

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş

30 Haziran 2013 Tarihinde
Sona Eren Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar ve Dipnotlar

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU

Finans Portföy Yönetimi A.Ş.
Yönetim Kurulu'na
İstanbul

Giriş

Finans Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ("Şirket") ekte yer alan 30 Haziran 2013 tarihli özet finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet 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 finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

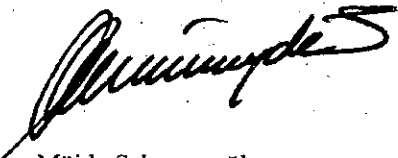
İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tablolarının incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması ve analitik inceleme ile diğer inceleme tekniklerinin 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 finansal tablolarının, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 5 Ağustos 2013

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


Müjde Şehsuvaroğlu
Sorumlu Ortak Başdenetçi

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	6-33
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-10
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11-12
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	12-13
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	14
NOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	14
NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	15-16
NOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	17-18
NOT 9 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19-20
NOT 10 ÖZKAYNAKLAR	21-22
NOT 11 ESAS FAALİYET GELİRLERİ VE GİDERLERİ	22
NOT 12 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	23
NOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	23
NOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	24
NOT 15 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	24
NOT 16 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	25
NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	25-29
NOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	29-32
NOT 19 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	33
NOT 20 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	33
NOT 21 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	33

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Yeniden
		(Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 30 Haziran 2013	Düzenlenmiş Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2012
Dönen Varlıklar		12.266.991	11.909.996
Nakit ve nakit benzerleri	3	11.297.010	10.654.496
Finansal yatırımlar	4	105.025	107.982
Ticari alacaklar	5	581.883	727.713
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		581.883	717.766
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		-	9.947
Diğer alacaklar		39.193	391
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		36.158	391
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		3.035	-
Peşin ödenmiş giderler		233.120	296.491
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		10.275	121.561
Diğer dönen varlıklar		485	1.362
Duran Varlıklar		1.021.571	1.086.068
Maddi duran varlıklar	7	820.571	790.246
Maddi olmayan duran varlıklar	8	109.434	156.952
Ertelenmiş vergi varlıkları		91.566	138.870
TOPLAM VARLIKLAR		13.288.562	12.996.064

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 30 Haziran 2013	Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden 31 Aralık 2012)
Kısa Vadeli Yükümlülükler		660.274	1.076.995
Ticari borçlar	5	58.265	141.875
- İlişkili taraflara ticari borçlar		4.901	-
- Diğer ticari borçlar		53.364	141.875
Diğer borçlar	6	178.340	160.024
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		178.340	160.024
Kısa vadeli karşılıklar		318.049	722.055
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		318.049	722.055
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		105.620	53.041
Uzun Vadeli Yükümlülükler		255.656	118.655
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		255.656	118.655
ÖZKAYNAKLAR		12.372.632	11.800.414
Ödenmiş sermaye	10	5.000.000	5.000.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler ve giderler	10	(88.317)	-
-Diğer kazanç / kayıplar	10	(88.317)	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	3.840.473	3.840.473
Geçmiş yıllar karları	10	2.959.941	1.916.908
Net dönem karı		660.535	1.043.033
TOPLAM KAYNAKLAR		13.288.562	12.996.064

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİLER MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		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	11	3.673.502	1.829.418	3.932.824	1.837.211
BRÜT KAR/ZARAR		3.673.502	1.829.418	3.932.824	1.837.211
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	12	(146.681)	(50.875)	(353.158)	(291.554)
Genel yönetim giderleri (-)	12	(3.271.087)	(1.726.881)	(3.634.061)	(1.932.491)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14	582.612	373.463	1.153.967	622.415
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	14	(5.372)	(1.581)	(15.650)	(8.592)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		832.974	423.544	1.083.922	226.989
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	15	1	1	-	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	15	-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		832.975	423.545	1.083.922	226.989
Finansman Gideri (-)		-	-	-	-
VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARAR		832.975	423.545	1.083.922	226.989
Dönem vergi (gideri) /geliri		(103.057)	(18.569)	(175.477)	42.904
Ertelenen vergi (gideri)		(69.383)	(66.633)	(49.797)	(89.694)
DÖNEM KARI/ZARARI		660.535	338.343	858.648	180.199
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	16	(88.317)	-	-	-
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	16	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		572.218	338.343	858.648	180.199
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		572.218	338.343	858.648	180.199
Sürdürülen Faaliyetlerden hisse başına kazanç	16	-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden hisse başına kazanç	16	-	-	-	-

