

## **FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş**

30 Eylül 2010 Tarihinde  
Sona Eren Döneme Ait  
Özet Finansal Tablolar ve Dipnotlar

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ÖZET BİLANÇO.....</b>	<b>1-2</b>
<b>ÖZET GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>NAKİT AKIM TABLOSU .....</b>	<b>6</b>
<b>ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b>	<b>7-42</b>
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	7-13
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	14-15
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR .....	16-17
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....	17-18
NOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR .....	18
NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	19-21
NOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	21-22
NOT 9 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	23-24
NOT 10 ÖZKAYNAKLAR .....	25-26
NOT 11 SATIŞ GELİRLERİ VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	27
NOT 12 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....	28
NOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....	28
NOT 14 DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / GİDERLERİ .....	29
NOT 15 ESAS FAALİYET DIŞI FİNANSAL GELİRLER .....	29
NOT 16 HİSSE BAŞINA KAZANÇ .....	30
NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	30-35
NOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	35-38
NOT 19 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	39
NOT 20 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR .....	39
NOT 21 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	39

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHLİ ÖZET BİLANÇO

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

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2010</b>	<b>Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2009</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>16.713.807</b>	<b>16.097.632</b>
Nakit ve nakit benzerleri	3	15.210.673	14.571.888
Finansal yatırımlar	4	106.952	209.524
Ticari alacaklar	5	1.192.958	1.166.548
- İlişkili taraflardan alacaklar		1.192.783	1.165.433
- Diğer alacaklar		175	1.115
Diğer dönen varlıklar		203.224	149.672
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>554.387</b>	<b>620.001</b>
Maddi duran varlıklar	7	176.421	214.825
Maddi olmayan duran varlıklar	8	290.462	287.872
Ertelenen vergi varlığı		87.504	117.304
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>17.268.194</b>	<b>16.717.633</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHLİ ÖZET BİLANÇO

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

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 30 Eylül 2010</b>	<b>Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2009</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.349.690</b>	<b>1.314.938</b>
Ticari borçlar	5	122.712	72.101
- İlişkili taraflara borçlar		19.738	-
- Diğer borçlar		102.974	72.101
Diğer borçlar	6	167.214	162.671
Dönem karı vergi yükümlülüğü		477.598	344.348
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		481.528	627.588
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		100.638	108.230
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>90.659</b>	<b>67.992</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		90.659	67.992
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>15.827.845</b>	<b>15.334.703</b>
Ödenmiş sermaye	10	1.500.000	1.500.000
Sermaye düzeltmesi farkları		514.546	514.546
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	2.119.683	1.619.668
Geçmiş yıllar kar/zararları	10	6.200.326	5.267.774
Net dönem karı/zararı		5.493.290	6.432.715
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>17.268.194</b>	<b>16.717.633</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

## 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET GELİR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2010	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2010	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2009	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2009
Satış gelirleri	11	248.428.266	87.300.674	285.409.093	87.544.280
Satışların maliyeti (-)	11	(248.425.419)	(87.300.674)	(285.339.618)	(87.544.280)
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirler	11	10.213.382	3.532.844	9.591.237	3.434.821
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderler	11	(81.744)	(33.107)	(116.646)	(15.233)
<b>BRÜT KAR/ZARAR</b>		<b>10.134.485</b>	<b>4.499.737</b>	<b>9.544.066</b>	<b>3.419.588</b>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	12	(187.308)	(36.600)	(252.929)	(25.629)
Genel yönetim giderleri (-)	12	(4.306.568)	(1.370.847)	(4.258.671)	(1.353.218)
Diğer faaliyet gelirleri	14	155.737	46.018	288.494	70
Diğer faaliyet giderleri (-)	14	-	-	-	-
<b>FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>5.796.346</b>	<b>2.138.308</b>	<b>5.320.960</b>	<b>2.040.811</b>
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	15	1.107.163	346.608	1.385.545	382.213
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	16	(28.614)	(10.211)	(74.302)	(32.951)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI</b>		<b>6.874.895</b>	<b>2.474.705</b>	<b>6.632.203</b>	<b>2.390.073</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)</b>					
Dönem vergi gideri		(1.351.805)	(464.165)	(1.218.761)	(470.514)
Ertelenen vergi gideri		(29.800)	16.733	(124.240)	(8.345)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>		<b>5.493.290</b>	<b>2.027.273</b>	<b>5.289.202</b>	<b>1.911.214</b>
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç		-	-	-	-
Sürdürülen faaliyetlerden seyreltilmiş hisse başına kazanç		-	-	-	-

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2010	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2010	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2009	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2009
<b>DÖNEM KARI / ZARARI</b>	<b>5.493.290</b>	<b>2.027.273</b>	<b>5.289.202</b>	<b>1.911.214</b>
<b>Diğer Kapsamlı Gelir:</b>				
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	-	-	-	-
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim	-	-	-	-
Finansal riskten korunma fonundaki değişim	-	-	-	-
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	-	-	-	-
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir kalemlerinde ilişkin vergi gelir / giderleri	-	-	-	-
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)</b>	<b>5.493.290</b>	<b>2.027.273</b>	<b>5.289.202</b>	<b>1.911.214</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>5.493.290</b>	<b>2.027.273</b>	<b>5.289.202</b>	<b>1.914.214</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.****30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU**

