

İLİK MENKUL DEĞERLER A.Ş.

**30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İLE
KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLAR ve DİPNOTLAR**

İLİK MENKUL DEĞERLER A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLAR
HAKKINDA İNCELEME RAPORU

İlik Menkul Değerler A.Ş.
Yönetim Kuruluna

Giriş

İlik Menkul Değerler A.Ş.'nin (ölirketö) 30 Haziran 2014 tarihli ilikteki finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotların sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. İirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartı'ı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

İncelemenin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimine uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, balta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim İirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakı olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilikteki ara dönem finansal bilgilerin, İirketin tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartına uygun olarak hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

11 Ağustos 2014, İstanbul

KİÇİNDİKLER	SAYFA NO
FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİRLER TABLOSU	3-4
ÖZKAYNAK DEĞERLERİ TABLOSU	5
NAKİT AKİT TABLOSU	6
FİNANSAL TABLOLAR DİĞER NOTLARI	6-41
1. İŞLETİMİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	- 6 -
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	- 7 -
3. İŞLETİM BİRLİKLERİ	- 17 -
4. DİĞER İŞLETİMLERDEKİ PAYLAR	- 17 -
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	- 17 -
6. İLİŞKİLER TARAF AÇIKLAMALARI	- 18 -
7. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ	- 18 -
8. FİNANSAL YATIRIMLAR	- 19 -
9. FİNANSAL BORÇLANMALAR	- 19 -
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	- 19 -
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	- 20 -
12. STOKLAR	- 20 -
13. PERİYÖDİK GİDERLER	- 20 -
14. MADDİ DURAN VARLIKLAR	- 21 -
15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	- 21 -
16. KİRALAMALAR	- 21 -
17. ÇALIŞANLARA SAKLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	- 22 -
18. TAHHÜTLER	- 22 -
19. KARLILIKLAR/ KOŞULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR	- 22 -
20. EMEKLİLİK PLANLARI	- 23 -
21. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	- 24 -
22. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	- 24 -
23. HASILAT VE SATILARIN MALİYETİ	- 25 -
24. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİTİRME GİDERLERİ (-)	- 26 -
25. ÇELİK ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER	- 27 -
26. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)	- 27 -
27. YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER / GİDERLER (-)	- 27 -
28. FİNANSMAN GELİRLERİ	- 27 -
29. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	- 28 -
30. GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil)	- 28 -
31. PAY BAĞINA KAZANÇ	- 30 -
32. KUR DEĞERLEMLERİNİN ETKİLERİ	- 30 -
33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ	- 32 -
34. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	- 39 -
35. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	- 41 -
36. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	- 41 -

İİİK MENKUL DEKERLER A.İ.

30 HAZİRAN 2014 ve 31 ARALIK 2013 TARİHİNDEKİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak belirtilecektir.)

		Bağımsız denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR	Ref No	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Dönen Varlıklar		17.963.546	11.972.112
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	2.521.107	3.785.784
Finansal Yatırımlar	8	520.909	511.190
Ticari Alacaklar			
- İlişli Taraflardan Ticari Alacaklar	6	-	-
- İlişli Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	7.036.353	2.053.969
Diğer Alacaklar			
- İlişli Taraflardan Diğer Alacaklar	6	-	-
- İlişli Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	7.437.222	5.339.090
Stoklar	12	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	13	383.281	217.154
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	30	64.674	64.925
Diğer Dönen Varlıklar	21	-	-
Duran Varlıklar		1.736.324	1.260.307
Ticari Alacaklar	10	-	-
Diğer Alacaklar			
- İlişli Taraflardan Diğer Alacaklar	6	-	-
- İlişli Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	246.409	137.706
Finansal Yatırımlar	8	159.711	159.711
Maddi Duran Varlıklar	14	447.871	368.328
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	71.247	64.164
Peşin Ödenmiş Giderler	13	-	-
Ertelenen Vergi Varlıkları	30	811.086	530.398
Diğer Duran Varlıklar	21	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		19.699.870	13.232.419

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İLİK MENKUL DEĞERLER A.İ.

30 HAZİRAN 2014 ve 31 ARALIK 2013 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak belirtilecektir.)

		Bağışsız İncelemeden Geçmiş	Bağışsız Denetimden Geçmiş
YÜKÜMLÜLÜKLER	Ref No	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.243.567	2.845.635
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	-	-
Ticari Borçlar			
- Kısa Kili Taraflara Ticari Borçlar	6	-	-
- Kısa Kili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	7.800.030	2.240.314
Çalışanlara Saklanan faydalar Kapsamında Borçlar	17	302.635	244.935
Diğer Borçlar			
- Kısa Kili Taraflara Diğer Borçlar	6	-	-
- Kısa Kili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	112.276	118.636
Ertelenmiş Gelirler	13	-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30	-	-
Kısa Vadeli Karlılar			
- Çalışanlara Saklanan Faydalara Kısa Kili Kısa Vadeli Karlılar	19	28.626	24.113
- Diğer Kısa Vadeli Karlılar	19	-	217.637
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		68.976	90.179
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Ertelenmiş Gelirler	13	-	-
Uzun Vadeli Karlılar			
- Çalışanlara Saklanan Faydalara Uzun Kili Uzun Vadeli Karlılar	19	51.714	56.547
- Diğer Uzun Vadeli Karlılar	19	-	-
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	30	17.262	33.632
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	21	-	-
ÖZKAYNAKLAR		11.387.327	10.296.605
Ödenmiş Sermaye	22	12.000.000	12.000.000
Geri Alınmış Paylar	22	-	-
Paylara Kısa Kili Primler	22	-	-
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	22	2.445	(55)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	22	-	-
Kardan Ayrılan Kesilimsiz Yedekler	22	173.887	173.887
Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	22	(1.877.227)	(28.739)
Net Dönem Kar / (Zararı)		1.088.222	(1.848.488)
TOPLAM KAYNAKLAR		19.699.870	13.232.419

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İLK MENKUL DEĞERLER A.Ş.

30 HAZİRAN 2014 ve 30 HAZİRAN 2013 TARİHLERİ KAPITÜLASYON
KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak belirtilecektir.)

KAR veya ZARAR KISMI	Ref No	Bağımsız incelemeden Geçmiş			
		01.01-30.06.2014	01.04-30.06.2014	01.01-30.06.2013	01.04-30.06.2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	23	7.806.579	3.811.123	29.855	120.746
Satışların Maliyeti (-)	23	(615.744)	58.572	-	-
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		7.190.835	3.869.695	29.855	120.746
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	23	-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)	23	-	-	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar)		-	-	-	-
BRÜT KAR/(ZARAR)		7.190.835	3.869.695	29.855	120.746
Genel Yönetim Giderleri (-)	24	(4.062.721)	(2.082.357)	(1.605.433)	(874.696)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	24	(2.368.264)	(1.164.684)	(404.097)	(371.376)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	24	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	26	96.399	60.846	3.364	3.161
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	26	-	-	-	-
FAALİYET KARI/(ZARARI)		856.249	683.500	(1.976.311)	(1.122.165)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	27	42.054	18.818	263.420	62.813
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	27	-	-	-	-
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		898.303	702.318	(1.712.891)	(1.059.352)
Finansman Gelirleri	28	1.473.399	1.140.431	290.842	278.347
Finansman Giderleri (-)	29	(1.581.163)	(1.566.103)	(16.827)	9.333
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		790.539	276.646	(1.438.876)	(771.672)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)					
- Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	30	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	30	297.683	2.164	6.470	(5.042)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ (ZARARI)		1.088.222	278.810	(1.432.406)	(776.714)
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI/ (ZARARI)		1.088.222	278.810	(1.432.406)	(776.714)
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç/(kayıp)		0,00907	0,00232	(0,01194)	(0,00647)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)					
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
- Tanınlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		3.125	3.125	(708)	651
- Tanınlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi		(625)	(625)	142	(130)
Kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar					
- Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR / GİDER		2.500	2.500	(566)	521
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.090.722	281.310	(1.432.972)	(776.193)

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İLİK MENKUL DEĞERLER A.Ş.

BAKIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ

30 HAZİRAN 2014 VE 30 HAZİRAN 2013 TARİHLERİ KAPITÜLASYONLA ÖZSERMAYE DEĞERLENDİRME TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL) olarak belirtilecektir.)

Birikmiş Karlar										
	Ref No	Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin primler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Keskullanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları(Zararları)	Dönem Karı(Zararı)	Özkaynaklar Toplamı
31 Aralık 2012 Bakiyesi	22	12.000.000	-	-	(453)		173.887	513.025	(541.764)	12.144.695
Nakit Sermaye Artışı		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler		-	-	-	-	-	-	(541.764)	541.764	-
Net Dönem Karı(Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	(1.432.406)	(1.432.406)
30 Haziran 2013 Bakiyesi	22	12.000.000	-	-	(453)	-	173.887	(28.739)	(1.432.406)	10.712.289
31 Aralık 2013 Bakiyesi	22	12.000.000	-	-	(55)		173.887	(28.739)	(1.848.488)	10.296.605
Nakit Sermaye Artışı		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler		-	-	-	-	-	-	(1.848.488)	1.848.488	-
Net Dönem Karı(Zararı)		-	-	-	2.500	-	-	-	1.088.222	1.090.722
30 Haziran 2014 Bakiyesi	22	12.000.000			2.445		173.887	(1.877.227)	1.088.222	11.387.327

Ekli dipnotlar ilgili finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM İŞLETİM**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)**İLİK MENKUL DEĞERLER A.İ.****BAKIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ****30 HAZİRAN 2014 VE 30 HAZİRAN 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA NAKİT AKIŞI TABLOSU***(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak belirtilecektir.)*

		Cari Dönem	Önceki Dönem
	Ref	01.01- 30.06.2014	01.01- 30.06.2013
A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	No		
Vergi Öncesi Dönem Karı/ (Zararı)		790.539	(1.438.876)
Düzeltilmeler			
Amortisman	14-15	926.769	41.724
Kâdem Tazminatı Karı/ (Zararı)	19	(4.833)	(3.114)
İzin Karı/ (Zararı)	19	4.513	34.043
Menkul Kıymet Değer Dönüşümü Karı/ (Zararı)	8	12.495	12.494
Karlı/ (Zararlı) Gideri	19	(217.637)	-
İşletme Sermayesindeki Değişikliklerden Önceki Faaliyet Karı (+)		1.511.846	(1.353.729)
Ticari Alacaklardaki Değişim	10	(4.982.384)	(371.524)
Diğer Alacaklardaki Değişim	11	(2.206.835)	(5.672.999)
Peşin Ödenmiş Giderler Değişim	13	(166.127)	-
Stoklardaki Değişim	12	-	-
Diğer Varlıklardaki Değişim	21	251	(100.160)
Ticari Borçlardaki Değişim	10	5.559.716	528.085
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Değişim	17	57.700	35.839
Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişim	13	-	25.593
Diğer Borçlardaki Değişim	11	(6.360)	(8.485)
Diğer Yükümlülüklerdeki Değişim	21	-	-
Esas Faaliyetle İlgili Olarak Olulan Nakit (+)		(232.193)	(6.917.380)
Faiz Ödemeleri (-)		-	-
Vergi Ödemeleri (-)	30	-	-
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit		(232.193)	(6.917.380)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Finansal Yatırımlar (-)	8	(22.214)	(10.549)
Maddi Duran Varlıklardaki Değişim	14	(526.610)	(103.845)
Maddi Olmayan Varlıklardaki Değişim	15	(486.785)	(16.294)
Tahsil Edilen Faizler (+)		-	-
Tahsil Edilen Temettüller (+)		-	-
Yatırım Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit		(1.035.609)	(130.688)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Nakit Sermaye Artışı	22	-	-
Kısa ve Uzun Vadeli Finansal Borçlardaki Değişim	9	-	-
Aktüeryal kazanç / (kayıp)	22	3.125	-
Ödenen Temettüller		-	-
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit		3.125	-
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış		(1.264.677)	(7.048.068)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	7	3.785.784	10.984.048
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	7	2.521.107	3.935.980

1. LİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**1.1. Genel Bilgi**

İlİK Menkul Değerler A.Ş. (Lirket) (eski ticaret ünvanıyla Entez Menkul Değerler Ticareti Anonim Lirketi) 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak sermaye piyasası faaliyetinde bulunmak üzere 19 Kasım 1986 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. Lirket'in yeni ticaret ünvanı İlİK Menkul Değerler A.Ş. olarak 12 Aralık 2012 tarihinde tescil edilmiştir.

Lirket faaliyetlerini tek bir coğrafi bölümde (Türkiye) ve tek bir sektörde (sermaye piyasasında) yürütmektedir. Lirket merkez adresini 30 Haziran 2014 tarihinde değiştirmiş olup yeni adresi aynı Plazada Eski Büyükdere Caddesi Park Plaza No:14 Kat:18 Maslak, İstanbul'dur. Söz konusu adres değişikliği 09 Temmuz 2014 tarihinde tescil edilmiş ve 15 Temmuz 2014 tarih ve 8612 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan olunmuştur.

Lirket aşağıdaki yetki belgelerine sahiptir.

- Alın Satın Aracın Yetki Belgesi
- Sermaye Piyasası Araçlarının Kredili Alın, Açık Satın Ödünç Alma ve Verme İşlemleri Belgesi
- Türev Araçların Alın Satın Aracın Yetki Belgesi (VİOB A.Ş. - YURTDIŞI)
- Kaldıraçlı Alın Satın İşlemleri Yetki Belgesi

Lirket, Sermaye Piyasası Kurulu'ndan 13.02.2013 tarih, ARK/KAS-22 numaralı Kaldıraçlı Alın Satın İşlemleri Yetki Belgesi almıştır.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 67'dir (31 Aralık 2013'te 26).

1.2. Sermaye Yapısı

Lirket ödenmiş sermayesini, 2.000.000 TL'den 12.000.000 TL'ye artırmış, sermaye yapısı değişikliğini 12 Aralık 2012 tarihinde tescil ettirmiş ve 18 Aralık 2012 tarihli Ticaret Sicil Gazetesinde ilan etmiştir. Ortaklık yapısı, ortaklık payları aşağıdaki gibidir.

Ortaklar	30 Haziran 2014	Oran %	31 Aralık 2013	Oran %
Soyhan Tavusbay	5.700.180	47,5015	5.700.180	47,5015
Aslıhan Tavusbay	5.700.180	47,5015	5.700.180	47,5015
Abdülkadir Çakır	599.640	4,997	-	-
Selahattin Tavusbay	-	-	599.640	4,997
Ödenmiş sermaye	12.000.000	100	12.000.000	100

Lirketin sermayesi 12.000.000 TL olup, beheri 10 kurulu kıymetinde 120.000.000 adet hisseye (31.12.2013; 12.000.000 TL, 120.000.000 adet hisse) ayrılmıştır. Hisselerin tamamına yazılmıştır. Kıtiyazlı hisse yoktur. Ortaklık yapısı ve ortaklık payları yukarıdaki gibidir.

1.3. İştirak ve Bağlı Ortaklıklar

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Lirket'in iştirak ve bağlı ortaklıkları bulunmamaktadır.

