296)
Dönem vergi gelir / (gideri)		(382.950)	68.180	(991.712)	(320.735)
Ertelenmiş vergi gideri		(42.500)	(470.868)	(424.805)	(96.561)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		2.131.563	1.156.442	4.541.524	1.639.321
Dönem karının dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		264	135	343	71
Ana ortaklık payları		2.131.299	1.156.307	4.541.181	1.639.250
		2.131.563	1.156.442	4.541.524	1.639.321
Hisse başına kazanç	20	-	-	-	-

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE

SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

	Not	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2013	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2013	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2012	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2012
DÖNEM KARI		2.131.563	1.156.442	4.541.524	1.639.321
Diğer Kapsamlı Gelirler:					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(606.258)	-	-	-
Aktüeryal Kayıp		(757.823)	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir / giderleri		151.565	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(19.042.670)	(1.437.182)	683.501	546.801
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		(21.926.394)	(1.654.822)	765.842	612.674
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir / giderleri		2.883.724	217.640	(82.341)	(65.873)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(19.648.928)	(1.437.182)	683.501	546.801
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(17.517.365)	(280.740)	5.225.025	2.186.122
Toplam Kapsamlı Gelirin/(Giderin) Dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		264	135	343	71
Ana ortaklık payları		(17.517.629)	(280.875)	5.224.682	2.186.051
		(17.517.365)	(280.740)	5.225.025	2.186.122
Hisse başına kazanç	20	-	-	-	-

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

	Sermaye	Sermaye düzeltilmesi farkları	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kıdem tazminatı karşılığı fonu	Birikmiş Karlar		Ana ortaklığa ait özkaynak	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam Özkaynak
						Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı			
Önceki Dönem										
Bağımsız İncelemeden Geçmiş										
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla	50.000.000	3.313.989	35.732.123	6.015.815	-	30.761.850	13.717.041	139.540.818	6.676	139.547.494
Geçmiş yıl karlarından yedeklere transfer	-	-	-	1.585.632	-	12.131.409	(13.717.041)	-	-	-
Ödenen temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.374)	(2.374)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	683.501	-	-	-	4.541.181	5.224.682	343	5.225.025
30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla	50.000.000	3.313.989	36.415.624	7.601.447	-	42.893.259	4.541.181	144.765.500	4.645	144.770.145
Cari Dönem										
Bağımsız İncelemeden Geçmiş										
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla	50.000.000	3.313.989	73.538.532	7.601.447	-	42.893.259	5.412.149	182.759.376	4.719	182.764.095
Geçmiş yıl karlarından yedeklere transfer	-	-	-	1.752.290	-	3.659.859	(5.412.149)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(19.042.670)	-	(606.258)	-	2.131.299	(17.517.629)	264	(17.517.365)
30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla	50.000.000	3.313.989	54.495.862	9.353.737	(606.258)	46.553.118	2.131.299	165.241.747	4.983	165.246.730

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

	Not	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 1 Ocak – 30 Haziran 2013	Yeniden düzenlenmiş Önceki Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 1 Ocak – 30 Haziran 2012
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN			
ELDE EDİLEN NAKİT AKIMI			
Dönem karı/zararı		2.131.563	4.541.524
Dönem Karı/Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler :			
Gerçeğe uygun değer kayıpları / kazançları ile ilgili düzeltmeler		(144.974)	(1.430.767)
Amortisman ve tükenme payları ile ilgili düzeltmeler	8-9-10	1.282.106	1.180.966
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		816.470	234.319
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		344.440	1.567.601
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(102.059)	(343.628)
Diğer kısa vadeli karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.388.396	(28.540)
Konusu kalmayan karşılıklar		-	(229.927)
Vergi gideri geliri ile ilgili düzeltmeler		(301.203)	1.416.517
Sabit kıymet satış karı		(85)	(5.385)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Finansal varlıklardaki değişimler ile ilgili düzeltmeler		1.860.038	(10.530.456)
Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		9.012.467	1.571.094
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(5.747.697)	(7.976.432)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlarda artış / azalışla ilgili düzeltmeler		2.862.086	(735.675)
Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		4.519.833	14.399.525
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları			
Ödenen kıdem tazminatı		(428.444)	(53.479)
Ödenen primler		-	(2.100.000)
Ödenen vergiler		(364.626)	(452.595)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit		17.128.311	1.024.662
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımı	9-10	(870.861)	(2.065.314)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından elde edilen nakit		85	35.372
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(870.776)	(2.029.942)
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Ödenen temettüleri		-	(2.374)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(16.347.587)	17.635.940
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan) / elde edilen nakit		(16.347.587)	17.633.566
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		(90.052)	16.628.286
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		25.550.690	19.529.800
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	25.460.638	36.158.086

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (“Şirket”), Türkiye’de faaliyet göstermekte olup, genel müdürlüğü Nispetiye Caddesi, Akmerkez B Kulesi Kat: 2 – 3, 34340 Etiler, İstanbul adresinde bulunmaktadır. Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere 1996 yılında Türkiye’de kurulmuştur. Ana hissedarı Şirket’in hisselerinin %99,60’ını elinde bulunduran Finansbank A.Ş. olup Şirket’in nihai hissedarı ise National Bank of Greece S.A.’dir (“NBG”).

Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri uyarınca, Şirket, alım satım aracılığı, portföy yönetimi, yatırım fonları, kurumsal finansman, yatırım danışmanlığı ve uluslararası yatırımlar konularında hizmet sunmaktadır.

Konsolidasyona dahil edilen Finans Portföy Yönetimi A.Ş.’nin (“Bağlı Ortaklık”) faaliyet alanı aşağıda açıklanmıştır:

Finans Portföy Yönetimi A.Ş.:

Finans Portföy Yönetimi A.Ş. Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde gerçek ve tüzel kişilere portföy yöneticiliği hizmeti vermek ve yatırım fonlarının portföylerini yönetmek amacıyla 2000 yılında kurulmuştur. İşletmenin merkezi, Nispetiye Caddesi, Akmerkez B Kulesi Kat: 7, 34340 Etiler, İstanbul adresinde bulunmaktadır. Finans Portföy Yönetimi A.Ş.’nin %99,96’sı Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’ye aittir.