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

		<b>Ödenmiş</b>	<b>Sermaye</b>	<b>Kardan ayrılan</b>	<b>Net dönem</b>	<b>Geçmiş yıllar</b>	<b>Toplam</b>
		<b>Sermaye</b>	<b>düzeltilme</b>	<b>kısıtlanmış</b>	<b>karı /zararı</b>	<b>kar /zararları</b>	
			<b>farkları</b>	<b>yedekler</b>			
<b>Geçmiş Dönem</b>							
<b>Bağımsız Incelemeden Geçmemiş Not</b>							
<b>31 Aralık 2008 bakiyeleri</b>		<b>1.500.000</b>	<b>514.546</b>	<b>1.119.653</b>	<b>6.315.005</b>	<b>4.452.935</b>	<b>13.902.139</b>
Temettü ödemesi	10	-	-	-	-	(5.000.151)	(5.000.151)
Geçmiş yıl karlarına transfer	10	-	-	-	(6.315.005)	6.315.005	-
Yedeklere aktarılan tutarlar	10	-	-	500.015	-	(500.015)	-
Net dönem karı	10	-	-	-	5.289.202	-	5.289.202
<b>30 Eylül 2009 bakiyeleri</b>		<b>1.500.000</b>	<b>514.546</b>	<b>1.619.668</b>	<b>5.289.202</b>	<b>5.267.774</b>	<b>14.191.190</b>
<b>Cari Dönem</b>							
<b>Bağımsız Incelemeden Geçmemiş Not</b>							
<b>31 Aralık 2009 bakiyeleri</b>		<b>1.500.000</b>	<b>514.546</b>	<b>1.619.668</b>	<b>6.432.715</b>	<b>5.267.774</b>	<b>15.334.703</b>
Temettü ödemesi	10	-	-	-	-	(5.000.148)	(5.000.148)
Geçmiş yıl karlarına transfer	10	-	-	-	(6.432.715)	6.432.715	-
Yedeklere aktarılan tutarlar	10	-	-	500.015	-	(500.015)	-
Net dönem karı	10	-	-	-	5.493.290	-	5.493.290
<b>30 Eylül 2010 bakiyeleri</b>		<b>1.500.000</b>	<b>514.546</b>	<b>2.119.683</b>	<b>5.493.290</b>	<b>6.200.326</b>	<b>15.827.845</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT NAKİT AKIM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2010	Önceki Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2009
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
Net dönem karı/(zararı)		5.493.290	5.289.202
Net dönem karını/(zararını) işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımına getirmek için yapılan düzeltmeler			
Finansal yatırımlar değer artış / azalışı		(14.068)	14.746
Vergi karşılığı		1.381.605	1.346.994
Kıdem tazminatı karşılığı		51.474	15.155
Kullanılmamış izin karşılığı		(6.059)	(34.022)
Konusu kalmayan karşılıklar		(99.908)	(200.000)
Bonus karşılığı		360.000	-
Diğer karşılıklar		48.573	-
Amortisman ve tükenme payları	7-8	137.070	152.276
Faiz geliri tahakkuku		28.133	163.245
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı		7.380.110	6.747.596
Ticari alacaklardaki değişim	5	(26.410)	(213.967)
Finansal yatırımlardaki değişim		116.640	-
Diğer cari/dönen varlıklardaki değişim		(53.552)	(22.993)
Ticari borçlardaki değişim	5	50.611	(47.697)
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim		(51.625)	(83.573)
Prim ödemesi		(400.090)	(300.000)
Ödenen kıdem tazminatı		(28.807)	(34.112)
Ödenen vergiler		(1.218.555)	(1.116.795)
<b>İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit</b>		<b>5.768.322</b>	<b>4.928.459</b>
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımı	7-8	(101.256)	(103.412)
Alım-satım amaçlı menkul kıymetlerdeki değişim		-	-
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>		<b>(101.256)</b>	<b>(103.412)</b>
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
Ödenen Temettü		(5.000.148)	(5.000.151)
<b>Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit</b>		<b>(5.000.148)</b>	<b>(5.000.151)</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM</b>		<b>666.918</b>	<b>(175.104)</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>14.515.818</b>	<b>13.193.078</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	3	<b>15.182.736</b>	<b>13.017.974</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



# **FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**

## **30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

### **1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

#### Genel

Finans Portföy Yönetimi Anonim Şirketi (“Şirket”), Türkiye’de faaliyet göstermekte olup Genel Müdürlüğü Nispetiye Caddesi Akmerkez B Kule Kat:7 34340 Etiler-İstanbul adresinde bulunmaktadır.

Şirket 1.000.000 TL kayıtlı tarihi sermaye ile 8 Mayıs 2000 tarihinde kurulmuştur.

Şirket’in ana hissedarı Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’dir. Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Türkiye’de faaliyet göstermekte olup, genel müdürlüğü Nispetiye Caddesi, Akmerkez B Kulesi Kat: 2-3 34340 Etiler, İstanbul adresinde bulunmaktadır. Şirket’in ana hissedarı Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin kontrolü Finansbank A.Ş.’de olup, nihai hissedar ise National Bank of Greece S.A.’dir.

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 24’tür. (2009: 26 kişi)

#### Faaliyet Konusu

Şirket, 2499 Sayılı Sermaye Piyasası Kanunu (SPK) ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak müşterileriyle portföy yöneticiliği sözleşmeleri yaparak sermaye piyasası araçlarından oluşan portföy yöneticiliği faaliyetlerinde bulunmaktadır. 8 Eylül 2000 tarihinde Şirket “Müşteri Portföy Yönetimi” yetki sertifikasını SPK’dan edinmiştir. Şirket portföy yönetimi faaliyetinin konusu olan fonların, yatırım ortaklıklarının ve gerçek veya tüzel kişilerin portföylerini yönetmektedir.

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 28 Ekim 2010 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**

##### *Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları*

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

## **FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET 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)**

##### *Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)*

Sermaye Piyasası Kurumu (“SPK”), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Seri: XI, No:29 sayılı Tebliği”) ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliği, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliği ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na (“UMS/UFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından ilan edilinceye kadar, finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS’ye göre hazırlanmaktadır. İlişikteki finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 17 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak hazırlamıştır.

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

##### *Kullanılan Para Birimi*

Şirket’in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket’in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, konsolide olmayan finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

## **FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**

### **30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET 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)**

#### *Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi*

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) 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 UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“UMS/TMS 29”) uygulanmamıştır.

#### *Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi*

Finansal durum ve performans değişimlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in 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.

### **2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler**

Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

### **2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### **Sirket tarafından uygulanan yeni ve revize edilmiş standartlar**

Bulunmamaktadır.