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİLER MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FINANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

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

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

Geçmiş Dönem	Bağımsız İncelemeden Geçmiş	Not	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler				Geçmiş yıllar karları	Toplam
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Diger kazanç/ kayıplar		
30 Ocak 2012 bakiyeleri	5.000.000	-	3.197.112	-	-	6.436.483	2.055.605	16.689.200
Temettü ödemesi	17	-	-	-	-	-	(5.931.819)	(5.931.819)
Geçmiş yıl karlarına transfer	10	-	-	-	-	(6.436.483)	6.436.483	-
Yedeklere aktarılan tutarlar	10	-	643.361	-	-	-	(643.361)	-
Toplam kapsamlı gelir	10	-	-	-	-	858.648	-	858.648
30 Haziran 2012 bakiyeleri	5.000.000	-	3.840.473	-	-	858.648	1.916.908	11.616.029
Cari Dönem								
30 Ocak 2013 bakiyeleri	5.000.000	-	3.840.473	-	-	1.043.033	1.916.908	11.800.414
Temettü ödemesi	17	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıl karlarına transfer	10	-	-	-	-	(1.043.033)	1.043.033	-
Yedeklere aktarılan tutarlar	10	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	10	-	-	-	-	660.535	-	572.218
30 Haziran 2013 bakiyeleri	5.000.000	-	3.840.473	-	-	660.535	2.959.941	12.372.632

ĐKKT BAĞIMSIZ YÖNETİM
VE SERBEST MUHASEBECİLER MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

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

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

Dipnot Referansları	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 NAKİT AKIŞLARI		
Dönem Karı/(Zararı)	660.535	858.648
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		
Gerçeğe uygun değer kayıpları / kazançları ile ilgili düzeltmeler	2.957	(555)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	88.157	23.808
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	(37.006)	148.198
Diğer kısa vadeli karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	104.513	109.868
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	(5.414)	58.135
Amortisman ve tükenme payları ile ilgili düzeltmeler	7-8 163.727	134.047
Vergi gideri geliri ile ilgili düzeltmeler	172.440	225.274
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		
Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler	145.830	275.317
Finansal yatırımlardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	-	(2.000)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	136.732	(340.261)
Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler	(83.610)	(102.055)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim ile ilgili düzeltmeler	(33.618)	(42.857)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		
Ödenen kıdem tazminatı	(61.552)	-
Vergi Ödemeleri	(103.057)	(445.902)
Prim Ödemeleri	(367.000)	(430.000)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen/(Kullanılan) Nakit	783.634	469.665
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Maddi ve maddi olmayan duran duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışı	7-8 (146.534)	(685.237)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit	(146.534)	(685.237)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Ödenen temettü	-	(5.931.819)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit	-	(5.931.819)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)	637.100	(6.147.391)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	10.618.162	16.370.581
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	3 11.255.262	10.223.190

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 faaliyete geçmiştir.

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 21'dir. (2012: 24 kişi)

Faaliyet Konusu

Şirket, 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 5 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

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 HAZİRAN 2013 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)

İlişkitedeki 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.

Şirket 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 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 HAZİRAN 2013 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 (TMS/TFRS 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 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, 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. Cari dönemde Şirket SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli açıklanan formatına uyum sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. 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 296.491 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 özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan 176.492 TL “Diğer Faaliyet Gelirleri”, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ” içerisinde sunulmuştur.
- Önceki dönem özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan 977.475 TL “Esas Faaliyet Dışı Finansal Gelirler”, “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” içerisinde sunulmuştur.
- Önceki dönem özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan 15.650 TL “Esas Faaliyet Dışı Finansal Giderler”, “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” içerisinde sunulmuştur.