Şirket ve konsolidasyona dahil edilen Bağlı Ortaklığı birlikte “Grup” olarak nitelendirilmektedir. 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Grup’un 244 (31 Aralık 2012: 228) çalışanı bulunmaktadır.

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 28 Ağustos 2013 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” (“TMS 34”) standardına uygun olarak hazırlamıştır.

Finansal tablolar, bazı finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Kullanılan Para Birimi

Grup’un finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup’un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans değişimlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Cari dönemde Grup SPK’nın 7 Haziran 2013 tarihli açıklanan formatına uyum sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapılmıştır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:

- Önceki dönem finansal durum tablosunda “Ticari Alacaklar” içerisinde sunulan 391 TL tutarındaki ilişkili şirket alacağı “Diğer Alacaklar” içerisinde sınıflanmıştır.
- Önceki dönem finansal durum tablosunda “Diğer Dönen Varlıklar” içerisinde sunulan 893.794 TL tutarındaki peşin ödenmiş giderler “Peşin Ödenmiş Giderler” içerisinde sınıflanmıştır.
- Önceki dönem finansal durum tablosunda “Diğer Dönen Varlıklar” içerisinde sunulan 121.561 TL tutarındaki vergi varlığı “Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar” içerisinde sınıflanmıştır.
- Önceki dönem finansal durum tablosunda “Ticari Borçlar” içerisinde sunulan 18.265 TL tutarındaki çalışanlara sağlanan fayda kapsamındaki borç “Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar” içerisinde sınıflanmıştır.
- Önceki dönem finansal durum tablosunda “Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler” içerisinde sunulan 3.833 TL tutarındaki çalışanlara sağlanan fayda kapsamındaki borç “Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar” içerisinde sınıflanmıştır.
- Önceki dönem özet kar veya zarar tablosunda “Finansal Gelirler” içinde yer alan 3.634.032 TL tutarındaki faiz gelirleri; “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisinde sunulmuştur.
- Önceki dönem özet kar veya zarar tablosunda “Diğer Faaliyet Gelirleri” içerisinde sunulan 301.670 TL tutarındaki kira geliri, “Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler” içerisinde sunulmuştur.
- Önceki dönem özet kar veya zarar tablosunda “Diğer Faaliyet Gelirleri” içerisinde sunulan 40.289 TL tutarındaki VOB işlem karı, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisinde sınıflanmıştır.
- Önceki dönem özet kar veya zarar tablosunda “Finansal Giderler” içerisinde sunulan 1.358.592 TL tutarındaki faiz gideri, “Finansman Giderleri” içerisinde sınıflanmıştır.
- Önceki dönem özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal Giderler” içerisinde sunulan 1.173.365 TL tutarındaki faiz gideri, “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” içerisinde sınıflanmıştır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (devamı)

- Önceki dönem özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Diğer Faaliyet Giderleri” içerisinde sunulan 101.194 TL tutarındaki VOB İşlem zararı, “Esas Faaliyetlerden Gelirler” içerisinde sınıflanmıştır.
- Önceki dönem özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda diğer gelirler içerisinde yer alan 23.698 TL tutarındaki konsolidasyona ilişkin eliminasyon düzeltmeleri, genel yönetim giderlerinde yer almaktadır.

Yapılan bu sınıflamaların net dönem karına etkisi bulunmamaktadır.

2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Grup’un cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Grup’un cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Grup tarafından uygulanan yeni ve revize edilmiş standartlar

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

TMS 19’a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece TMS 19’un önceki versiyonunda izin verilen ‘koridor yöntemi’ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Buna ek olarak, TMS 19’un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirim oranı sonucu hesaplanan ‘net bir faiz’ tutarı kullanılmıştır. TMS 19’a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2013 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in faaliyetleriyle ilgili olmayan standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Karşılaştırmalı Bilgi Sunumuna İlişkin Yükümlülüklerin Netleştirilmesi</i>
TFRS 10	<i>Konsolide Finansal Tablolar</i>
TFRS 11	<i>Müşterek Anlaşmalar</i>
TFRS 12	<i>Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar</i>
TFRS 13	<i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri</i>
TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Sunum – Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i>
TFRS 10, TFRS 11 ve TFRS 12 (Değişiklikler)	<i>Konsolide Finansal Tablolar, Müşterek Anlaşmalar ve Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar: Geçiş Kuralları</i>
TMS 27 (2011)	<i>Bireysel Finansal Tablolar</i>
TMS 28 (2011)	<i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar</i>

Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9 *Finansal Araçlar*²

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)³ *TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi*

TMS 32 (Değişiklikler)¹ *Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi*

¹ 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kasa	69.548	45.483
Bankadaki nakit	17.536.692	17.825.570
Vadesiz mevduat	6.343.891	7.296.114
Vadesi üç aydan kısa olan vadeli mevduat (*)	11.192.801	10.529.456
Yatırım fonları	7.339.504	6.243.472
Ters-repo işlemlerinden alacaklar (**)	-	940.149
Diğer nakit benzerleri	556.753	532.542
	25.502.497	25.587.216

(*) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduat 1 Temmuz - 8 Temmuz 2013 vadeli olup, faiz oranı %4,55 - %6,20 aralığındadır (31 Aralık 2012: 2 Ocak - 22 Ocak 2013 vadeli olup, faiz oranı %5,00 - %8,40 aralığındadır).

(**) 30 Haziran 2013 itibarıyla ters repo işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: 2 Ocak 2013 vadeli olup, faiz oranı %5,80'dir).

Grup'un 30 Haziran 2013 ve 30 Haziran 2012 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında nakit ve nakit benzeri değerleri içinden faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir.