### **2010 yılından itibaren geçerli olup, Sirket’in faaliyetleriyle ilgili olmayan standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar**

UFRS 3 (revize), “İşletme Birleşmeleri” ve UMS 27, “Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar”, UMS 28, “İştiraklerdeki Yatırımlar” ve UMS 31, “İş Ortaklıklarındaki Paylar” standartlarındaki değişiklikler, ileriye dönük olarak 1 Temmuz 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemlerde meydana gelen işletme birleşmeleri için geçerlidir. Yeni standartlar ile mevcut standartlardaki değişikliklerin uygulanmasının başlıca etkileri aşağıdaki gibi olacaktır:

- a) önceden ‘azınlık payları’ olarak ifade edilen kontrol gücü olmayan payların gerçeğe uygun değer ile veya kontrol gücü olmayan payların edinilen işletmenin tanımlanabilir net varlıklarının gerçeğe uygun değerdeki payı ile değerlendirilmesinin her işlem bazında ölçümüne izin vermesi,
- b) koşullu bedele ilişkin muhasebeleştirme ve sonraki muhasebe işlemlerine ilişkin şartların değişmesi,
- c) edinim ile ilgili maliyetlerin işletme birleşmelerinden ayrı olarak muhasebeleştirme gerekliliği ve bunun sonucunda bu tür maliyetlerin genellikle oluştukları dönemde gider olarak kaydedilmesi.
- d) aşamalı satın alım işlemlerinde, önceden elde tutulan payların satın alım tarihinde gerçeğe uygun değerinden ölçülmesi ve yeniden değerlendirilmesinde ortaya çıkan kazanç ya da zararın, gelir tablosunda muhasebeleştirilmesi.

UFRS 3 (Revize) standardı kapsamında işletme birleşmeleri bulunmamaktadır.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

##### **2010 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in faaliyetleriyle ilgili olmayan standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)**

UFRYK 17 “Nakit Dışı Varlıkların Hissedarlara Dağıtımı”, 1 Temmuz 2009 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir. Şirket nakit olmayan türde herhangi bir varlık dağıtımında bulunmadığı için, bu yorumu uygulamamaktadır.

UFRYK 18, “Müşterilerden Varlık Transferi”, 1 Temmuz 2009 tarihinde ya da bu tarihten sonra transfer edilen varlıklar için geçerlidir. Şirket, müşterilerinden herhangi bir varlık transfer etmediği için bu yorumu uygulamamaktadır.

“UFRS’nin İlk Olarak Uygulanması – Diğer İstisnai Durumlar” (UFRS 1’deki değişiklik), Temmuz 2009 tarihinde yayınlanmıştır. Bu değişikliklerin 1 Ocak 2010 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için uygulanması zorunludur. Şirket, UFRS’yi ilk defa uygulamadığı için bu yorumu uygulamamaktadır.

UFRS 2 “Hisse Bazlı Ödemeler – Şirket’in nakit olarak ödediği hisse bazlı anlaşmalar”, 1 Ocak 2010 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir. Şirket’in hisse bazlı ödeme planı olmadığı için bu yorumu uygulamamaktadır.

Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ile ilgili olarak 2009 yılında yapılan iyileştirmeler, Nisan 2009 tarihinde yayınlanmıştır. İyileştirmeler aşağıda açıklanan standartlar ve yorumları kapsamaktadır: UFRS 2 *Hisse Bazlı Ödemeler*, UFRS 5 *Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler*, UFRS 8 *Faaliyet Bölümleri*, UMS 1 *Mali Tabloların Sunumu*, UMS 7 *Nakit Akım Tablosu*, UMS 17 *Finansal Kiralamalar*, UMS 18 *Hasılat*, UMS 36 *Varlıklarda Değer Düşüklüğü*, UMS 38 *Maddi Olmayan Duran Varlıklar*, UMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm*, UFRYK 9 *Saklı Türev Araçlarının Yeniden Değerlendirilmesi*, UFRYK 16 *Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırımın Finansal Riskten Korunması*. Bu iyileştirmelerin yürürlük tarihi her bir standart için ayrı olup, çoğu 1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla geçerlidir.

##### **Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Şirket tarafından benimsenmemiş standartlar ve yorumlar**

##### ***UFRS 1 (değişiklikler) UFRS’nin İlk Olarak Uygulanması – Diğer İstisnai Durumlar***

1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olan UFRS 1 standardındaki değişiklikler, UFRS 7 gerçeğe uygun değer açıklamalarının karşılaştırmalı sunumu açısından UFRS’leri ilk kullanan işletmelere sınırlı muafiyet getirmektedir.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET 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)

##### **Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Şirket tarafından benimsenmemiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

##### ***UFRS 9 ‘Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme’***

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK), Kasım 2009’da UFRS 9’un finansal araçların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili birinci kısmını yayımlamıştır. UFRS 9, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme’nin yerine kullanılacaktır. Bu Standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırılmasını ve daha sonra gerçeğe uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirilmesini gerektirmektedir. Bu yeni standardın, 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur. Şirket, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

##### ***UMS 24 (2009) ‘İlişkili Taraf Açıklamaları’***

Kasım 2009’da UMS 24 “İlişkili Taraf Açıklamaları” güncellenmiştir. Standarda yapılan güncelleme, devlet işletmelerine, yapılması gereken dipnot açıklamalarına ilişkin kısmi muafiyet sağlamaktadır. Bu güncellenen standardın, 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur. Şirket, revize edilen standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

##### ***UMS 32 (Değişiklikler) Finansal Araçlar: Sunum ve UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu***

UMS 32 ve UMS 1 standartlarındaki değişiklikler, 1 Şubat 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo hazırlayan bir işletmenin fonksiyonel para birimi dışındaki bir para birimini kullanarak ihraç ettiği hakların (haklar, opsiyonlar ya da teminatlar) muhasebeleştirilme işlemleri ile ilgilidir. Önceki dönemlerde bu tür haklar, türev yükümlülükler olarak muhasebeleştirilmekteydi ancak bu değişiklikler, belirli şartların karşılanması doğrultusunda, bu tür ihraç edilen hakların opsiyon kullanım fiyatı için belirlenen para birimine bakılmaksızın, özkaynak olarak muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtmektedir. Şirket, değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET 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)

#### **Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Şirket tarafından benimsenmemiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

##### **UFRYK 14 (Değişiklikler) *Asgari Fonlama Gerekliliğinin Peşin Ödenmesi***

UFRYK 14 yorumunda yapılan değişiklikler 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Tanımlanmış fayda emeklilik planına asgari fonlama katkısı yapması zorunlu olan ve bu katkıları peşin ödemeyi tercih eden işletmeler bu değişikliklerden etkileneyecektir. Bu değişiklikler uyarınca, isteğe bağlı peşin ödemelerden kaynaklanan fazlalık tutarı varlık olarak muhasebeleştirilir. Şirket, bu değişikliğin finansal tablolarında bir etkisi olmayacağını düşünmektedir.