Yapılan bu sınıflamaların net dönem karına etkisi bulunmamaktadır.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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)

2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Bu finansal tablolarda uygulanmış fakat raporlanan tutarlar üzerinde etkisi olmayan yeni ve güncellenmiş standart ve yorumların detayları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket'in sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen 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.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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)

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

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2013 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 Haziran 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2012 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 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MURASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Kasa	1.253	846
Bankadaki nakit(*)	11.295.757	10.653.650
- Vadesiz mevduat	102.955	124.194
- Vadesi üç aydan kısa olan vadeli mevduat	11.192.802	10.529.456
Toplam	11.297.010	10.654.496

(*) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla bankalardaki mevduatın 10.813.107 TL'si Şirket'in dolaylı olarak ana hissedarı olan Finansbank A.Ş.'deki hesaplarında bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 10.465.350 TL). Şirket'in 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'deki vadeli hesap bakiyesi 481.206 TL'dir (31 Aralık 2012: 187.144 TL).

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatın faiz ve vade detayı aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı	Vade	30 Haziran 2013
TL	%6,20	8 Temmuz 2013	10.711.596
TL	%4,55	1 Temmuz 2013	481.206
			11.192.802

DRY BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBEÇİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 2012</u>
TL	%8,4	21 Ocak 2013	5.281.704
TL	%8,2	22 Ocak 2013	5.060.608
TL	%5	2 Ocak 2013	187.144
			<u>10.529.456</u>

Şirket'in 30 Haziran 2013 ve 30 Haziran 2012 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, hazır değerlerden faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	<u>30 Haziran 2013</u>	<u>30 Haziran 2012</u>
Nakit ve nakit benzerleri	11.297.010	10.257.580
Faiz tahakkukları	(41.748)	(34.390)
Toplam	<u>11.255.262</u>	<u>10.223.190</u>

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

<u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u>	<u>30 Haziran 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	103.023	105.979
Satılmaya hazır finansal varlıklar	2.002	2.003
Toplam	<u>105.025</u>	<u>107.982</u>

Şirket'in faaliyeti gereği finansal yatırımlar hesabında bulunan kıymetler, alım satım amaçlı menkul kıymetler olup, makul değerleri ile değerlendirilmiştir. Makul değer 30 Haziran 2013 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.

	<u>30 Haziran 2013</u>		
<u>Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar</u>	<u>Maliyet</u>	<u>Makul Değeri</u>	<u>Kayıtlı Değeri</u>
Devlet tahvilleri	112.860	103.023	103.023
Toplam	<u>112.860</u>	<u>103.023</u>	<u>103.023</u>

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

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

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

4. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

<u>Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar</u>	31 Aralık 2012		
	Maliyet	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Devlet tahvilleri	112.860	105.979	105.979
Toplam	112.860	105.979	105.979

30 Haziran 2013 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 2012: 100.000 TL)

<u>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</u>	30 Haziran 2013		
	Maliyet TL	Makul Değeri TL	Kayıtlı Değeri TL
Finans Faktoring Hizmetleri A.Ş.	2	2	2
IBTECH	2.000	2.000	2.000
Toplam	2.002	2.002	2.002

<u>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</u>	31 Aralık 2012		
	Maliyet TL	Makul Değeri TL	Kayıtlı Değeri TL
Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş. (*)	1	1	1
Finans Faktoring Hizmetleri A.Ş.	2	2	2
IBTECH	2.000	2.000	2.000
Toplam	2.003	2.003	2.003