	30 Haziran 2013	30 Haziran 2012
Nakit ve nakit benzerleri	25.502.497	36.472.024
Faiz tahakkukları	(41.859)	(313.938)
	25.460.638	36.158.086

4. FİNANSAL VARLIKLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	27.709.624	31.609.018
Satılmaya hazır finansal varlıklar	105.089.212	127.015.607
	132.798.836	158.624.625

a) Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

	30 Haziran 2013		
Alım satım amaçlı finansal varlıklar	Maliyet	Gerçeğe Uygun Değeri	Kayıtlı Değeri
<i>Borçlanma senetleri</i>			
Devlet tahvilleri / Hazine bonoları	16.093.434	16.326.360	16.326.360
Özel sektör bonoları	62.950	64.088	64.088
<i>Hisse senetleri</i>			
Borsada işlem gören hisse senetleri	10.815.864	11.319.176	11.319.176
	26.972.248	27.709.624	27.709.624

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL VARLIKLAR (devamı)

Alım satım amaçlı finansal varlıklar	31 Aralık 2012		
	Maliyet	Gerçeğe Uygun Değeri	Kayıtlı Değeri
<i>Borçlanma senetleri</i>			
Devlet tahvilleri / Hazine bonoları	13.808.207	14.340.193	14.340.193
Özel sektör bonoları	8.879.141	8.887.060	8.887.060
<i>Hisse senetleri</i>			
Borsada işlem gören hisse senetleri	8.329.266	8.381.765	8.381.765
	31.016.614	31.609.018	31.609.018

Çeşitli kurumlara devlet tahvili ve hazine bonusu olarak verilen teminatların nominal değerlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası	7.100.000	6.000.000
Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası A.Ş.	755.000	1.220.000
Sermaye Piyasası Kurulu	1.950.000	1.900.000
Borsa İstanbul A.Ş.	200.000	200.000
Ödünç Pay Senedi Piyasası işlem teminatları	-	472.000
	10.005.000	9.792.000

b) Satılmaya hazır finansal varlıklar

Borsada işlem gören	30 Haziran 2013		
	Maliyet	Gerçeğe Uygun Değeri	Kayıtlı Değeri
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	48.854.950	105.081.205	105.081.205

Borsada işlem gören	31 Aralık 2012		
	Maliyet	Gerçeğe Uygun Değeri	Kayıtlı Değeri
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	48.854.950	127.007.598	127.007.598

Borsada işlem görmeyen	İştirak Oranı (%)	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş.	< %1	-	2
Finans Faktoring Hizmetleri A.Ş.	< %1	4	4
Bantaş Nakit ve Kıymetli Mal Taş. ve Güvenlik A.Ş.	< %1	3	3
IBTECH Uluslararası Bilişim İletişim.Arşt.San.Tic.A.Ş.	< %1	8.000	8.000
		8.007	8.009

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli finansal borçlar		
Kısa vadeli banka kredileri	-	3.315.677
Borsa Para Piyasası’na (“BBP”) borçlar	47.031.418	60.031.910
	47.031.418	63.347.587

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Borsa Para Piyasası’na borçları 1 Temmuz 2013 vadeli olup, faiz oranı %6,65 - %10,00 aralığındadır. (31 Aralık 2012: 2 Ocak 2013 – 23 Ocak 2013 vadeli olup, faiz oranı %5,30 – %6,25 aralığındadır).

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Kredili müşterilerden alacaklar	53.147.260	59.522.220
Müşterilerden alacaklar	3.810.861	3.553.541
Vadeli işlemler müşteri Takas ve Saklama Merkezi alacakları	38.069.153	27.208.597
Diğer ticari alacaklar	149.969	2.642.205
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 21)	834.248	1.108.693
- Yatırım fonlarının yönetim ücretlerinden kaynaklanan ücret ve komisyon alacakları	675.728	728.394
- Portföy yönetim geliri (Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.)	25.901	27.259
- Finans Finansal Kiralama A.Ş.	67.185	-
- Finansbank A.Ş.	12	315.018
- Ortaklardan alacaklar (NBG ve Grup Şirketleri)	65.422	38.022
	96.011.491	94.035.256

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ve şüpheli hale gelmiş alacaklar bulunmamaktadır.

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Grup, kullandırılan krediler karşılığında müşterilerinden gerçeğe uygun değeri 218.586.854 TL tutarında olan teminat almıştır (31 Aralık 2012: 203.340.019 TL).

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari borçlar		
Müşterilere borçlar	7.794.244	7.938.121
Repo anlaşmalarından elde edilen fonlar	3.686.184	1.668.312
Satıcılar	603.211	1.145.580
Açığa satış işlemlerinden doğan borçlar	3.494.425	525.745
Diğer ticari borçlar	39.058	1.895
Vadeli işlemler müşteri Takas ve Saklama Merkezi borçları	38.069.153	27.208.597
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not: 21)	642.038	459.674
- Acentelik komisyonu gider karşılığı ve cari hesap bakiyesi (Finansbank A.Ş.)	628.081	447.682
- Cigna Finans Emeklilik A.Ş.	3.398	25
- Finans Finansal Kiralama A.Ş.	504	3
- Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	1.138	1.909
- Ortaklara borçlar (NBG ve Grup Şirketleri)	8.917	10.055
	54.328.313	38.947.924

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Verilen Depozito ve Teminatlar(Ödünç MK İçin Verilen Nakit Teminat)	4.399.000	728.460
Verilen Depozito ve Teminatlar(VOB İşlem Teminatları)	3.973.104	2.186.141
Foreks işlem teminatları alacakları	2.871.797	2.565.685
Diğer alacaklar	38.096	391
	11.281.997	5.480.677

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli diğer borçlar		
Ödenecek vergi ve fonlar	1.235.992	1.626.340
SGK primleri	449.521	380.667
Alınan depozito ve teminatlar (Ödünç menkul kıymetler için alınan nakit teminat)	4.605.503	1.421.921
	6.291.016	3.428.928

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	2.143	2.143
VOB işlem teminatları	273.740	332.905
BBP teminatları	10.000	10.000
BİST teminatları	11.540	6.000
	297.423	351.048

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup, kira geliri elde etmek amacıyla elinde tuttuğu yatırım amaçlı gayrimenkulünü elde etme maliyetlerinden birikmiş amortisman ve var ise değer düşüklüklerinin düşülmesi suretiyle bulunan tutarlar üzerinden ekli konsolide finansal tablolarda göstermektedir. Yatırım amaçlı gayrimenkul üzerinde herhangi bir hukuki yaptırım bulunmamaktadır.