##### **UFRYK 19 ‘*Finansal Yükümlülüklerin Özkaynak Araçları Kullanılarak Ödenmesi*’**

UFRYK 19, 1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UFRYK 19 sadece bir yükümlülüğünün tamamını ya da bir kısmını ödemek amacıyla özkaynak araçları ihraç eden işletmelerin kullanacağı muhasebe uygulamalarına açıklık getirir. Şirket değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

##### **Mayıs 2010, Yıllık İyileştirmeler**

UMSK, yukarıdaki değişikliklere ve yeniden güncellenen standartlara ek olarak, Mayıs 2010 tarihinde aşağıda belirtilen ve başlıca 7 standardı/yorumu kapsayan konularda açıklamalarını yayınlamıştır: UFRS 1 *Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Olarak Uygulanması*; UFRS 3 *İşletme Birleşmeleri*; UFRS 7 *Finansal Araçlar: Açıklamalar*; UMS 1 *Finansal Tablo Sunumu*; UMS 27 *Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar*; UMS 34 *Ara Dönem Finansal Raporlama*; ve UFRYK 13 *Müşteri Bağlılık Programları*. 1 Temmuz 2010 tarihinde veya bu tarih sonrasında geçerli olan UFRS 3 ve UMS 27’deki değişiklikler haricindeki tüm diğer değişiklikler, erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde geçerli olacaktır. Şirket, yukarıdaki standartlar ile değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2010 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, TFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Kasa	246	709
Bankadaki nakit(*)	13.874.662	14.256.522
- Vadesiz mevduat	46.453	37.964
- Vadesi üç aydan kısa olan vadeli mevduat	13.828.209	14.218.558
Ters repo işlemlerinden alacaklar	1.335.210	314.048
Diğer hazır değerler (**)	555	609
Toplam	<u>15.210.673</u>	<u>14.571.888</u>

(\*) 30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla bankalardaki mevduatın 13.873.137 TL'si Şirket'in dolaylı olarak ana hissedarı olan Finansbank A.Ş.'deki hesaplarında bulunmaktadır (31 Aralık 2009: 14.254.362 TL).

(\*\*) Şirket'in 30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'deki cari hesap bakiyesi 555 TL olup diğer hazır değerler satırında gösterilmiştir (31 Aralık 2009: 609 TL).

30 Eylül 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatın faiz ve vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Para cinsi</u>	<u>Faiz oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2010</u>
TL	% 9,00	25 Ekim 2010	4.635.692
TL	% 9,00	13 Ekim 2010	1.097.945
TL	% 9,00	9 Kasım 2010	2.656.011
TL	% 9,00	18 Ekim 2010	3.508.121
TL	% 9,00	5 Kasım 2010	1.355.312
TL	% 9,00	15 Ekim 2010	501.676
ABD Doları	% 3,00	18 Ekim 2010	73.452
			<u>13.828.209</u>



## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (devamı)

<u>Para cinsi</u>	<u>Faiz oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2009</u>
TL	% 9,35	4 Ocak 2010	2.718.175
TL	% 9,35	8 Ocak 2010	1.530.475
TL	% 10	13 Ocak 2010	1.034.292
TL	% 10	19 Ocak 2010	4.475.846
TL	% 10,50	25 Ocak 2010	4.260.967
ABD Doları	% 2,60	4 Ocak 2010	198.803
			<u>14.218.558</u>

30 Eylül 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla Şirket’in menkul kıymet geri satın anlaşmaları çerçevesinde kullanılan fonların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2010</u>			
	<u>Maliyet</u>	<u>Kayıtlı Değer</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade Tarihi</u>
Ters repo işlemlerinden alacaklar	1.335.000	1.335.210	% 6,75	1 Ekim 2010
	<u>1.335.000</u>	<u>1.335.210</u>		

	<u>31 Aralık 2009</u>			
	<u>Maliyet</u>	<u>Kayıtlı Değer</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade Tarihi</u>
Ters repo işlemlerinden alacaklar	314.000	314.048	% 6,50	4 Ocak 2010
	<u>314.000</u>	<u>314.048</u>		

Şirket’in 30 Eylül 2010 ve 30 Eylül 2009 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, hazır değerlerden faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	<u>30 Eylül 2010</u>	<u>30 Eylül 2009</u>
Nakit ve nakit benzerleri	15.210.673	13.060.826
Faiz tahakkukları	(27.937)	(42.852)
Toplam	<u>15.182.736</u>	<u>13.017.974</u>

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 4. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
<u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u>		
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	106.950	209.522
Satılmaya hazır finansal varlıklar	2	2
Toplam	<u>106.952</u>	<u>209.524</u>

Şirket’in faaliyeti gereği finansal yatırımlar hesabında bulunan kıymetler, alım satım amaçlı menkul kıymetler olup, makul değerleri ile değerlendirilmiştir. Makul değer 30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla İMKB’de bekleyen güncel emirler arasındaki en iyi alış emirlerini, bunların bulunmaması durumunda gerçekleşen en yakın zamanlı işlemin fiyatını, bunun da olmaması durumunda ise maliyet değerini ifade etmektedir.