(*) 29 Nisan 2013 tarihli yönetim kurulu kararı ile sermayesinin %0.00000026 ine sahip bulunan Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş. deki toplam 1,1917 TL nominal değerli Şirket'in hisselerinin tamamının toplam 2 TL bedelle Finansbank A.Ş.'ne devredilmesine karar verilmiştir. Devir işlemi ile ilgili gerekli onayların alınması sonrasında devir işlemi tamamlanmıştır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

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

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
İlişkili taraflardan alacaklar (Bkz. 17. dipnot)	581.883	717.766
- Finansbank A.Ş., Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Yatırım ve Cigna Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş. Fonları fon yönetim ücreti	545.217	637.137
- Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş. portföy yönetim ücreti	25.901	27.258
- Fon endeksleme ücreti	10.765	8.741
-Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Serbest fon performans komisyonu	-	44.630
Diğer ticari alacaklar	-	9.947
Toplam	<u>581.883</u>	<u>727.713</u>

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

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
İlişkili taraflara borçlar (Bkz. 17. dipnot)	4.901	-
- Cigna Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş.	266	-
- Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	4.209	-
- Finans Finansal Kiralama A.Ş.	426	-
Diğer ticari borçlar	53.364	141.875
- Müşterilere borçlar	534	5.130
- Satıcılar	52.830	136.745
Toplam	<u>58.265</u>	<u>141.875</u>

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>Diğer borçlar</u>		
Ödenecek vergi ve kesintiler	108.792	122.887
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	69.548	37.137
Toplam	<u>178.340</u>	<u>160.024</u>

FINANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

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

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Makine ve Ofis Ekipmanları	Döşeme ve Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Taahhütler	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>					
1 Ocak 2013 itibarıyla açılış bakiyesi	183.929	458.777	582.309	39.952	1.264.967
Alımlar	25.385	11.746	109.403	-	146.534
30 Haziran 2013 itibarıyla kapanış bakiyesi	209.314	470.523	691.712	39.952	1.411.501
<u>Birikmiş amortismanlar</u>					
1 Ocak 2013 itibarıyla açılış bakiyesi	(99.664)	(191.739)	(175.328)	(7.990)	(474.721)
Dönem gideri	(16.720)	(36.499)	(58.994)	(3.996)	(116.209)
30 Haziran 2013 itibarıyla kapanış bakiyesi	(116.384)	(228.238)	(234.322)	(11.986)	(590.930)
31 Aralık 2012 itibarıyla net defter değeri	84.265	267.038	406.981	31.962	790.246
30 Haziran 2013 itibarıyla net defter değeri	92.930	242.285	457.390	27.966	820.571

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBİRLİK, MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

FINANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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	Taahhütler	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>					
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	212.005	793.288	120.002	-	1.125.295
Alımlar	12.627	269.169	352.591	39.952	674.339
30 Haziran 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	224.632	1.062.457	472.593	39.952	1.799.634
<u>Birikmiş amortismanlar</u>					
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	(119.557)	(738.359)	(89.677)	-	(947.593)
Dönem gideri	(17.567)	(18.720)	(35.680)	(3.995)	(75.962)
30 Haziran 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	(137.124)	(757.079)	(125.357)	(3.995)	(1.023.555)
31 Aralık 2011 itibarıyla net defter değeri	92.448	54.929	30.325	-	177.702
30 Haziran 2012 itibarıyla net defter değeri	87.508	305.378	347.236	35.957	776.079

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 :

	Kullanım ömürleri
Taşıtlar	5 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	5 yıl
Makine ve ofis ekipmanları	5 yıl
Özel maliyetler	5 yıl

8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Haklar	Bilgisayar Yazılımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>			
1 Ocak 2013 itibarıyla açılış bakiyesi	65.433	943.577	1.009.010
Alımlar	-	-	-
30 Haziran 2013 itibarıyla kapanış bakiyesi	65.433	943.577	1.009.010
<u>Birikmiş itfa payları</u>			
1 Ocak 2013 itibarıyla açılış bakiyesi	(54.155)	(797.903)	(852.058)
Dönem gideri	(2.478)	(45.040)	(47.518)
30 Haziran 2013 itibarıyla kapanış bakiyesi	(56.633)	(842.943)	(899.576)
31 Aralık 2012 itibarıyla net defter değeri	11.278	145.674	156.952
30 Haziran 2013 itibarıyla net defter değeri	8.800	100.634	109.434