Maliyet değeri	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012
1 Ocak açılış bakiyesi	6.028.462	6.028.462
30 Haziran kapanış bakiyesi	6.028.462	6.028.462
Birikmiş amortismanlar		
1 Ocak açılış bakiyesi	(1.396.593)	(1.276.024)
Dönem gideri	(60.285)	(60.285)
30 Haziran kapanış bakiyesi	(1.456.878)	(1.336.309)
30 Haziran net defter değeri	4.571.584	4.692.153

Yatırım amaçlı gayrimenkulün, aylık kira gelirinin gelecekteki nakit akımlarının indirgenmiş değeri dikkate alınarak tespit edilen tahmini gerçeğe uygun değeri 10.875.422 TL’dir (31 Aralık 2012: 8.989.354 TL).

Grup, yatırım amaçlı gayrimenkulünden, 2013 yılı içerisinde 307.741 TL kira geliri elde etmiştir (2012: 301.670 TL).

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Binalar	Makine ve teçhizatlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	12.187.922	10.714.045	305.773	3.537.154	4.558.615	31.303.509
Alımlar	-	312.891	-	106.807	158.098	577.796
Çıkışlar	-	(1.174)	-	-	-	(1.174)
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	12.187.922	11.025.762	305.773	3.643.961	4.716.713	31.880.131
Birikmiş amortismanlar						
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	(3.905.403)	(8.856.544)	(103.421)	(2.816.993)	(3.290.861)	(18.973.222)
Dönem gideri	(256.232)	(356.879)	(30.522)	(123.468)	(186.402)	(953.503)
Çıkışlar	-	1.174	-	-	-	1.174
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	(4.161.635)	(9.212.249)	(133.943)	(2.940.461)	(3.477.263)	(19.925.551)
1 Ocak 2013 itibarıyla net defter değeri	8.282.519	1.857.501	202.352	720.161	1.267.754	12.330.287
30 Haziran 2013 itibarıyla net defter değeri	8.026.287	1.813.513	171.830	703.500	1.239.450	11.954.580

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maliyet değeri	Binalar	Makine ve teçhizatlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	12.166.453	10.348.159	318.307	3.629.494	3.535.629	29.998.042
Alımlar	17.513	349.418	39.952	383.287	565.929	1.356.099
Çıkışlar	-	(75.092)	(52.490)	(8.779)	-	(136.361)
30 Haziran 2012 kapanış bakiyesi	12.183.966	10.622.485	305.769	4.004.002	4.101.558	31.217.780
Birikmiş amortismanlar						
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	(3.385.380)	(8.285.103)	(71.246)	(3.194.601)	(2.986.599)	(17.922.929)
Dönem gideri	(260.489)	(349.138)	(30.521)	(106.080)	(126.122)	(872.350)
Çıkışlar	-	71.806	28.869	8.779	-	109.454
30 Haziran 2012 kapanış bakiyesi	(3.645.869)	(8.562.435)	(72.898)	(3.291.902)	(3.112.721)	(18.685.825)
1 Ocak 2012 itibarıyla net defter değeri	8.781.073	2.063.056	247.061	434.893	549.030	12.075.113
30 Haziran 2012 itibarıyla net defter değeri	8.538.097	2.060.050	232.871	712.100	988.837	12.531.955

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Haklar	Bilgisayar yazılımları	Toplam
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	489.708	4.390.823	4.880.531
Alımlar	83.698	209.367	293.065
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	573.406	4.600.190	5.173.596

Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	(136.683)	(3.112.246)	(3.248.929)
Dönem gideri	(46.300)	(222.018)	(268.318)
30 Haziran 2013 kapanış bakiyesi	(182.983)	(3.334.263)	(3.517.247)

1 Ocak 2013 itibarıyla net defter değeri

353.025 1.278.578 1.631.603

30 Haziran 2013 itibarıyla net defter değeri

390.423 1.265.927 1.656.350

Maliyet değeri	Haklar	Bilgisayar yazılımları	Toplam
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	84.455	3.923.272	4.007.727
Alımlar	401.078	308.137	709.215
Çıkışlar	-	(18.416)	(18.416)
30 Haziran 2012 kapanış bakiyesi	485.533	4.212.993	4.698.526

Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	(58.764)	(2.693.266)	(2.752.030)
Dönem gideri	(32.783)	(215.548)	(248.331)
Çıkışlar	-	15.336	15.336
30 Haziran 2012 kapanış bakiyesi	(91.547)	(2.893.478)	(2.985.025)

1 Ocak 2012 itibarıyla net defter değeri

25.691 1.230.006 1.255.697

30 Haziran 2012 itibarıyla net defter değeri

393.986 1.319.515 1.713.501

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla şarta bağlı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Merkezi Kayıt Kuruluşu,
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ve
diğer kuruluşlarda saklamada olan varlıklar