1.4. Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar 11 Ağustos 2014 tarihinde yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları ve Belirli Muhasebe Politikaları

İrket, muhasebe kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatına uygun olarak tutmaktadır. İrketteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan İirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (İKGK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar (TMS/FRS) uygulanır. Bu kapsamda önceki döneme ait finansal tablolarda gerekli değişiklik ve düzeltmeler yapılmıştır.

İirketin konsolide olmayan özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple İirketin 31 Aralık 2013 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Konsolide olmayan özet finansal tablolar İirketin yasal kayıtlarına dayandırılmış ve Türk Lirası cinsinden ifade edilmiş olup, İKGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına göre İirketin durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Karlı İrtimale Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

İirketin finansal tabloları İirketin mali durumu, performans ve nakit akışlarındaki eğilimleri belirlemek amacıyla önceki dönemle karlı İrtimale olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloları ve dipnotları önceki dönem finansal tablo ve dipnotları ile karlı İrtimale olarak sunulmuştur.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan İirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (İKGK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar (TMS/FRS) uygulanır. Bu kapsamda önceki döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda gerekli değişiklik ve düzeltmeler yapılmıştır.

2.2. Kaldıraçlı Alın Satın İlemleri

İirket, 27 Ağustos 2012 tarih, 28038 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan, Seri V, No:125 sayılı Kaldıraçlı Alın Satın İlemleri ve Bu İlemleri Gerçekleştirebilecek Kurumlara İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ'e uygun olarak faaliyet göstermektedir. Mülteriler adına kaldıraçlı İlemler ile ilgili tutulan nakit teminatlar finansal durum tablosunda ticari alacaklar ve ticari borçlar altında sunulmaktadır. Hasılat İirketin kaldıraçlı alın satın İlemlerinden elde ettiği spread gelirlerinden oluşmaktadır.

2.3. Karlı İrtimale Bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, İirketin finansal tabloları önceki dönemle karlı İrtimale olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanmasında açıklardan karlı İrtimale bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmış ve önemli farklılıklar açıklanmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

İrket, muhasebe politikalarında bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında önemli değişiklikler olduğunda, geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.5. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Mali tabloların hazırlanmasında İrket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarına etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarına belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, önemli sapmaların varlığı durumunda gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

2.6 TMS'ye Uygunluk Beyanı

İrketteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan İrketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/TFRS) uygularlar.

2.7.Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRK yorumları ile önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların İrketin mali durumu ve performansındaki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UMS 12 Gelir Vergileri ile Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanması (Değişiklik)

UMS 12, i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanı tabi olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Değişikliğin İrketin finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Değişikliğin amacı finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığın transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Karlılıkların açıklanması zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve İrketin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayınlanmadı fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Lirket tarafından erken uygulanmaya ballanmadı yeni standartlar, yorumlar ve değililikler alığdaki gibidir. Lirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değililikleri yapacaktır.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değililik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmektedir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değililik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değililik yapılmadıdır. Yapılan birçok değililikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığ mekanizması uygulamasının kaldırılması tanımlanmadı aktüeryal kar/zararının diğer kapsamlı gelir altında yansıtılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayrılmış artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir.

Lirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değililikleri yapacaktır.

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değililik)

UFRS 10'ün ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değililikler yapılmadıdır. Yapılan değililikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağı ortaklık, mültereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değililiklerin geçil hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Söz konusu değililiğin Lirketin finansal durumunu veya performansını üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İ Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değililik)

UFRS 11'in ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28'de de değililikler yapılmadı ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İ Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değilirmiştir. Yapılan değililikler ile iştiraklerin yanı sıra, İ ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değililiklerin geçil hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Söz konusu standardın Lirketin finansal durumunu veya performansını üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değililik)

Değililik ömuhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkın bulunması ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin el zamanlı olarak gerçekleştirilen ve brüt ödeme yapılan hesapları (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değililikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Lirketin finansal durumu veya performansını üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ın Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değililik)

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına

i) Netleştirilen işlemlerin Lirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve

ii) UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karlılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Değililikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değililik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Lirketin finansal durumunu veya performansını üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**UFRS 9 Finansal Araçlar ın Sınıflandırma ve Açıklama**

Aralık 2011 de yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Lirket, standardın finansal durumu ve performansına üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2014 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer işletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanacak yeni bir kontrol tanımları yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Lirket, standardın finansal durumu ve performansına üzerine önemli bir etkisinin olmasını beklememektedir. Lirket bağlı ortaklıkları bulunmamaktadır.

UFRS 11 Müterek Düzenlemeler

Standart 1 Ocak 2014 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer işletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

Standart müterek yönetilen il ortaklıklarının ve müterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık il ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Söz konusu standardın Lirketin finansal durumunu veya performansına üzerinde etkisi olmasını beklenmemektedir.

UFRS 12 Diğer işletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

Standart 1 Ocak 2014 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması ile erken uygulamaya izin verilmiştir. UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 il Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 itiraklerdeki Yatırımlarda yer alan itirakler, il ortaklıkları bağlı ortaklıklar ve yapısal itirmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Söz konusu standardın Lirketin finansal durumunu veya performansına üzerinde etkisi olmasını beklenmemektedir.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabileceği ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir il yani önceki dönemlerle karşılaştırılmalı açıklama gerekmemektedir. Lirket, standardın finansal durumu ve performansına üzerinde önemli bir etkisi olmasını beklememektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Uygulama Rehberi (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişikliklik)

Değişiklik 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi UFRS 10'un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığının değerlendirilmesi karlı faaliyetlere sunulan dönemin başına yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10'a göre kontrol değerlendirmesi UMS 27/TMSYK 12'ye göre yapıldıysa farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karlı faaliyetlere dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapılmış ve geçici hükümlerini kolaylaştırılmıştır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Lirket, değişikliğin finansal durumu ve performans üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS'deki iyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 - 2011 dönemi Yıllık UFRS iyileştirmelerini yayınlamıştır. Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerekli ama acil olmayan değişiklikler yapılmaktadır. Değişikliklerin geçerlilik tarihi 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Gerekli açıklamalar verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu projenin Lirket'in finansal durumu veya performans üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu:

Muhitvari karlı faaliyetlere bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karlı faaliyetlere bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlıkların tanımlarına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadıkça konusuna açıklık getirilmiştir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin UMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, UMS 32'de bulun mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp Lirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptıkları dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin UMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

UMS 34'de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler ile işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciiye düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.8. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**Nakit ve Nakit Benzerleri**

Nakit, işletmedeki nakit ile vadesiz mevduat nakit benzeri ise, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan (B tipi likit fonlar, vadesi 3 aydan kısa olan mevduat, vadesine 3 aydan az kalmış kamu borçlanma araçları para piyasalarından alacaklar gibi) fonlar ve yatırımları ifade etmektedir.

Finansal Yatırımlar

Sınıflandırma: Finansal Yatırımlar finansal tablolarda Gerçek Uyum Değer Farkı Kar / Zarara Yansıtan Finansal Varlıkları, Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıkları ve Satılmaya Hazır Finansal Varlıkları olarak sınıflandırılmaktadır. Gerçek Uyum Değer Farkı Kar / Zarara Yansıtan Finansal Varlıklar, yakın bir tarihte satmak ve kar elde etmek amacıyla elde tutulan finansal varlıkları, Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar, işletmenin vadeye kadar elde tutma niyet ve imkânının bulunduğu sabit veya belirlenebilir nitelikte ödemeler içeren, sabit bir vadesi bulunan ve işletme tarafından ilk muhasebeleştirme sırasında gerçek uygun değer farkı kar/zarara yansıtan ya da satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanmayan finansal varlıkları, Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar, işletme tarafından satılmaya hazır olarak tanımlanan veya vadeye kadar elde tutulacak ya da gerçek uygun değer farkı kar/zarara yansıtan finansal varlık olarak sınıflanmayan finansal varlıkları ifade eder.