	30 Eylül 2010		
<u>Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar</u>	Maliyet	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Devlet tahvilleri	112.860	106.950	106.950
Toplam	<u>112.860</u>	<u>106.950</u>	<u>106.950</u>

	31 Aralık 2009		
<u>Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar</u>	Maliyet	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Devlet tahvilleri	229.500	209.522	209.522
Toplam	<u>229.500</u>	<u>209.522</u>	<u>209.522</u>

30 Eylül 2010 itibarıyla zorunlu sermaye blokajı teminatı olarak İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.’ye nominal değeri 100.000 TL olan devlet tahvili teminat olarak verilmiştir. (31 Aralık 2009: 200.000 TL)

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 4. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

	30 Eylül 2010		
	Maliyet TL	Makul Değeri TL	Kayıtlı Değeri TL
<u>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</u>			
Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş.	1	1	1
Finans Faktoring Hizmetleri A.Ş.	1	1	1
Finans Tüketici Finansmanı A.Ş.	< 1	< 1	< 1
	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
	31 Aralık 2009		
	Maliyet TL	Makul Değeri TL	Kayıtlı Değeri TL
<u>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</u>			
Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş.	1	1	1
Finans Faktoring Hizmetleri A.Ş.	1	1	1
Finans Tüketici Finansmanı A.Ş.	< 1	< 1	< 1
	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

#### 5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
İlişkili taraflardan alacaklar (Bkz. 7. dipnot)	1.192.783	1.165.433
- Finansbank A.Ş. ve Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Yatırım Fonları fon yönetim ücreti	1.154.078	1.125.599
- Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş. fon yönetim ücreti	30.689	30.733
- Fon endeksleme ücreti	8.016	9.101
Diğer Ticari Alacaklar	175	1.115
Toplam	<u>1.192.958</u>	<u>1.166.548</u>

30 Eylül 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ve şüpheli hale gelmiş alacakları bulunmamaktadır.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Müşterilere borçlar	1.473	3.119
Satıcılar	101.501	68.982
İlişkili taraflara borçlar (Bkz. 7. dipnot)	19.738	-
- Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş. gider paylaşımı	19.738	-
Toplam	<u>122.712</u>	<u>72.101</u>

#### 6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
<u>Diğer borçlar</u>		
Ödenecek vergi ve kesintiler	135.785	130.445
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	31.429	32.226
Toplam	<u>167.214</u>	<u>162.671</u>

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 7. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	<u>Makine ve Ofis Ekipmanları</u>	<u>Döşeme ve Demirbaşlar</u>	<u>Özel Maliyetler</u>	<u>Taşıtlar</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet değeri</u>					
1 Ocak 2010 itibarıyla açılış bakiyesi	249.196	769.504	116.821	100.497	1.236.018
Alımlar	32.490	5.121	-	-	37.610
Çıkışlar				(100.497)	(100.497)
30 Eylül 2010 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>281.686</u>	<u>774.625</u>	<u>116.821</u>	<u>-</u>	<u>1.173.131</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>					
1 Ocak 2010 itibarıyla açılış bakiyesi	(175.787)	(724.432)	(42.896)	(78.078)	(1.021.193)
Dönem gideri	(26.306)	(9.766)	(17.523)	(11.725)	(65.320)
Çıkışlar	-	-	-	89.803	89.803
30 Eylül 2010 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(202.093)</u>	<u>(734.198)</u>	<u>(60.419)</u>	<u>-</u>	<u>(996.710)</u>
31 Aralık 2009 itibarıyla net defter değeri	<u>73.409</u>	<u>45.072</u>	<u>73.925</u>	<u>22.419</u>	<u>214.825</u>
30 Eylül 2010 itibarıyla net defter değeri	<u>79.593</u>	<u>40.426</u>	<u>56.402</u>	<u>-</u>	<u>176.421</u>

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 7. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Makine ve Ofis Ekipmanları	Döşeme ve Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Taşıtlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>					
1 Ocak 2009 itibarıyla açılış bakiyesi	239.200	752.634	108.692	99.393	1.199.919
Alımlar	3.555	16.870	8.129	1.104	29.658
30 Eylül 2009 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>242.755</u>	<u>769.504</u>	<u>116.821</u>	<u>100.497</u>	<u>1.229.577</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>					
1 Ocak 2009 itibarıyla açılış bakiyesi	(139.602)	(711.389)	(19.802)	(57.979)	(928.772)
Dönem gideri	(27.977)	(9.630)	(17.252)	(15.075)	(69.934)
30 Eylül 2009 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(167.579)</u>	<u>(721.019)</u>	<u>(37.054)</u>	<u>(73.054)</u>	<u>(998.706)</u>
31 Aralık 2008 itibarıyla net defter değeri	<u>99.598</u>	<u>41.245</u>	<u>88.890</u>	<u>41.414</u>	<u>271.147</u>
30 Eylül 2009 itibarıyla net defter değeri	<u>75.176</u>	<u>48.485</u>	<u>79.767</u>	<u>27.443</u>	<u>230.871</u>

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 7. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Amortisman, bütün maddi duran varlıklar için doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak hesaplanmaktadır. Amortisman ilgili aktiflerin aşağıda belirtilen tahmini ekonomik ömürlerine tekabül eden süreler üzerinden ayrılmaktadır :

	<u>Kullanım ömürleri</u>
Taşıtlar	5 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	5 yıl
Makine ve ofis ekipmanları	5 yıl
Özel maliyetler	5 yıl

#### 8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>Haklar</u>	<u>Bilgisayar Yazılımlar</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet değeri</u>			
1 Ocak 2010 itibarıyla açılış bakiyesi	42.949	778.621	821.570
Alımlar	-	74.340	74.340
30 Eylül 2010 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>42.949</u>	<u>852.961</u>	<u>895.910</u>
<u>Birikmiş itfa payları</u>			
1 Ocak 2010 itibarıyla açılış bakiyesi	(39.960)	(493.738)	(533.698)
Dönem gideri	(690)	(71.060)	(71.750)
30 Eylül 2010 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(40.650)</u>	<u>(564.798)</u>	<u>(605.448)</u>
31 Aralık 2009 itibarıyla net defter değeri	<u>2.989</u>	<u>284.883</u>	<u>287.872</u>
30 Eylül 2010 itibarıyla net defter değeri	<u>2.299</u>	<u>288.163</u>	<u>290.462</u>