30 Haziran 2013

<i>Bankalarda müşteri adına saklanan</i>	Tutar	Kur	TL
Hisse senedi nominal değeri – TL	3.027.817.392	1,0000	3.027.817.392
Hisse senedi nominal değeri - ABD Doları	41.872	1,9248	80.595
DTHB nominal değeri – TL	340.533.737	1,0000	340.533.737
DTHB nominal değeri - ABD Doları	9.608.000	1,9248	18.493.478
DTHB nominal değeri – EURO	3.406.000	2,5137	8.561.662
Özel Sektör Tahvili ve Bonoları - TL	160.304.998	1,0000	160.304.998
Mevduat - ABD Doları	2.853.505	1,9248	5.492.426
Mevduat – TL	161.294.785	1,0000	161.294.785
Mevduat – EURO	85.729	2,5137	215.497
Yatırım fonu – TL	80.787.841	1,0000	80.787.841
Repo – TL	255.603.720	1,0000	255.603.720
			4.059.186.131
<i>Diğer (nominal)</i>			
Sermaye blokağı – SPK	1.950.000	1,0000	1.950.000
İşlem teminatları – VOB	755.000	1,0000	755.000
İşlem teminatları – TCMB	7.100.000	1,0000	7.100.000
İşlem teminatları – BIST	200.000	1,0000	200.000
			10.005.000
			4.069.191.131

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Merkezi Kayıt Kuruluşu,
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş. ve
diğer kuruluşlarda saklamada olan varlıklar
31 Aralık 2012

<i>Bankalarda müşteri adına saklanan</i>	Tutar	Kur	TL
Hisse senedi nominal değeri – TL	2.993.203.091	1,0000	2.993.203.091
Hisse senedi nominal değeri - ABD Doları	185.854	1,7826	331.303
DTHB nominal değeri – TL	314.732.037	1,0000	314.732.037
DTHB nominal değeri - ABD Doları	9.537.000	1,7826	17.000.656
DTHB nominal değeri – EURO	3.491.000	2,3517	8.209.785
Özel Sektör Tahvili ve Bonoları - TL	112.417.054	1,0000	112.417.054
Mevduat - ABD Doları	3.998.846	1,7826	7.128.343
Mevduat – TL	87.045.938	1,0000	87.045.938
Mevduat – EURO	395.772	2,3517	930.738
Yatırım Fonu – TL	80.298.753	1,0000	80.298.753
Repo – TL	233.188.018	1,0000	233.188.018
			3.854.485.716
<i>Diğer (nominal)</i>			
Sermaye blokajı – SPK	1.900.000	1,0000	1.900.000
İşlem teminatları – TCMB	6.000.000	1,0000	6.000.000
İşlem teminatları – VOB	1.220.000	1,0000	1.220.000
İşlem teminatları-BIST	200.000	1,0000	200.000
İşlem teminatları – ÖPSP	472.000	1,0000	472.000
			9.792.000
			3.864.277.716

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam tutarı yaklaşık 80.000 TL’dir (31 Aralık 2012: 80.000 TL). Grup yönetimi devam eden davalar ile ilgili olarak, gelecekte nakit çıkışının muhtemel olmaması sebebiyle ekli konsolide finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayırmamıştır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

12. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

13. KISA VADELİ KARŞILIKLAR

30 Haziran 2013 itibarıyla ayrılmış olan kısa vadeli izin ve primlere ilişkin ayrılan karşılıkların 1.700.964 TL’lik kısmı çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar, 1.763.743 TL’lik kısmı ise diğer kısa vadeli karşılıklardan oluşmaktadır. Diğer kısa vadeli karşılıkların 1.230.400 TL’lik kısmı, SPK’nın 2013 yılında yayınladığı tebliğ sonucu oluşan fon işletim giderleri komisyonu iadelerinden oluşmaktadır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

14. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	30 Haziran		31 Aralık	
		2013	(%)	2012	(%)
Finansbank A.Ş.	99,60	49.799.976	99,60	49.799.976	
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	<1	100.000	<1	100.000	
National Bank of Greece S.A.	<1	100.000	<1	100.000	
Ethnodata S.A.	<1	4	<1	4	
Ethniki Kefalaïou	<1	20	<1	20	
Tarihi değerle sermaye	100,00	50.000.000		50.000.000	
Sermaye düzeltmesi farkları		3.313.989		3.313.989	
		53.313.989		53.313.989	

Şirket’in tescil edilmiş sermayesi beheri 1 TL değerinde 50.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket ana sözleşmenin 21’inci Maddesi gereği net dönem karından 1’inci yedek akçe ve 1’inci temettü ayrılır. Bu tutarın indirilmesinden sonra kalan karın %10’una kadar kısmı Yönetim Kurulu Üyeleri’ne ve Grup çalışanlarına dağıtılabilir. Karın geriye kalan kısmı Genel Kurul’un tespit edeceği şekil ve suretle tasdik ve tevzii edilir.

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla hazırlanmış ekli özet konsolide finansal tablolarda, Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin bu rapor kapsamında konsolide edilen Bağlı Ortaklığı’ndaki hisseleri karşılıklı sermaye iştirak eliminasyonu sırasında elimine edilmiştir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Haziran	31 Aralık
	2013	2012
Yasal yedekler	5.513.264	3.760.974
Yasal yedekler (konsolide edilen bağlı ortaklığa ait)	3.840.473	3.840.473
	9.353.737	7.601.447

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu’na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20’sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5’i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

14. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Değer Artış Fonları

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Finansal varlıklar değer artış fonu (*)	54.495.862	73.538.532
	54.495.862	73.538.532

(*) Bu tutar satılmaya hazır finansal yatırımlar portföyünde takip edilen Finans Finansal Kiralama A.Ş.’ye ait değerlendirme farkı olup bu değerlendirme tutarı üzerinden hesaplanan 5.032.755 TL tutarındaki ertelenmiş vergi ile netleştirilerek gösterilmiştir (31 Aralık 2012: 7.916.479TL).

Finansal varlıklar değer artış fonunda meydana gelen değişikliklere ilişkin hareket tablosu aşağıda sunulmuştur.