Değerleme: Finansal bir varlık veya borç ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçek uygun değeri ile değerlendirilir. İlk muhasebeleştirmedeki gerçek uygun değer, finansal varlığın elde etme maliyetidir. Finansal varlıklar, izleyen dönemlerde bilanço tarihindeki gerçek uygun değeri ile (Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar etkin faiz yöntemiyle) değerlendirilir. Aktif bir piyasada (Borsada) işlem gören finansal varlıkların gerçek uygun değeri Borsa Rayıdır.

Gerçek uygun değerinin güvenilir bir biçimde tespit edilememesi nedeniyle gerçek uygun değerinden gösterilemeyen borsaya kayıtlı olmayan öz kaynağa dayalı finansal varlıklar, kayıtlı değerleri ile elde etme maliyeti tutarından, İletme mevcutsa, değer düşüklüğü karı ile karşılanarak değerlendirilir.

Gerçek uygun değer farkı kar/zarara yansıtan bir finansal varlık veya finansal borca ilişkin olarak ortaya çıkan kazanç ve kayıp, kar/zarar olarak muhasebeleştirilir. Satılmaya hazır finansal varlığa ilişkin olarak ortaya çıkan kazanç ve kayıp (değer düşüklüğü zararları ve kur farkı kazanç ve kayıpları hariç) söz konusu finansal varlık bilanço değeri bakiyeye kadar öz kaynaklarda muhasebeleştirilir. İlgili finansal varlığın bilanço değeri bakiyesi durumunda, daha önceden öz kaynaklarda muhasebeleştirilmiş bulunan kazanç ve kayıplar, kar/zarara aktarılır. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faizler kar/ zararda muhasebeleştirilir. İşletmenin ilgili ödemeyi elde etme hakkının oluşması durumunda, satılmaya hazır öz kaynaklara dayalı finansal araçlardan kaynaklanan temettüleri, kar/zararda muhasebeleştirilir. (Not: 36)

Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar, İşletmenin esas faaliyetleri çerçevesindeki hizmet satışları karşılığında müşterilerden olan alacakları ifade etmektedir. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin çok büyük olmaması durumunda, orijinal fatura değerleri üzerinden gösterilmektedir. Faiz tahakkuk etkisinin büyük olması durumunda, etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleştirebilir değerlerinden oluşan lüpheli alacak karşılıkları düşülmek suretiyle gösterilmektedir. Lüpheli alacaklara ilişkin karşılıklar, tahsil edilemeyen alacakların tutarını bunlara karşılık alınan teminatları, İşletme Yönetiminin geçmiş yıllardaki tecrübeleri ve ekonomik koşulları göz önünde bulundurularak ayırmaktadır. Lüpheli alacak tutarına karşılık ayırmaları takiben, lüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrıdan lüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer faaliyet gelirlerine kaydedilmektedir. Tahsil edilemeyecek alacaklar, tahsil edilemeyecekleri anlaşıldıkça yada zarar kaydedilmektedir. İşletme müşterilerine hisse senedi alımları için kredi kullanılmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Gerçek uygun değer farkı veya zararı yansıtan finansal varlıklar arasındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akışları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararlı olur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akışlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karlılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karlılık hesabından düşülerek silinir. Karlılık hesabındaki değerler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

e) İlişkili Taraflar

Finansal tabloların amacı doğrultusunda, ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ile grup şirketleri, ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir (**Not: 6**)

f) Hasılat

Şirket, portföyündeki menkul kıymetlerin satış gelirlerini, bunların satış anında, tahsil edilebilir hale geldiği zaman; temettü ve benzeri gelirleri ise bu gelirlerin vadesinde tahsil edilebilir hale geldiğinde gelir kaydetmektedir.

Faiz gelir ve giderleri gelir tablosunda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Faiz gelirleri, sabit getirili menkul kıymetlerden alınan kupon faizlerini, hazine bonoları üzerindeki birikmiş faiz ve primleri içermektedir.

Hizmet sunum sözleşmesinden elde edilen gelir, sözleşmenin tamamlanma aşamasına göre muhasebeleştirilir. Bu kapsamda hizmet sözleşmesinin ya da hizmetin tamamlanmasını müteakip ücret ve komisyonlar tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınmaktadır.

g) Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, finansal tablolarda, kayıtlı değerlerinden birikmiş amortismanların düşülmesinden sonra kalan net değerleri üzerinden gösterilmektedir. Amortisman, maddi duran varlığın faydalı ömrü üzerinden, kest esasıyla uygulanarak, binalar için hıza, diğerleri için doğrusal amortisman yöntemi ile hesaplanmaktadır.

Amortisman hesabında esas alınan faydalı ömürler ve uygulanan amortisman oranları aşağıdaki gibidir.

Maddi Varlık Cinsi	Faydalı Ömür (Yıl)
Makine Tesis	3 il 15
Demirbaşlar	5
Talimatlar	5
Özel Maliyetler	5

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karlılık ayırmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlıkların mevcut kullanımdan gelecek net nakit akımlarıyla net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir. Maddi duran varlıkların satışla dolayısıyla oluşan kar ve zararlar, diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına dahil edilirler.

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlıkların gelecekteki ekonomik faydasını arttıracı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluştukça gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir. (Not: 14).

h) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, edinilen haklardan (bilgisayar yazılımları) oluşmakta olup, mali tablolarda, kayıtlı değerlerinden birikmiş amortismanlar düşüldükten sonra kalan net değerleri üzerinden gösterilmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar 3 yıllık tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile itfa edilmektedirler. Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir tutarlarına indirilir.

(Not: 15).

Maddi Olmayan Varlık Cinsi	Faydalı Ömür (Yıl)
Haklar	3-15

ö) Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılamayacağı mümkün olmadıkça durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlıkların defter değerinin geri kazanılabilir tutarına ulaşması durumunda değer düşüklüğü karlılık kaydedilir.

Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değerden büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarından olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit üreten birimler). Değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

i) Karlılıklar, Kolullu Varlık ve Yükümlülükler

Karlılıklar, İrketin bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çekilmesi gerçeğle olası olmasının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir.

Karlılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Karlılık, mevcut yükümlülüğün karlılanmasını için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karlılık defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

i) Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün varlık ve yükümlülükler finansal tablolara dahil edilmemektedir. Bu tür varlık ve yükümlülükler önkümlülükler olarak dipnotlarda açıklanmaktadır. (Not: 19)

j) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (Kadem Tazminat Karşılığı)

Kadem tazminat karşılığı, şirket, personelinin Türk İş Kanunu uyarınca en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak emekliye ayrılması, iş ilişkisinin kesilmesi, askerlik hizmeti için çağırılması veya vefat durumunda doğacak muhtemel yükümlülüklerinin toplam karşılığının bugüne indirgenmiş tahmini değerini ifade eder. (Not: 17)

k) Dövizli İşlemler

Dönem içinde gerçekleştirilen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrilmelerinden doğan kur kazanç veya zararları gelir tablosuna gelir ya da gider olarak yansıtılmıştır.

l) Borçlanma Maliyeti

Krediler, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem giderleri çıktılarından sonraki değerleriyle kaydedilir. Krediler, takip eden tarihlerde, etkin faiz yöntemiyle hesaplanmış iskonto edilmiş değerleri ile finansal tablolarda takip edilirler. Alınan kredi tutarı (işlem giderleri hariç) ile geri ödeme değeri arasındaki fark, gelir tablosunda kredi süresince tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir.

m) Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Vergi Yükümlülüğü, cari yıl vergisi ile ertelenmiş vergilerin toplamından oluşur.