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	65.433	932.680	998.113
Alımlar	-	10.898	10.898
30 Haziran 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	65.433	943.578	1.009.011
<u>Birikmiş itfa payları</u>			
1 Ocak 2012 itibarıyla açılış bakiyesi	(48.738)	(688.245)	(736.983)
Dönem gideri	(2.708)	(55.377)	(58.085)
30 Haziran 2012 itibarıyla kapanış bakiyesi	(51.446)	(743.622)	(795.068)
31 Aralık 2011 itibarıyla net defter değeri	16.695	244.435	261.130
30 Haziran 2012 itibarıyla net defter değeri	13.987	199.956	213.943

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

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla koşullu yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>Tutar</u>	<u>Kur</u>	<u>30 Haziran 2013</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	17.574.825	1	17.574.825
Hisse Senedi Nominal Değeri-USD	41.872	1,9248	80.595
DTHB Nominal Değeri-TL	31.600.000	1	31.600.000
DTHB Nominal Değeri-EURO	75.000	2,5137	188.528
Özel Sektör Tahvili-TL	5.650.000	1	5.650.000
Mevduat-USD	2.822.862	1,9248	5.433.445
Mevduat-TL	66.007.374	1	66.007.374
Yatırım Fonu-TL	321.842	1	321.842
<u>Toplam</u>			<u>126.856.609</u>
<u><i>Diğer</i></u>			
Sermaye Blokajı-SPK	100.000	1	100.000

(*) Yatırım fonları rayiç değeri ile bunun dışındaki kıymetler ise nominal değeri ile gösterilmiştir.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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>31 Aralık 2012</u>
	<u>Tutar</u>	<u>Kur</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	18.738.870	1	18.738.870
Hisse Senedi Nominal Değeri-USD	185.854	1,7826	331.303
DTHB Nominal Değeri-TL	19.700.000	1	19.700.000
DTHB Nominal Değeri-EURO	80.000	2,3517	188.136
Özel Sektör Tahvili-TL	3.080.000	1	3.080.000
Mevduat-USD	3.918.358	1,7826	6.984.865
Mevduat-TL	87.045.938	1	87.045.938
Mevduat-EURO	25.818	2,3517	60.716
Yatırım Fonu-TL	462.312	1	462.312
Toplam			136.592.140
<u><i>Diğer</i></u>			
Sermaye Blokajı-SPK	100.000	1	100.000

(*) Yatırım fonları rayiç değeri ile bunun dışındaki kıymetler ise nominal değeri ile gösterilmiştir.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

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

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

10. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye

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

	Pay Oranı (%)	30 Haziran 2013	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2012
<u>Ortaklar</u>				
Finans Yatırım				
Menkul Değerler A.Ş.	99,96	4.998.000	99,96	4.998.000
Diğer	0,04	2.000	0,04	2.000
	<u>100,00</u>	<u>5.000.000</u>	<u>100,00</u>	<u>5.000.000</u>

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in TL tarihsel değerdeki sermayesi her biri 1 TL nominal değerde 5.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 5.000.000 TL sermaye, 1 TL nominal değerde 5.000.000 adet hisse senedinden oluşmaktadır).

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	<u>3.840.473</u>	<u>3.840.473</u>
Toplam	<u>3.840.473</u>	<u>3.840.473</u>

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Geçmiş yıllar karları	2.959.941	1.916.908
	<u>2.959.941</u>	<u>1.916.908</u>

Geçmiş yıl kar/zararı içerisindeki olağanüstü yedek rakamı 1.525.197 TL'dir (31 Aralık 2012: 1.525.197 TL).

Cari dönemde TMS 19 revize kapsamında 88.317 TL tutarında kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kayıp "Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler ve giderler" altındaki Diğer kazanç/kayıplar altında muhasebeleştirilmiştir.