	1 Ocak – 30 Haziran 2013	1 Ocak – 30 Haziran 2012
Dönem başındaki fon tutarı	73.538.532	35.732.123
Değer artışı / (düşüşü)	(21.926.394)	765.842
Ertelenmiş vergi etkisi	2.883.724	(82.341)
Dönem sonundaki fon tutarı	54.495.862	36.415.624

Finansal varlık değer artış fonu satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinden değerlemesi sonucu ortaya çıkar. Gerçeğe uygun değeriyle değerlendirilen bir finansal aracın elden çıkarılması durumunda, değer artış fonunun satılan finansal varlıkla ilişkili parçası doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilir. Yeniden değerlendirilen bir finansal aracın değer düşüklüğüne uğraması durumunda ise değer artış fonunun değer düşüklüğüne uğrayan finansal varlıkla ilişkili kısmı kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Geçmiş Yıl Karları

Grup’un 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla konsolide bilançosunda geçmiş yıl karları içerisinde gösterilen geçmiş yıllar karları ve olağanüstü yedekleri aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Olağanüstü yedekler	67.126.283	33.832.766
Olağanüstü yedekler (konsolide edilen bağlı ortaklığa ait)	1.525.197	1.525.197
Geçmiş yıllar karları/(zararları)	(22.098.362)	7.535.296
	46.553.118	42.893.259

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Hisse senetleri ve geçici ilmuhaber satışları	797.245.538	625.323.479	127.984.099	72.596.476
Devlet tahvili satışları	460.173.865	259.900.742	723.162.300	413.052.478
Özel sektör tahvili satışları	25.090.218	3.308.565	3.205.177	3.205.177
Banka bonosu satışları	495.104.945	244.531.042	-	-
Yatırım fonu satışları	11.216.716	6.437.569	37.493.110	29.974.910
	1.788.831.282	1.139.501.397	891.844.686	518.829.041
Hizmet gelirleri				
Hisse senedi alım/satım aracılık komisyonları	15.046.218	7.242.031	13.167.515	5.884.323
Devlet iç borçlanma senetleri alım/satım aracılık komisyonları	13.301	8.172	8.648	2.605
Vadeli işlemler alım/satım aracılık komisyonları	1.785.563	933.947	1.806.228	767.080
Repo-ters repo aracılık komisyonları	858.814	441.527	1.766.604	894.644
Halka arz aracılık komisyonları	922.837	551.807	815.874	703.374
Halka arz yüklenim komisyonları	-	-	15.500	15.500
Portföy yönetim komisyonları	547.854	269.655	257.168	152.195
Diğer komisyon ve gelirler	1.389.682	495.379	456.399	239.587
Yatırım fonu satış komisyonları	591.289	310.540	641.925	290.533
Yatırım fonu yönetim komisyonları	3.112.188	1.552.553	3.689.162	1.689.763
Varant komisyon gelirleri	100.307	45.080	71.037	36.616
Kaldıraçlı alım satım işlemleri aracılık komisyonları	4.051.956	2.370.727	4.653.542	4.632.202
Hizmet gelirlerinden indirimler (-)				
Müşterilere komisyon iadeleri (-)	(1.839.200)	(831.788)	-	-
Acentelere ödenen komisyonlar (-)	(1.207.796)	(627.864)	(1.069.157)	(671.708)
Diğer gelirler				
Müşterilerden alınan faiz gelirleri	3.602.063	1.700.964	4.629.950	2.285.529
Vadeli işlem karları / zararları (net)	394.595	680.188	(465.568)	(222.109)
Ödenen komisyonlar				
Yatırım fonu pazarlama ve değerlendirme komisyonu	(5.580)	(1.912)	(26.954)	(11.443)
Diğer hasılat	29.364.091	15.141.006	30.417.873	16.688.691
Satışların maliyeti (-)				
Hisse senetleri ve geçici ilmuhaber alışları	(796.571.539)	(625.543.763)	(127.967.321)	(72.545.940)
Devlet tahvili alışları	(456.640.219)	(259.820.559)	(722.682.370)	(412.712.954)
Özel sektör tahvili alışları	(27.864.224)	(3.308.253)	(3.205.177)	(3.205.177)
Banka bonosu alışları	(495.104.903)	(244.531.041)	-	-
Yatırım fonu alışları	(11.204.527)	(6.434.329)	(37.468.174)	(29.954.419)
	(1.787.385.412)	(1.139.637.945)	(891.323.042)	(518.418.490)
Brüt kar	30.809.961	15.004.458	30.939.517	17.099.242

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

16. PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Genel yönetim giderleri (-)	(25.374.416)	(12.801.703)	(23.864.526)	(12.987.964)
Pazarlama giderleri (-)	(2.411.527)	(1.247.273)	(2.924.243)	(1.755.120)
	(27.785.943)	(14.048.976)	(26.788.769)	(14.743.084)

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Personel ücret ve giderleri	(15.777.252)	(7.808.467)	(14.775.571)	(8.077.293)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(1.282.106)	(640.730)	(1.180.966)	(609.315)
Kira giderleri	(613.036)	(314.153)	(656.789)	(333.810)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(765.358)	(353.677)	(690.952)	(399.069)
Diğer pazarlama giderleri	(2.411.527)	(1.247.273)	(2.924.243)	(1.755.120)
Ulaşım giderleri	(342.027)	(207.720)	(393.053)	(222.929)
İşletme giderleri	(713.690)	(393.916)	(607.685)	(344.136)
Bilgi işlem giderleri	(2.450.089)	(1.349.104)	(2.128.875)	(1.130.155)
Haberleşme giderleri	(372.613)	(219.949)	(413.549)	(226.932)
Eğitim ve abonelik giderleri	(363.683)	(141.727)	(479.301)	(234.606)
Vergi, resim, harç giderleri	(1.138.592)	(658.756)	(830.033)	(541.032)
Diğer	(1.555.970)	(713.504)	(1.707.752)	(868.687)
	(27.785.943)	(14.048.976)	(26.788.769)	(14.743.084)

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Faiz gelirleri	803.317	496.019	1.863.053	869.258
Menkul kıymet işlem karları	663.049	390.579	336.668	178.766
Finansal varlıklar değer artışları	510.592	727.425	1.458.144	4.746
Konusu kalmayan karşılıklar	294.811	223.254	229.927	218.544
Kur farkı gelirleri	215.228	166.315	312.835	283.088
Diğer	194.035	82.357	383.428	161.102
	2.681.032	2.085.949	4.584.055	1.715.504