Cari Yıl Vergisi: Cari yıl vergisi, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen karın farklılık gösterir. Şirketin cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş Vergi: Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi hesaplamasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olmasıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zarar etkilemeyen işlemle ilgili geçici fark, İrfiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının saklayacak faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.8. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilgilendirilmesi ya da İrketin cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirerek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem Cari ve Ertelenmiş Vergisi: Doğrudan özkaynaklarda alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir) ile ilgilendirilen ya da işletme birleştirilmelerinin ilk kayda alınandan kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir.

n) Pay Balı Karazan

Hisse balı kar/zarar, gelir tablosunda yer alan net kar/zararı ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi suretiyle tespit edilir.

Türkiye'deki İrketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan ve öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları hesabından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilir. Hisse balı kar/zarar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse balı kar/zarar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalama hisse bedelsiz olarak çıkarılmasından geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

İrket tarafından yıl içinde dağıtılan bedelsiz hisse yoktur. (Not: 31)

o) Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayını için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

İrket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. (Not: 35)

p) Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

Finansal araçlardan kaynaklanan balı riskler kredi riski, likidite riski, piyasa riski ve faiz oranı ve döviz kuru riskidir.

Kredi Riski: Kullandığı krediler için, karlı tarafın alması yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. İrket, yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla işlemlerini gerçekleştirmek ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. İrketin maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir.

Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve İrket yönetimi tarafından incelenen ve onaylanan şartlar aracılığıyla kontrol edilmekte ve SPK yasal yükümlülükleri uyarınca kredi verilen müşterilerden alınan ve borsada işlem gören hisse senetlerinin teminat olarak elde tutulması suretiyle de yönetilmektedir. İrketin kredi riski, faaliyetlerini yürüttüğü Türkiye'dedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.8. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Likidite riski: Likidite riski, Lirketin net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Lirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Piyasa Riski: Bilanço içi ve bilanço dışı hesaplarda tutulan pozisyonlarda, finansal piyasalardaki dalgalanmalardan kaynaklanan faiz, kur farkı ve hisse senedi fiyat değişimlerine bağlı olarak ortaya çıkan riskler nedeniyle zarar etme ihtimalidir.

Kur Riski: Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülükler sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir.

Bilanço tarihleri itibarıyla Lirketin yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüğü bulunmadığından kur riskine maruz kalmamıştır.

Faiz Riski: Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması Lirketin faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Lirketin faiz oranı riskine duyarlılığı aktif ve pasif hesapların vadelerindeki uyumsuzluğu ile ilgilidir. Bu risk faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları aynı tipte yükümlülüklerle karşılamak suretiyle yönetilmektedir.

r) Nakit Akış Tablosu

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Lirketin aracılık faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Lirketin yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Lirketin finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzerleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alın tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

s) Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin el zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

3. İŞLETME BİRLİKLERİ

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2013-Bulunmamaktadır).

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2013-Bulunmamaktadır).

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2013-Bulunmamaktadır).

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM İŞLETİM**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)**6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI****a) İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler:**

İlişkili Taraflar	Yapılan İşlemler	01.01- 30.06.2014		01.01-30.06.2013	
		Alınlar	Satınlar	Alınlar	Satınlar
Ortaklar	Hisse senedi alım satım	-	-	-	-
Diğer ilişkili taraflar	Hisse senedi alım satım	-	-	-	-
Toplam		-	-	-	-
İlişkili Taraflar	Yapılan İşlemler	Giderler	Gelirler	Giderler	Gelirler
Ortaklar	Aracılık komisyonu	-	-	-	-
	Faiz gelirleri	-	-	-	-
	Kira gideri	-	-	-	-
	Komisyon iadeleri	-	-	-	-
Diğer ilişkili taraflar	Aracılık komisyonu	-	-	-	-
	Faiz gelirleri	-	-	-	-
	Komisyon iadeleri	-	-	-	-
	Kira gideri	-	-	-	-
Toplam		-	-	-	-

b) Üst Düzey Yöneticilere Saklanan Faydalar

	01.01- 30.06.2014	01.01- 30.06.2013
Ortaklara saklanan kısa vadeli faydalar		
-Ücretler ve huzur hakları	48.758	74.771
İsten ayrılma sonrası faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
İsten çıkarma nedeniyle saklanan faydalar	-	-
Hisse bazlı ödemeler.	-	-
Toplam	48.758	74.771

c) İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2013-Bulunmamaktadır).

d) İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2013-Bulunmamaktadır).

7. NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kasa	68	560
Bankalar		
-Vadesiz mevduat TL	330.187	269.966
-Vadesiz mevduat USD (TL Karı karşılığı)	2.153.345	3.048.775
-Vadeli mevduat	37.507	466.483
Toplam	2.521.107	3.785.784

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Alın-Satın Amaçlı Finansal Varlıklar		
-Hisse senetleri	12.527	12.527
-Menkul kıymetler değer düşüklüğü karı/defteri (-)	(12.495)	(12.498)
-Diğer menkul kıymetler	520.877	511.161
Toplam	520.909	511.190

31 Aralık 2013				30 Haziran 2014			
	Nominal Değer	Maliyet Değeri	Rayıç Değer		Nominal Değer	Maliyet Değeri	Rayıç Değer
Hisse Senetleri	50.007	12.527	29	Hisse Senetleri	50.007	32	30

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-
Hisse senetleri	27.048	27.048
Hisse senetleri değer düşüklüğü karı/defteri	(27.048)	(27.048)
Maliyet değeri ile değerilenen finansal yatırımlar (*)	159.711	159.711
Toplam	159.711	159.711

(*)Borsa İstanbul A.Ş. Yönetim Kurulu 04.07.2013 tarih ve 2013/17 sayılı toplantısında alınan olduğu kararla, Borsa İstanbul A.Ş. (C) grubu ortaklık paylarından (sermayesinin % 4'ü) 15.971.094 adet payı Lirket'e bedelsiz devretmiştir.

9. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2013'te Bulunmamaktadır.)

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Müşteriler	2.750	2.830
Satıcılardan alacaklar	4.817	1.308
Takas Merkezinden Alacaklar (Müşteri)	7.028.786	2.049.831
Diğer Ticari Alacaklar	495	495
Lüpheli Alacaklar Karı/defteri (-)	(495)	(495)
Kaldıraçlı Alın-Satın İşlemleri	-	-
Toplam	7.036.353	2.053.969

(*) Takas Merkezinden Alacaklar hesabı müşterilerin Kaldıraçlı Alın-Satın İşlemlerinden kaynaklanan Takasbank nezdindeki müşteri varlıklarını ifade etmektedir.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2013-Bulunmamaktadır.)

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)**10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)**

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Takasbanka borçlar	-	-
Satıcılar	715.461	141.424
Müşterilere Borçlar	50.966	49.044
Kaldıraçlı işlemlerden müşterilere borçlar	7.033.603	2.049.846
Toplam	7.800.030	2.240.314

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2013-Bulunmamaktadır).

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (net)	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Verilen Depozito ve Teminatlar	7.271.510	5.180.316
Borsa Para Piyasasından Borçlar	-	-
Diğer	165.712	158.774
Toplam	7.437.222	5.339.090

(*) Verilen Depozito ve Teminatlar Likidite sağlayıcı firmaya kaldıraçlı alım-satım işlemleri için hedging yapmak üzere gönderilen teminat tutarını içermektedir.

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Verilen depozito ve teminatlar	22.775	14.581
VİOB işlem teminatı (Garanti fonu)	223.634	123.125
Toplam	246.409	137.706

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ödenecek vergiler	209.917	95.476
Diğer	(97.641)	23.160
Toplam	112.276	118.636

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2013-Bulunmamaktadır).

12. STOKLAR

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 - Bulunmamaktadır.)

13. PELİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peline Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Gelecek aylara ait giderler	188.022	944
Verilen avanslar	195.259	216.210
Toplam	383.281	217.154

Uzun Vadeli Peline Ödenmiş Giderler

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 - Bulunmamaktadır.)

Kısa ve Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 - Bulunmamaktadır.)

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi Duran Varlıkların 31 Aralık 2013 ve 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

Maddi Duran Varlıklar	01.01.2013	Giriş	Çıkış	31.12.2013	Giriş	Çıkış	30.06.2014
Tesis, makine ve cihazlar	217.717	259.561	-	477.278	124.596	(3.857)	598.017
Taahhütler	140.829	980	(140.829)	980	-	-	980
Demirbaşlar	13.975	12.432	-	26.407	15.732	-	42.139
Özel Maliyetler	382.044	-	-	382.044	-	-	382.044
Toplam	754.565	272.973	(140.829)	886.709	140.328	(3.857)	1.023.180
Birikmiş Amortismanlar							
Tesis, makine ve cihazlar	(71.778)	(57.572)	-	(129.350)	(53.192)	321	(182.221)
Taahhütler	(7.041)	(23.668)	30.513	(196)	(98)	-	(294)
Demirbaşlar	(4.464)	(3.251)	-	(7.715)	(3.841)	-	(11.556)
Özel Maliyetler	(380.884)	(236)	-	(381.120)	(118)	-	(381.238)
Toplam	(464.167)	(84.727)	30.513	(518.381)	(57.249)	321	(575.309)
Net Tutar	290.398			368.328			447.871

Maddi varlıklar üzerinde sigorta teminatine bulunmamaktadır (30.06.2014: Bulunmamaktadır).

15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan Duran Varlıkların 31 Aralık 2013 ve 30 Haziran 2014 tarihlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	01.01.2013	Giriş	Çıkış	31.12.2013	Giriş	Çıkış	30.06.2014
Haklar	114.019	46.223	-	160.242	9.469	-	169.711
Haklar amortismanı	(93.488)	(2.590)	-	(96.078)	(2.386)	-	(98.464)
Net Tutar	20.531			64.164			71.247

16. KİRALAMALAR

Kiracı durumunda İrket

Kiralama sözleşmeleri:

İrketin faaliyet kiralamasına konu bir adet kira sözleşmesi bulunmaktadır. Kira sözleşmesi 18 aya.

İrket faaliyetlerini tek bir coğrafi bölümde (Türkiye) ve tek bir sektörde (sermaye piyasasında) yürütmektedir. İrket merkez adresini 30 Haziran 2014 tarihinde deklare edilmiş olup yeni adresi aynı zamanda Eski Büyükdere Caddesi Park Plaza No:14 Kat:18 Maslak, İstanbul'dur. Söz konusu adres değişikliği 09 Temmuz 2014 tarihinde tescil edilmiş ve 15 Temmuz 2014 tarih ve 8612 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan olunmuştur.

Tüm faaliyet kiralamaları İrketin yenileme hakkına kullanılması durumunda piyasa şartlarına göre koşulların yeniden gözden geçirilmesine ilişkin bir ibare taahhüt. İrketin kiralama dönemi sonunda kiraladığı varlıkların satın alma hakkı yoktur.

Gider olarak muhasebeleştirilen ödemeler	01.01- 30.06.2014	01.04- 30.06.2014	01.01.- 30.06.2013	01.04.- 30.06.2013
Asgari kira ödemeleri	244.338	90.030	201.202	109.151
İrketin kira ödemeleri	-	-	-	-
İrketin kiralama ile ilgili alacaklı ödemeleri	-	-	-	-

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)**16. KİRALAMALAR (devamı)****Kiralayan durumunda İirket**

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 İ Bulunmamaktadır.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Personel ücretleri	191.383	159.513
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	111.252	85.422
Toplam	<u>302.635</u>	<u>244.935</u>

18. TAAHHÜTLER

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
SPK işlem teminatı	-	1.000
SPK - sermaye blokajı	220.000	220.000
Borsa İstanbul A.Ş.-Borsa işlem teminatı	200.000	200.000
VOB-üyelik teminatı	-	-
VİOB işlem teminatı	79.800	79.800
VOB işlem teminatı	-	-
Toplam	<u>499.800</u>	<u>500.800</u>

19. KARLILIKLAR/ KOİULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR**Kısa Vadeli Karlılıklar****i. Çalışanlara Sağlanan Faydalara İİlkin Kısa Vadeli Karlılıklar**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
İzin karlılıkları	28.626	24.113
Dönem Sonu İıbarıyla Karlılık	<u>28.626</u>	<u>24.113</u>

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Dönem başı	24.113	-
Dönem içinde iptal edilen	4.513	-
Dönem içinde ayrılan	-	24.113
Dönem sonu	<u>28.626</u>	<u>24.113</u>

ii. Diğer Kısa Vadeli Karlılıklar

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Cari döneme ait gider karlılıkları	-	217.637
Toplam	<u>-</u>	<u>217.637</u>

İirket lehine veya aleyhine açılmış ve devam eden herhangi bir dava bulunmamaktadır.

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

19. KARLILIKLAR/ KOLULLU VARLIKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Uzun Vadeli Karlılıklar

i. Çalışanlara Saklanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karlılıklar

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kadem tazminatı karlılığı	51.714	56.547
Toplam	51.714	56.547

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
1 Ocak itibarıyla Karlılık	56.547	5.163
Hizmet Maliyeti/ıptali (-) (Net)	(8.202)	51.291
Faiz Maliyeti	1.914	161
Ödenen tazminatlar	(1.602)	-
Aktüeryal hesaplama	3.057	(68)
Dönem Sonu İtibarıyla Karlılık	51.714	56.547

Kadem Tazminatı Karlılığı

T.C. Kanunlarına göre İrket, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrıldan, il ilikisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrıldan veya vefat eden her çalışana kadem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla 3.438,22 TL (31 Aralık 2013: 3.254,44 TL) tavan ile sınırlanmıştır.

Kadem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kadem tazminatı karlılığı İrketin, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır.

UMS 19 çalışana Saklanan Faydalar, İrketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
İskonto oranı	3,81%	% 4,05

ii. Diğer Uzun Vadeli Karlılıklar

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te Bulunmamaktadır.)

20. EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te Bulunmamaktadır.)

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

21. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te bulunmamaktadır.)

DİĞER DURAN VARLIKLAR

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te bulunmamaktadır.)

DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te bulunmamaktadır.)

DİĞER UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te bulunmamaktadır.)

22. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

<u>Ortaklar</u>	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>Oran %</u>	<u>31 Aralık 2013</u>	<u>Oran %</u>
Soyhan Tavusbay	5.700.180	47,5015	5.700.180	47,5015
Aslıhan Tavusbay	5.700.180	47,5015	5.700.180	47,5015
Abdülkadir Çakır	599.640	4,997	-	-
Selahattin Tavusbay	-	-	599.640	4,997
Ödenmiş sermaye	12.000.000	100	12.000.000	100

Sermaye

Lirketin sermayesi 12.000.000 TL olup, beheri 10 kurulu kıymetinde 120.000.000 adet hisseye (31.12.2013; 12.000.000 TL, 120.000.000 adet hisse) ayrılmıştır. Hisselerin tamamı nama yazılmıştır. Kıti yazlı hisse yoktur. Ortaklık yapıları ve ortaklık payları aşağıdaki gibidir.

Geri Alınmış Paylar

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te bulunmamaktadır.)

Primlere İlişkin Paylar

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te bulunmamaktadır.)

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Aktüeryal hesaplama

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Aktüeryal (Kazanç) / Kayıp Fonu	2.445	(55)
Toplam	2.445	(55)
	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Açık bakiyesi	(55)	3.375
Cari dönemde hesaplanan	2.500	(3.430)
Kapan bakiyesi	2.445	(55)

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

22.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te Bulunmamaktadır.)