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Haklar	Bilgisayar Yazılımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>			
1 Ocak 2009 itibarıyla açılış bakiyesi	42.949	700.029	742.978
Alımlar	-	73.754	73.754
30 Eylül 2009 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>42.949</u>	<u>773.783</u>	<u>816.732</u>
<u>Birikmiş itfa payları</u>			
1 Ocak 2009 itibarıyla açılış bakiyesi	(39.040)	(391.355)	(430.395)
Dönem gideri	<u>(690)</u>	<u>(81.652)</u>	<u>(82.342)</u>
30 Eylül 2009 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(39.730)</u>	<u>(473.007)</u>	<u>(512.737)</u>
31 Aralık 2008 itibarıyla Net Defter Değeri	<u>3.909</u>	<u>308.674</u>	<u>312.583</u>
30 Eylül 2009 itibarıyla net defter değeri	<u>3.219</u>	<u>300.776</u>	<u>303.995</u>

Maddi olmayan duran varlıklar tahmini ömürlerine tekabül eden oranlar üzerinden normal amortisman metodu ile 5 yılda itfa edilmektedir.



## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler:

30 Eylül 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla koşullu yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>Tutar</u>	<u>Kur</u>	<u>30 Eylül 2010 TL</u>
<u><i>Dolaylı Ana Ortaklık Finansbank A.Ş. de Müşteri Adına Saklanan Kıymetler(*)</i></u>			
Hisse Senedi Nominal Değeri-TL	17.221.115	1	17.221.115
Hisse Senedi Nominal Değeri-ABD Doları	205.875	1,4512	298.766
DTHB Nominal Değeri-TL	43.481.589	1	43.481.589
DTHB Nominal Değeri-USD	30.000	1,4512	43.536
DTHB Nominal Değeri-EURO	103.000	1,9754	203.466
Mevduat-TL	30.678.353	1	30.678.353
Mevduat-ABD Doları	3.701.223	1,4512	5.371.215
Mevduat-EURO	668.016	1,9754	1.319.598
Mevduat-CHF	476.092	1,4842	706.615
Yatırım Fonu-TL	16.119.617	1	16.119.617
Repo-TL	2.206.436	1	2.206.436
<u>Toplam</u>			<u>117.649.306</u>
<u><i>Diğer</i></u>			
Sermaye Blokajı-SPK			<u>100.000</u>

(\*) Yatırım fonları rayiç değeri ile geri kalan kıymetler ise nominal değeri ile gösterilmiştir.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

	<u>Tutar</u>	<u>Kur</u>	<u>31 Aralık 2009</u> <u>TL</u>
<u><i>Dolaylı Ana Ortaklık Finansbank A.Ş. de</i></u> <u><i>Müşteri Adına Saklanan Kıymetler(*)</i></u>			
Hisse Senedi Nominal Değeri-TL	13.727.001	1	13.727.001
Hisse Senedi Nominal Değeri-ABD Doları	289.250	1,4820	428.669
DTHB Nominal Değeri-TL	49.579.366	1	49.579.366
DTHB Nominal Değeri- ABD Doları	30.000	1,4820	44.460
DTHB Nominal Değeri-EURO	123.000	2,1603	265.717
Mevduat-TL	35.607.591	1	35.607.591
Mevduat-ABD Doları	4.204.269	1,4820	6.230.727
Mevduat-EURO	722.668	2,1603	1.561.180
Mevduat-CHF	475.198	1,4272	678.203
Yatırım Fonu-TL	3.852.376	1	3.852.376
<u>Toplam</u>			<u>111.975.290</u>
<u><i>Diğer</i></u>			
Sermaye Blokajı-SPK			<u>200.000</u>

(\*) Yatırım fonları rayiç değeri ile geri kalan kıymetler ise nominal değeri ile gösterilmiştir.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 10. ÖZKAYNAKLAR

##### Ödenmiş sermaye

30 Eylül 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	Pay Oranı (%)	30 Eylül 2010	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2009
<u>Ortaklar</u>				
Finans Yatırım				
Menkul Değerler A.Ş.	99,00	1.499.400	99,00	1.499.400
Diğer	1,00	600	1,00	600
	<u>100,00</u>	<u>1.500.000</u>	<u>100,00</u>	<u>1.500.000</u>

30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla, Şirket'in TL tarihsel değerdeki sermayesi herbiri 1 TL nominal değerde 1.500.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2009: 1.500.000 TL sermaye, 1 TL nominal değerde 1.500.000 adet hisse senedinden oluşmaktadır).

30 Haziran 2010 tarihli 86 nolu yönetim kurulu kararı ile Şirket'in tamamı ödenmiş 1.500.000 TL tutarındaki sermayesinin, 3.500.000 TL daha arttırılarak, 5.000.000 TL ye çıkarılmasına ve arttırılan kısmın Sermaye düzeltmesi olumlu farkları ve yedek akçelerden karşılanmasına karar verilmiştir. Henüz gerekli onaylar tamamlanmadığından ilgili aktarımlar yapılmamıştır.

Şirket ana sözleşmesine göre Şirket'in imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

##### Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Yasal yedekler	<u>2.119.683</u>	<u>1.619.668</u>
Toplam	<u>2.119.683</u>	<u>1.619.668</u>

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 PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 10. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

##### Geçmiş Yıl Kar / Zararları

	30 Eylül 2010	31 Aralık 2009
Geçmiş yıllar kar / (zararları)	6.200.326	5.267.774
	<u>6.200.326</u>	<u>5.267.774</u>

Geçmiş yıl kar/zararı içerisindeki olağanüstü yedek rakamı 5.767.826 TL'dir (31 Aralık 2009: 4.872.954 TL).