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Menkul kıymet işlem zararları	(650.343)	(351.107)	(219.131)	(63.302)
Finansal varlıklar değer azalışları	(454.972)	-	(2.114)	-
Diğer faiz giderleri	(338.483)	(206.044)	(515.466)	(434.801)
Kur farkı giderleri	(97.967)	(48.880)	(675.039)	(617.356)
Diğer	(448.575)	(299.055)	(308.090)	(192.115)
	(1.990.340)	(905.086)	(1.719.840)	(1.307.574)

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

19. FİNANSMAN GİDERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Faiz giderleri				
- Banka kredileri	(67.517)	(54.943)	(41.975)	(29.941)
- Borsa Para Piyasası	(1.397.921)	(679.269)	(1.316.617)	(829.674)
	(1.465.438)	(734.212)	(1.358.592)	(859.615)

20. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

TMS 33 “Hisse Başına Kazanç” standardına göre, hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler hisse başına kazanç açıklamak zorunda değildir. Grup’un hisseleri borsada işlem görmediğinden dolayı, ekli özet konsolide finansal tablolarda hisse başına kazanç / (kayıp) hesaplanmamıştır.

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Finansbank A.Ş.’deki mevduat		
Vadesiz mevduat	5.612.642	6.402.423
Vadeli mevduat	10.711.595	10.342.311
	16.324.237	16.744.734

Finansbank A.Ş.’den alınan krediler

Banka kredisi	-	3.315.677
	-	3.315.677

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren dönemde ilişkili taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	Vadeli/Vadesiz mevduat	Diğer ticari alacaklar	Portföy yönetim alacakları	Fon yönetim alacakları	Fon endeksleme alacakları	Kira alacakları	Toplam
Yatırım fonları	-	-	-	629.563	10.765	-	640.328
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	-	25.901	-	-	-	25.901
NBG ve Grup şirketleri	556.753 (*)	65.422	-	-	-	-	622.175
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	-	3.302	-	-	-	63.883	67.185
Finansbank A.Ş.	-	12	-	-	-	-	12
Cigna Finans Emeklilik A.Ş.	-	-	-	35.400	-	-	35.400
	556.753	68.736	25.901	664.963	10.765	63.883	1.391.001

(*) 556.753 TL tutarındaki vadesiz mevduat finansal tablolarda nakit ve nakit benzerleri altında gösterilmiştir.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren dönemde ilişkili taraflara borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	Saklama ve pazarlama komisyon borçları	Acente komisyon borçları	Fon pazarlama borçları	Sigorta borçları	Diğer ticari borçlar	Toplam
Finansbank A.Ş. (*)	14.756	627.864	855	-	217	643.692
NBG ve Grup şirketleri	-	-	-	-	8.917	8.917
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	-	504	504
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	-	-	-	1.138	1.138
Cigna Finans Emeklilik A.Ş.	-	-	-	3.132	266	3.398
	14.756	627.864	855	3.132	11.042	657.649

(*) Grup’un Finansbank A.Ş.’ye 14.756 TL tutarındaki saklama komisyonu borcu ve 855 TL tutarındaki fon pazarlama borçları finansal tablolarda diğer kısa vadeli karşılıklar altında gösterilmiştir.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren dönemde ilişkili taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	Vadesiz mevduat	Diğer ticari alacaklar	Fon endeksleme alacakları	Ortaklardan alacaklar	Portföy yönetim alacakları	Fon yönetim alacakları	Toplam
Finansbank A.Ş.	-	409	-	315.000	-	-	315.409
Yatırım fonları	-	-	8.741	-	-	719.653	728.394
NBG ve Grup şirketleri	532.542 ^(*)	38.022	-	-	-	-	570.564
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	-	-	-	27.259	-	27.259
	532.542	38.431	8.741	315.000	27.259	719.653	1.641.626

(*)532.542 TL tutarındaki vadesiz mevduat, finansal tablolarda nakit ve nakit benzerleri altında gösterilmiştir.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren dönemde ilişkili taraflara borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	Saklama ve pazarlama komisyon borçları	Acente komisyon borçları	Fon pazarlama borçları	Personel ferdi kaza sigortası	Diğer ticari borçlar	Toplam
Finansbank A.Ş. (*)	12.125	447.462	855	-	220	460.662
NBG ve Grup şirketleri	-	-	-	-	10.055	10.055
Finans Emeklilik	-	-	-	25	-	25
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	-	-	-	1.909	1.909
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	-	3	3
	12.125	447.462	855	25	12.187	472.654

(*) Grup'un Finansbank A.Ş.'ye 12.125 TL tutarındaki saklama komisyonu borcu ve 855 TL tutarındaki fon pazarlama borçları finansal tablolarda diğer kısa vadeli karşılıklar altında gösterilmiştir.

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Komisyon gelirleri	Faiz gelirleri	Kira gelirleri	Portföy yönetim gelirleri	Fon yönetim gelirleri	Diğer gelirler	Yatırım fonları satış komisyonu	Kur farkı gelirleri	Satışa aracılık komisyonu	Toplam
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	307.740	-	-	18.537	-	-	-	326.277
Finansbank A.Ş.	539.463	457.457	-	-	-	-	-	140.234	500.000	1.637.157
Yatırım Fonları	428.271	-	-	-	3.111.298	19.930	454.789	-	-	4.014.288
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	117.633	-	-	154.890	-	-	-	-	-	272.523
NBG ve Grup şirketleri	814	-	-	-	-	-	-	33.752	-	34.566
Finans Emeklilik A.Ş.	-	-	-	104.219	-	-	136.500	-	-	240.719
	1.086.181	457.457	307.740	259.109	3.111.298	38.467	591.289	173.986	500.000	6.525.530