Kardan Ayrılmış Kesililmiş Yedekler

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Genel kanuni yedek akçe	173.887	173.887
Toplam	173.887	173.887

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 519. maddesine göre işletmeler yıllık kârlarının %5'ini ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırmalıdır. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nun 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılmasından önce karın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Geçmiş Yıl Kar/ Zararları (-)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Geçmiş Yıl Kar/ Zararları (-) detayları aşağıdaki gibidir;

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Olakanüstü yedekler	2.260.143	2.260.143
Geçmiş yıllar karları/zararları (-)	(4.137.370)	(2.288.882)
Toplam	(1.877.227)	(28.739)

Geçmiş Yıl Kar/ Zararları (-)

Dönem karı geçmiş yıl karları ve olakanüstü yedek akçeler, Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatının öngördüğü yedek akçeler ve zarar indirimi yapıldıktan sonra sermayeye eklenebileceği gibi ortaklara da dağıtılabilir. Gelir Vergisi Kanunu'nun 94-6/b-i bendine göre, tüm mükellef kurumlar tarafından tam mükellef gerçek kişiler, gelir ve kurumlar vergisi mükellefi olmayanlara ve bu vergilerden muaf olanlara dağıtılan kar payları %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye eklenmesi kar dağıtımına sayılmamaktadır. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla İrketin gelecekte vergiden indirebileceği kullanılabilecek mali zararları aşağıdaki gibidir;

2014 Yılında kullanılabilecek mali zarar	3.962.578
2015 Yılında kullanılabilecek mali zarar	3.962.578
2016 Yılında kullanılabilecek mali zarar	3.839.785
2017 Yılında kullanılabilecek mali zarar	3.022.097
2018 Yılında kullanılabilecek mali zarar	1.705.878

23.HASILAT VE SATILILARIN MALİYETİ

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Satışlar ve Satışların Maliyetinin detayları aşağıdaki gibidir;

	01.01- 30.06.2014	01.04- 30.06.2014	01.01- 30.06.2013	01.04- 30.06.2013
Hizmet Gelirleri	-	-	-	-
Hisse senedi satışları	-	-	-	-
Menkul kıymet aracılık komisyonları	-	-	-	-
Menkul kıymet aracılık komisyon iadeleri (-)	-	-	-	-
Toplam Hizmet Gelirleri				
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	7.806.579	3.811.123	29.855	120.746
Kaldıraçla alınan satım satım işlem gelir / giderleri, net	-	-	-	-
Müşterilerden alınan kredi faizleri	-	-	-	-
Müşterilerden alınan temerrüt faiz gelirleri	-	-	-	-
Portföy vadeli işlem gelirleri	7.806.579	3.811.123	29.855	120.746
Toplam Esas Faaliyetlerden Faiz Gelirleri	7.806.579	3.811.123	29.855	120.746
Esas Faaliyet Gelirleri				
Satışların maliyeti	(615.744)	58.572	-	-
Brüt Satış Karı (Zararı)	7.190.835	3.869.695	29.855	120.746

24.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİTİRME GİDERLERİ (-)

	01.01- 30.06.2014	01.04- 30.06.2014	01.01- 30.06.2013	01.04- 30.06.2013
Genel Yönetim Giderleri	2.245.771	1.176.868	870.634	492.222
Personel giderleri	18.995	18.995	-	-
Ödenen kadem ve ihbar tazminatları	59.313	31.055	41.723	22.723
Amortisman giderleri	66.106	32.981	48.686	3.809
Haberleşme giderleri	69.668	46.308	49.822	25.582
Müşavirlik giderleri	481.480	258.833	77.904	43.382
Vergi, resim ve harçlar	4.696	4.696	6.567	2.882
Tasıl araçları giderleri	288.814	141.941	201.202	109.151
Kira ve aidat giderleri	8.398	6.779	1.343	1257
Temsil akadama giderleri	-	-	17.488	14.435
Üyelik aidatları	22.048	15.297	8.837	4.236
Elektrik giderleri	11.568	-	3.038	2.029
Bakım onarım gideri	48.015	28.990	3.815	3416
Kartasiye giderleri	9.328	5.816	1.431	1163
Banka giderleri	12.730	12.730	16.007	1.952
Seyahat ve ulaşım giderleri	277.802	168.397	147.729	74.841
Bilgisayar ve veritabanı destek hizmetleri	626	(13.023)	34.043	34.043
ızın karlılık giderleri	437.363	145.694	75.164	37.573
Diğer	4.062.721	2.082.357	1.605.433	874.696
Toplam	4.062.721	2.082.357	1.605.433	874.696

24.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİTİRME GİDERLERİ (-) (devamı)

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM İŞLETİM**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)**Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)**

	01.01- 30.06.2014	01.04- 30.06.2014	01.01.- 30.06.2013	01.04.- 30.06.2013
VOB Aidatları	-	-	5.250	2.625
Yatırımcılara Koruma Fonu	-	-	-	-
Uzak Erisim Açık Gideri	-	-	3.182	1.496
Takas Saklama Komisyonları	28.084	22.223	12.343	9.911
Merkezi Kayıt Kuruluşu Komisyonları	1.972	920	423	350
BİST Yıllık Aidatı	15.750	15.750	775	387
VOB Borsa Payı	3.453	(6.081)	252	-
Reklam giderleri	2.241.334	1.123.571	381.872	356.607
Promosyon giderleri	37.642	7.704	-	-
Yatırımcı Tazmin Merkezi Aidatları	35.113	-	-	-
Diğer	4.916	597	-	-
Toplam	2.368.264	1.164.684	404.097	371.376

Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te Bulunmamaktadır.)

25. ÇELİK ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren döneme ilişkin amortisman ve personel giderlerinin tamamı genel yönetim giderleri içerisinde gösterilmektedir.

26. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	01.01- 30.06.2014	01.04- 30.06.2014	01.01.- 30.06.2013	01.04.- 30.06.2013
Diğer	96.399	60.846	3364	3.161
Toplam	96.399	60.846	3.364	3.161

Esas Faaliyetlerden Diğer Gider ve Zararlar (-)

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te Bulunmamaktadır.)

27. YATIRIM FAALİYETLERDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	01.01- 30.06.2014	01.04- 30.06.2014	01.01.- 30.06.2013	01.04.- 30.06.2013
Mevduat Faiz Gelirleri	42.054	18.818	263.420	62.813
Toplam	42.054	18.818	263.420	62.813

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te Bulunmamaktadır.)

28. FİNANSMAN GELİRLERİ

İİİK MENKUL DEĞERLER ANONİM İİİRKETİ

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

	01.01- 30.06.2014	01.04- 30.06.2014	01.01- 30.06.2013	01.04- 30.06.2013
Hisse Senedi Değer Düşüklüğü İptali	12.498	-	12.495	-
Mevduat faiz gelirleri	-	-	-	-
Kambiyo karları	1.460.901	1.140.431	278.347	278.347
Toplam	1.473.399	1.140.431	290.842	278.347

29. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)

	01.01-30.06.2014	01.01-30.06.2013
Hisse senedi değer düşüklüğü karı	(12.495)	(12.494)
Teminat mektubu komisyonları	(2.663)	(3.413)
Kambiyo zararı	(1.566.005)	(920)
Diğer	-	-
Toplam	(1.581.163))	(16.827)

30. GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil)

Türkiye'de uygulanan kurumlar vergisi oranı %20'dir. (2012 - % 20) Bu oran, kurumların ticari kazançlarına vergi yasalarına gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (İltirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (Ar-Ge ve Bağlı ve Yardımlar gibi) indirilmesi sonucu bulunan vergi matrahına uygulanır. Kar dağışmadık takdirde başka bir vergi ödenmez.