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 11. SATIŞ GELİRLERİ VE SATIŞLARIN MALİYETİ

##### Satışlar

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Satış gelirleri				
Devlet tahvili satışları	246.330.412	87.300.674	277.769.548	83.729.760
Hazine bonusu satışları	-	-	7.639.545	3.814.520
Yatırım fonu satışları	2.097.854	-	-	-
	<u>248.428.266</u>	<u>87.300.674</u>	<u>285.409.093</u>	<u>87.544.280</u>

##### Satışların maliyeti

Devlet tahvili alışları	(246.327.963)	(87.300.674)	(277.710.578)	(83.729.760)
Hazine bonusu alışları	-	-	(7.629.040)	(3.814.520)
Yatırım fonu alışları	(2.097.456)	-	-	-
	<u>(248.425.419)</u>	<u>(87.300.674)</u>	<u>(285.339.618)</u>	<u>(87.544.280)</u>

##### Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirler

Yatırım fonları yönetim komisyonları	9.626.777	3.343.381	9.106.826	3.273.139
Portföy yönetim komisyonları	567.095	182.669	452.954	154.122
Diğer komisyon ve gelirler	19.510	6.794	31.457	7.560
	<u>10.213.382</u>	<u>3.532.844</u>	<u>9.591.237</u>	<u>3.434.821</u>

##### Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderler

Yatırım fonları pazarlama ve satış aracılık komisyonu	(81.744)	(33.107)	(116.646)	(15.233)
	<u>(81.744)</u>	<u>(33.107)</u>	<u>(116.646)</u>	<u>(15.233)</u>

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 12. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(187.308)	(36.600)	(252.929)	(25.629)
Genel yönetim giderleri (-)	(4.306.568)	(1.370.847)	(4.258.671)	(1.353.218)
Toplam	(4.493.876)	(1.407.447)	(4.511.600)	(1.378.847)

#### 13. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Personel ücret ve giderleri	(2.694.208)	(863.580)	(2.537.688)	(850.997)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(137.070)	(43.597)	(152.276)	(48.528)
Kira giderleri	(321.740)	(107.484)	(326.342)	(106.509)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(219.443)	(86.262)	(316.684)	(86.270)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(187.308)	(36.600)	(252.929)	(25.629)
Ulaşım giderleri	(79.872)	(18.795)	(75.402)	(13.245)
İşletme giderleri	(125.069)	(39.590)	(113.606)	(40.542)
Bilgi işlem giderleri	(310.654)	(100.767)	(299.216)	(103.486)
Haberleşme ve iletişim giderleri	(25.423)	(9.212)	(29.310)	(9.519)
Ödenen vergi, resim ve harçlar	(66.705)	(16.991)	(108.673)	(26.564)
Diğer	(326.384)	(84.569)	(299.474)	(67.558)
Toplam	(4.493.876)	(1.407.447)	(4.511.600)	(1.378.847)

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 14. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / GİDERLERİ

30 Eylül 2010 ve 2009 tarihlerinde sona eren dönemlere ait diğer faaliyetlerden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Konusu kalmayan karşılıklar	99.908	-	200.000	-
Endeks lisanslama ücreti	-	-	-	-
Maddi/Maddi olmayan duran varlık satış kazançları	32.874	32.874	-	-
Diğer	22.955	13.144	88.494	70
<b>Toplam</b>	<b>155.737</b>	<b>46.018</b>	<b>288.494</b>	<b>70</b>

#### 15. ESAS FAALİYET DIŞI FİNANSAL GELİRLER / GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Banka mevduatı faiz geliri	985.263	311.299	1.172.802	320.935
Devlet iç borçlanma senetleri	10.828	4.940	37.980	16.820
Borsa para piyasası faiz geliri	-	-	82	-
Kur farkı gelirleri	26.205	5.658	55.861	8.702
Reeskont gelirleri	19.985	794	8.923	9.290
Ters Repo İşlemleri	64.882	23.917	109.897	26.466
<b>Toplam</b>	<b>1.107.163</b>	<b>346.608</b>	<b>1.385.545</b>	<b>382.213</b>

	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Temmuz - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009
Kur farkı giderleri	(22.698)	(7.287)	(50.542)	(12.286)
Reeskont giderleri	(5.916)	(2.924)	(23.760)	(20.665)
<b>Toplam</b>	<b>(28.614)</b>	<b>(10.211)</b>	<b>(74.302)</b>	<b>(32.951)</b>

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 16. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

UMS 33 “Hisse Başına Kazanç” standardına göre, hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler hisse başına kazanç açıklamak zorunda değildirler. Şirket’in hisseleri borsada işlem görmediğinden dolayı, ekli finansal tablolarda hisse başına kazanç/zarar hesaplanmamıştır.

#### 17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket’in ana hissedarı Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’dir. Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.’nin kontrolü Finansbank A.Ş.’de olup, nihai hissedar ise National Bank of Greece S.A.’dir.

<b>Finansbank A.Ş.’deki mevduat</b>	<b>30 Eylül 2010</b>	<b>31 Aralık 2009</b>
Vadesiz mevduat	44.928	35.804
Vadeli mevduat	13.828.209	14.218.558
	<b>13.873.137</b>	<b>14.254.362</b>

<b>Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.</b>	<b>30 Eylül 2010</b>	<b>31 Aralık 2009</b>
Cari Hesap	555	609
	<b>555</b>	<b>609</b>



## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>Portföy Yönetim Alacakları</b>	<b>Fon Yönetim Alacakları</b>	<b>Diğer Ticari Alacaklar</b>	<b>Toplam</b>
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	30.689	-	-	30.689
Yatırım Fonları (*)	-	1.154.078	8.016	1.162.094
	<b>30.689</b>	<b>1.154.078</b>	<b>8.016</b>	<b>1.192.783</b>

(\*) Yatırım fonları Finansbank A.Ş. Fonları, Finans Yatırım A.Ş. Fonları ve Finans Emeklilik A.Ş.Fonları'nı içermektedir.

30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>Diğer Ticari Borçlar</b>	<b>Saklama Komisyonu Borcu</b>	<b>Toplam</b>
Finansbank A.Ş. (*)	-	11.725	11.725
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	19.738	-	19.738
	<b>19.738</b>	<b>11.725</b>	<b>31.463</b>

(\*)Şirket'in Finansbank A.Ş.'ye 11.725 TL tutarındaki saklama komisyonu borcu finansal tablolarda diğer kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmiştir.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>Portföy Yönetim Alacakları</b>	<b>Fon Yönetim Alacakları</b>	<b>Diğer Ticari Alacaklar</b>	<b>Toplam</b>
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	30.733	-	-	30.733
Yatırım Fonları(*)	-	1.125.599	9.101	1.134.700
	<b>30.733</b>	<b>1.125.599</b>	<b>9.101</b>	<b>1.165.433</b>

(\*) Yatırım fonları Finansbank A.Ş. Fonları, Finans Yatırım A.Ş. Fonları ve Finans Emeklilik A.Ş. Fonları'nı içermektedir.