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara ödenen giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Kira giderleri	Acentelere ödenen komisyonlar	Komisyon giderleri	Diğer giderler	Kur farkı giderleri	Faiz giderleri	Sigorta Giderleri	Toplam
Finansbank A.Ş.	45.432	1.207.796	85.259	73.818	73.746	67.517	-	1.553.568
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	2.126	-	-	-	2.126
Finans Emeklilik	-	-	-	15.140	-	-	14.256	29.396
NBG ve Grup şirketleri	-	-	11.920	76.813	12.805	-	-	101.538
	45.432	1.207.796	97.179	167.897	86.551	67.517	14.256	1.686.628

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Komisyon gelirleri	Faiz gelirleri	Kira gelirleri	Portföy yönetim gelirleri	Fon yönetim gelirleri	Diğer gelirler	Yatırım fonları satış komisyonu	Kur farkı gelirleri	Danışmanlık gelirleri	Toplam
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	301.669	-	-	12.594	-	-	-	314.263
Finansbank A.Ş.	255.731	1.002.489	-	-	-	-	-	38.860	550.000	1.847.080
Yatırım Fonları	2.024.585	-	-	-	3.681.353	-	515.911	-	-	6.221.849
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	98.404	-	-	-	-	-	-	-	-	98.404
NBG ve Grup şirketleri	988	-	-	-	-	-	-	13.222	-	14.210
Finans Emeklilik A.Ş.	-	-	-	105.089	-	-	126.000	-	-	231.089
	2.379.708	1.002.489	301.669	105.089	3.681.353	12.594	641.911	52.082	550.000	8.726.895

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara ödenen giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Kira giderleri	Acentelere ödenen komisyonlar	Leasing faiz giderleri	Diğer giderler	Faiz giderleri	Kur farkı giderleri	Komisyon giderleri	Sigorta giderleri	Toplam
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	2.165	-	-	-	-	2.165
Finansbank A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	9.931	9.931
Finans Emeklilik	54.131	1.069.157	-	75.065	41.975	211.441	76.520	-	1.528.289
NBG ve Grup şirketleri	-	-	-	44.010	-	60.105	29.210	-	133.325
	54.131	1.069.157	-	121.240	41.975	271.546	105.730	9.931	1.673.710

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012
Ücretler ve kısa vadeli faydalar	2.549.108	2.657.934
Kıdem tazminatı karşılıkları	224.919	213.370
	2.774.027	2.871.304

Üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu Üyeleri (9 kişi), Denetim Kurulu Üyeleri (2 kişi), genel müdür yardımcıları (5 kişi) ve 2 genel müdür olmak üzere toplam 18 kişiden oluşmaktadır. Yönetim kurulu kişi sayısına 1 genel müdür dahil edilmiştir.

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerimize sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlıkların ve yükümlülüklerin dağılımı aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	30 Haziran 2013				31 Aralık 2012			
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer
1. Ticari alacaklar	65.422	33.989	-	-	181.983	102.088	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	4.344.995	1.960.181	4.135	993.941	4.166.832	2.038.757	-	1.012.457
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	9.466	2.326	-	1.853
4. Dönen varlıklar(1+2+3)	4.410.417	1.994.170	4.135	993.941	4.358.281	2.143.171	-	1.014.310
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	4.410.417	1.994.170	4.135	993.941	4.358.281	2.143.171	-	1.014.310
10. Ticari borçlar	34.547	15.000	-	1.937	38.459	10.781	6.460	1.410
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	34.547	15.000	-	1.937	38.459	10.781	6.460	1.410
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	34.547	15.000	-	1.937	38.459	10.781	6.460	1.410
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a - 19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	4.375.870	1.979.170	4.135	992.004	4.319.822	2.132.390	(6.460)	1.012.900
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	4.375.870	1.979.170	4.135	992.004	4.319.822	2.132.390	(6.460)	1.012.900
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-	-	-

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı)

Aşağıdaki tablo Grup’un döviz kurundaki %10’luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10’luk oran, Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan orandır. Aşağıda belirtilen tutarlar %10’luk bir oran artışının gerçekleşmesi durumunda ortaya çıkacak etkiyi göstermektedir. Aynı tutarda bir oran azalışının gerçekleşmesi durumunda gelir tablosu aşağıdaki tutarların tersi yönünde etkilenecektir.

Kur riskine duyarlılık

Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu 30 Haziran 2013

	Kar / (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları’nın TL Karşısında %10 değişimi halinde:			
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	380.951	(380.951)	-	-
ABD Doları riskten korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	380.951	(380.951)	-	-
	Euro’nun TL karşısında %10 değişimi halinde:			
Euro net varlık / yükümlülüğü	1.039	(1.039)	-	-
Euro riskten korunan kısım (-)	-	-	-	-
Euro net etki	1.039	(1.039)	-	-
	Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değişimi halinde:			
RON ve GBP net varlık / yükümlülüğü	55.597	(55.597)	-	-
RON ve GBP riskten korunan kısım (-)	-	-	-	-
RON ve GBP net etki	55.597	(55.597)	-	-
	437.587	(437.587)	-	-

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu 31 Aralık 2012

	Kar / (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları'nın TL Karşısında %10 değişimi halinde:			
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	380.120	(380.120)	-	-
ABD Doları riskten korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	380.120	(380.120)	-	-
	Euro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:			
Euro net varlık / yükümlülüğü	(1.519)	1.519	-	-
Euro riskten korunan kısım (-)	-	-	-	-
Euro net etki	(1.519)	1.519	-	-
	Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değişimi halinde:			
RON ve GBP net varlık / yükümlülüğü	53.381	(53.381)	-	-
RON ve GBP riskten korunan kısım (-)	-	-	-	-
RON ve GBP net etki	53.381	(53.381)	-	-
	431.982	(431.982)	-	-

23. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

24. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bölgelere göre raporlamayı gerektirecek herhangi bir farklı faaliyet alanı ve farklı coğrafi bölge bulunmamaktadır.