11. ESAS FAALİYET GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Hasılat

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Yatırım fonları yönetim komisyonları	3.112.188	1.552.552	3.689.162	1.689.764
Portföy yönetim ve performans komisyonları	547.854	269.656	257.169	152.196
Diğer komisyon ve gelirler	19.040	9.122	13.447	6.684
	<u>3.679.082</u>	<u>1.831.330</u>	<u>3.959.778</u>	<u>1.848.644</u>
	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Yatırım fonları pazarlama ve satış aracılık komisyonu	(5.580)	(1.912)	(26.954)	(11.433)
	<u>(5.580)</u>	<u>(1.912)</u>	<u>(26.954)</u>	<u>(11.433)</u>
Toplam hasılat	<u>3.673.502</u>	<u>1.829.418</u>	<u>3.932.824</u>	<u>1.837.211</u>

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(146.681)	(50.875)	(353.158)	(291.554)
Genel yönetim giderleri (-)	(3.271.087)	(1.726.881)	(3.634.061)	(1.932.491)
Toplam	<u>(3.417.768)</u>	<u>(1.777.756)</u>	<u>(3.987.219)</u>	<u>(2.224.045)</u>

13. 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	(1.827.192)	(1.006.353)	(2.165.394)	(1.104.018)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(163.727)	(81.664)	(134.047)	(76.609)
Kira giderleri	(270.749)	(138.253)	(255.881)	(129.569)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(338.617)	(151.986)	(333.293)	(265.812)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(146.681)	(50.875)	(353.158)	(291.554)
Ulaşım giderleri	(52.830)	(31.798)	(85.555)	(46.631)
İşletme giderleri	(82.792)	(41.292)	(80.583)	(41.188)
Bilgi işlem giderleri	(225.056)	(112.750)	(251.791)	(113.806)
Haberleşme ve iletişim giderleri	(15.653)	(9.767)	(18.767)	(7.571)
Ödenen vergi, resim ve harçlar	(46.385)	(23.310)	(40.698)	(20.616)
Diğer	(248.086)	(129.708)	(268.052)	(126.671)
Toplam	<u>(3.417.768)</u>	<u>(1.777.756)</u>	<u>(3.987.219)</u>	<u>(2.224.045)</u>

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

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

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

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlere ait diğer faaliyetlerden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Banka mevduatı faiz geliri	381.244	182.825	922.141	436.043
Ters repo işlemleri	4.418	3.209	36.404	14.424
Kur farkı gelirleri	955	393	11.273	140
Konusu kalmayan karşılıklar	183.000	183.000	170.000	163.214
Menkul kıymet faiz gelirleri	4.960	-	5.300	-
Menkul kıymet reeskont gelirleri	-	-	2.357	2.357
Diğer	8.035	4.036	6.492	6.237
Toplam	582.612	373.463	1.153.967	622.415

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlere ait diğer faaliyetlerden giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Kur farkı giderleri	(2.416)	(2.355)	(13.536)	(8.592)
Menkul kıymet reeskont giderleri	(2.956)	774	(2.114)	-
Toplam	(5.372)	(1.581)	(15.650)	(8.592)

15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
İştirak satışlarından kazançlar	1	1	-	-
Toplam	1	1	-	-

Şirket'in yatırım faaliyetlerinden giderleri bulunmamaktadır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

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

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

16. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

TMS 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 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.