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2010 döneminde ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>Faiz gelirleri</b>	<b>Portföy yönetim gelirleri</b>	<b>Fon yönetim gelirleri</b>	<b>Kur farkı gelirleri</b>	<b>Toplam</b>
Finansbank A.Ş.	985.263	-	-	12.991	998.254
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	269.489	-	-	269.489
Finans Emeklilik A.Ş.	-	79.117	-	-	79.117
Yatırım Fonları(*)	-	-	9.626.777	-	9.626.777
Diğer	-	1.197	-	-	1.197
	<b>985.263</b>	<b>349.803</b>	<b>9.626.777</b>	<b>12.991</b>	<b>10.974.834</b>

(\*) Yatırım fonları Finansbank A.Ş. Fonları, Finans Yatırım A.Ş. Fonları ve Finans Emeklilik A.Ş. Fonları'nı içermektedir.

1 Ocak -30 Eylül 2010 döneminde ilişkili taraflara ödenen giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>Kira giderleri</b>	<b>Komisyon giderleri</b>	<b>Fon satış pazarlama giderleri</b>	<b>Diğer giderler</b>	<b>Kur farkı giderleri</b>	<b>Toplam</b>
Finansbank A.Ş.	-	97.448	43.951	-	16.897	158.296
Finans Yatırım M. D. A.Ş.	22.749	1.271	-	41.744	-	65.764
	<b>22.749</b>	<b>98.719</b>	<b>43.951</b>	<b>41.744</b>	<b>16.897</b>	<b>224.060</b>

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2009 döneminde ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Faiz gelirleri	Portföy yönetim gelirleri	Fon yönetim gelirleri	Kur farkı gelirleri	Toplam
Finansbank A.Ş.	1.364.412	-	-	36.042	1.400.454
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	238.055	-	-	238.055
Finans Emeklilik A.Ş.	-	-	-	-	-
Yatırım Fonları(*)	-	-	9.106.826	-	9.106.826
Diğer	-	1.237	-	-	1.237
	<b>1.364.412</b>	<b>239.292</b>	<b>9.106.826</b>	<b>36.042</b>	<b>10.746.572</b>

(\*) Yatırım fonları Finansbank A.Ş. Fonları, Finans Yatırım A.Ş. Fonları. ve Finans Emeklilik A.Ş. Fonları'nı içermektedir.

1 Ocak – 30 Eylül 2009 döneminde ilişkili taraflara ödenen giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Kira giderleri	Komisyon giderleri	Fon satış pazarlama giderleri	Diğer giderler	Kur farkı giderleri	Toplam
Finansbank A.Ş.	-	9.155	55.376	-	33.108	97.639
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	21.859	2.213	15.382	30.093	-	69.547
	<b>21.859</b>	<b>11.368</b>	<b>70.758</b>	<b>30.093</b>	<b>33.108</b>	<b>167.186</b>

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

### 30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2010	1 Ocak- 30 Eylül 2009
<u>Ödenen Temettüleri</u>		
Finansbank A.Ş.	500	500
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	4.998.148	4.998.151
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	500	500
National Bank of Greece S.A.	500	500
Ethniki Kefalious S.A.	500	500
Toplam	<u>5.000.148</u>	<u>5.000.151</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2010	1 Ocak - 30 Eylül 2009
<u>Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar</u>		
Ücretler ve kısa vadeli faydalar	792.773	717.038
Kıdem tazminatı karşılıkları	<u>32.418</u>	<u>25.732</u>
Toplam	<u>825.191</u>	<u>742.770</u>

#### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkiler kur riskini oluşturmaktadır. Şirket'in 30 Eylül 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla, dövizli işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı) Kur riski (devamı):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	30 Eylül 2010						31 Aralık 2009					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	Avro	Yen	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	Avro	Yen	GBP	Diğer
1.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	73.452	50.614	-	-	-	-	199.945	132.792	-	-	-	-
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4.Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>73.452</b>	<b>50.614</b>	-	-	-	-	<b>199.945</b>	<b>132.792</b>	-	-	-	-
5.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8.Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>9.Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>73.452</b>	<b>50.614</b>	-	-	-	-	<b>199.945</b>	<b>132.792</b>	-	-	-	-
10.Ticari Borçlar	32.652	22.500	-	-	-	-	54.205	36.000	-	-	-	-
11.Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	19.574	13.000	-	-	-	-
12b.Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>32.652</b>	<b>22.500</b>	-	-	-	-	<b>73.779</b>	<b>49.000</b>	-	-	-	-
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b.Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>18.Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>32.652</b>	<b>22.500</b>	-	-	-	-	<b>73.779</b>	<b>49.000</b>	-	-	-	-

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Kur riski (devamı):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU(devamı)												
	30 Eylül 2010						31 Aralık 2009					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	Avro	Yen	GBP	Diğer	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	Avro	Yen	GBP	Diğer
<b>19.Bilanço Dışı Türev Araçların net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a.Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b.Hedge Edinilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>40.800</b>	<b>28.114</b>	-	-	-	-	<b>126.166</b>	<b>83.792</b>	-	-	-	-
<b>21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>40.800</b>	<b>28.114</b>	-	-	-	-	<b>126.166</b>	<b>83.792</b>	-	-	-	-
<b>22.Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>23.İhracat</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>24.İthalat</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

*Kur riski (devamı):*

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları kurundaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>30 Eylül 2010</u>				
ABD Dolar'ının TL karşısında % 10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık / yükümlülük	4.080	(4.080)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	<u>4.080</u>	<u>(4.080)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>30 Eylül 2009</u>				
ABD Dolar'ının TL karşısında % 10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık / yükümlülük	8.555	(8.555)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	<u>8.555</u>	<u>(8.555)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



## **FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.**

30 EYLÜL 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### **19. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.

### **20. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

Bulunmamaktadır.

### **21. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

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