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Finansbank A.Ş.'deki mevduat		
Vadesiz mevduat	101.511	123.038
Vadeli mevduat	10.711.596	10.342.312
Toplam	10.813.107	10.465.350

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.		
Vadeli mevduat	481.206	187.144
Toplam	481.206	187.144

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</u>		
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	25.901	27.258
-Portföy yönetim alacakları	25.901	27.258
Finansbank A.Ş. ve Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Yatırım Fonları ve Cigna Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş. Emeklilik Fonları	555.982	690.508
-Fon yönetim alacakları	545.217	637.137
-Fon endeksleme ücreti	10.765	8.741
-Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Serbest fon performans komisyonu	-	44.630
Toplam	581.883	717.766
	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</u>		
Finansbank A.Ş.	34.576	391
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	1.096	-
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	486	-
Toplam	36.158	391
	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<u>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</u>		
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	4.209	-
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	426	-
Cigna Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş.	266	-
Toplam	4.901	-

İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

Şirket'in Finansbank A.Ş.'ye 15.611 TL (2012: 12.980 TL) tutarındaki saklama ve pazarlama komisyonu borcu finansal tablolarda diğer kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmiştir.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2013 döneminde ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Faiz gelirleri	Portföy yönetim gelirleri	Fon yönetim gelirleri	Kur farkı gelirleri	Diğer gelirler	Toplam
Finansbank A.Ş.	381.244	-	-	-	-	381.244
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	154.890	-	-	-	154.890
Cığna Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş.	-	104.219	-	-	-	104.219
Yatırım Fonları(*)	-	-	3.111.198	-	19.930	3.131.128
Diğer	-	-	-	-	8.015	8.015
Toplam	381.244	259.109	3.111.198	-	27.945	3.779.496

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

1 Ocak -30 Haziran 2013 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.	-	78.070	-	-	-	78.070
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	82	-	6.962	-	7.044
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	2.126	-	2.126
Toplam	-	78.152	-	9.088	-	87.240

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2012 döneminde ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Faiz gelirleri	Portföy yönetim gelirleri	Fon yönetim gelirleri	Kur farkı gelirleri	Diğer Gelirler	Toplam
Finansbank A.Ş.	922.141	-	-	-	-	922.141
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	-	-	-	-	-
Finans Emeklilik A.Ş.	-	105.089	-	-	-	105.089
Yatırım Fonları(*)	-	-	3.667.906	-	13.447	3.681.353
Diğer	-	-	-	-	-	-
Toplam	922.141	105.089	3.667.906	-	13.447	4.708.583

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

1 Ocak - 30 Haziran 2012 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.	-	68.624	-	-	-	68.624
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	64	-	7.678	-	7.742
Toplam	-	68.688	-	7.678	-	76.366

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012
<u>Ödenen Temettüleri</u>		
Finansbank A.Ş.	-	593
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	5.929.447
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	-	593
National Bank of Greece S.A.	-	593
Ethniki Kefalaious S.A.	-	593
Toplam	-	5.931.819

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012
<u>Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar</u>		
Ücretler ve kısa vadeli faydalar	425.646	650.705
Kıdem tazminatı karşılıkları	61.772	52.231
Toplam	487.418	702.936

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 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, dövizli işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2013					31 Aralık 2012			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO	GBP	CHF	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO	GBP
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Ticari borçlar	28.872	15.000	-	-	-	8.913	5.000	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	28.872	15.000	-	-	-	8.913	5.000	-	-
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)	28.872	15.000	-	-	-	8.913	5.000	-	-
19. Finansal durum tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	28.872	15.000	-	-	-	8.913	5.000	-	-

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2013					31 Aralık 2012			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO	GBP	CHF	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	AVRO	GBP
19a. Aktif Karakterli Finansal durum tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Pasif Karakterli Finansal durum tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	28.872	15.000	-	-	-	8.913	5.000	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (IFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11- 12a-14-15-16a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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 Haziran 2013</u>				
ABD Dolar'ının TL karşısında % 10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık / yükümlülük	(2.887)	2.887	(2.887)	2.887
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	<u>(2.887)</u>	<u>2.887</u>	<u>(2.887)</u>	<u>2.887</u>
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>30 Haziran 2012</u>				
ABD Dolar'ının TL karşısında % 10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık / yükümlülük	(7.500)	7.500	(7.500)	7.500
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	<u>(7.500)</u>	<u>7.500</u>	<u>(7.500)</u>	<u>7.500</u>

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 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.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