Kurumlar Vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandık ayı izleyen dördüncü ayın birinci gününden yirmi beşinci günü akşamına kadar bağli bulunulan vergi dairesine verilir. Beyan edilen vergi, beyannamenin verildiği ayın sonuna kadar tek taksitte ödenir. Bununla beraber vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değılebilir.

İirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici kurumlar vergisi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14. günü akşamına kadar beyan ederek, 17. günü akşamına kadar öderler. Yıl içerisinde ödenen geçici vergiler o yıla ait olup, izleyen yıl verilecek Kurumlar Vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak Kurumlar Vergisinden mahsup edilir. Geçici vergi, devlete karlı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir. Kar dağışmadık takdirde başka bir vergi ödenmez.

Tam mükellef kurumlar tarafından, Türkiye'de bir il yeri veya daimi temsilci aracıkıyla kar payı elde edenler hariç olmak üzere dar mükellef kurumlara veya kurumlar vergisinden muaf olan dar mükelleflere dağıdan ve Gelir Vergisi Kanununun 75'inci maddesinin 2'inci fıkrasının (1), (2) ve (3) numaralı bentlerinde sayılan kar payları üzerinden %15 oranında vergi kesintisi yapılır. Karın sermayeye eklenmesi kar dağıdını saymaz. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yıl almamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

30. GELİR VERGİLERİ (Ertelenmiş Vergi Varlığı ve Yükümlülüğü Dahil) (devamı)

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM İRKETİ**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)**Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Pel'in ödenen vergiler	-	-
Kesilen stopajlar	64.674	64.925
Toplam	64.674	64.925

Ertelenmiş Vergi Varlıkları/ Yükümlülüğü

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ertelenen vergi varlıkları	811.086	530.398
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(17.262)	(33.632)
Ertelenen vergi varlıkları/ (yükümlülüğü), net	793.824	496.766

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
1 Ocak açıldığında ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	496.766	465.464
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	297.683	31.402
Finansal varlık değer artış fonundan netleşen ertelenen vergi yükümlülüğü	(625)	(100)
Cari dönem ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	793.824	496.766

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlıkları/ (Yükümlülükleri)	
	30.06.2014	31.12.2013	30.06.2014	31.12.2013
Maddi Duran Varlıklar	3	(76.507)	1	(15.301)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	(3.128)	-	(626)
Kadem Tazminat Karşılığı	10.343	56.547	2.069	11.309
Menkul Kıymet Değer Düşüklüğü	2.499	12.498	500	2.500
Diğer Borç ve Gider Karşılığı	2.730	217.637	546	43.524
Kas cari dönem geliri	-	(88.502)	-	(17.699)
Kazın karşılığı	-	24.113	-	4.823
Kullanılabilir mali zarar (*)	3.962.578	2.341.180	792.516	468.236
Toplam	3.978.154	2.483.838	795.632	496.766

(*) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla İirketin gelecekte vergiden indirebileceği kullanılabilir mali zararlar aşağıdaki gibidir;

2014 Yılında kullanılabilir mali zarar	3.962.578
2015 Yılında kullanılabilir mali zarar	3.962.578
2016 Yılında kullanılabilir mali zarar	3.839.785
2017 Yılında kullanılabilir mali zarar	3.022.097
2018 Yılında kullanılabilir mali zarar	1.705.878

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)**31. PAY BAĞINA KAZANÇ**

Lirketin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, hisselerinin ağırlıklı ortalama adedi 120.000.000'dür (31 Aralık 2013 - 120.000.000). Buna göre, hisse grupları bazında hisse başına kar/(zarar) aşağıdaki gibi olmaktadır.

Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	120.000.000	120.000.000
Sürdürülen faaliyetler dönem kar /(zarar)	1.088.222	(1.848.488)
Hisse başına kar / (zarar)	0,00907	(0,01540)

32. KUR DEĞERLEMLERİ VE ETKİLERİ

30 Haziran 2014 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	2.153.345	1.014.102	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	-	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	7.271.510	3.424.465	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	9.424.855	4.438.568	-
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)	9.424.855	4.438.568	-
10. Ticari borçlar	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	10.147.622	5.174.086	-

32. KUR DEĞERLEME ETKİLERİ (Devamı)

Kur Riski

31 Aralık 2013 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.048.775	1.428.466	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	5.180.316	2.427.173	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	8.229.091	3.855.639	-
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)	8.229.091	3.855.639	-
10. Ticari borçlar	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	8.229.091	3.855.639	-

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM İŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (öTLö) olarak ifade edilmiştir)

32. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ (Devamı)

Diğer Risklere İlişkin Duyarlılık Analizi:

30 Haziran 2014	Vergi Öncesi Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1 ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	5.504.525	(5.504.525)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	5.504.525	(5.504.525)
4 -Avro net varlık / yükümlülüğü	-	-
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6-Avro net etki (4+5)	-	-
TOPLAM (3 + 6)	5.504.525	(5.504.525)

31 Aralık 2013	Vergi Öncesi Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1 ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	822.909	(822.909)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	822.909	(822.909)
4 -Avro net varlık / yükümlülüğü	-	-
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6-Avro net etki (4+5)	-	-
TOPLAM (3 + 6)	822.909	(822.909)

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla İşirket portföyünde bulunan alı değerleri 12.527 TL gerçeğe uygun değeri 29 TL olan hisse senetlerinin % 10 ve % 20 fiyat hareketlerine göre İşirketin kar/zarar tablosuna etkisinin sırasıyla (+/-) 3,0 TL ve (+/-) 6,0 TL olacaktır.

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ

33.1. Sermaye Risk Yönetimi

İşirketin sermaye yönetim hedefi faaliyetlerinin sürdürülmesi sürecinde borç/ özkaynak oranını dengede tutarak karı maksimize etmektir.

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Toplam borç	8.312.543	2.935.814
Eksi; Nakit ve nakit benzerleri	(3.041.984)	(3.785.784)
Nakit ve nakit benzerleri fazlası / (eksisi)	5.270.559	(849.970)
Toplam özkaynak	11.387.327	10.296.605

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM İŞLETİM

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(₺) olarak ifade edilmiştir)

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)

33.2 Kredi Riski

33.2.1. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir:

Cari Dönem 30.06.2014	İlişili Taraflar	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Finansal Araçlar	Diğer
		Ticari Alacaklar	Diğer Taraf	İlişili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	-		7.039.103	-	-	37.507	520.909	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-		2.750	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmişli yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-		7.036.353	-	-	37.507	520.909	-
B. Kolulların yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmişli veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-		-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmişli ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-		2.750	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-		2.750	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-		-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmişli (Brüt defter değeri)	-		-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-		-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-		-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmişmemiş (Brüt defter değeri)	-		-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-		-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-		-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-		-	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LERKETİ

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(ÖTL) olarak ifade edilmiştir)

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)

Önceki Dönem 31.12.2013	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Finansal Araçlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	-	2.053.969	-	5.476.796	466.483	511.190
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.499	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	2.049.831	-	5.476.796	466.483	511.190
B. Kolıulların yeniden görülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	4.138	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.499	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)**33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)**

33.2.2. Alacaklar için alınan teminatların detay ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

Teminatın Cinsi	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	Teminat Tutarı	Gerçeğe Uygun Değeri	Teminat Tutarı	Gerçeğe Uygun Değeri
Hisse senedi	-	-	-	-
Türk lirası	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

33.2.3. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar ile ilişkiler yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların kredi kalitesine ilişkin açıklamalar:

Lirke mülterilerine hisse senedi alımları için kredi kullanılmaktadır. Kullandımı olduğu krediler için Hisse senedi ve TL cinsinden nakit teminat almakta olup, alınan teminatların detay yukarıda belirtilmiştir.

33.2.4. Değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklara ilişkin olarak ayrılan değer düşüklüğünün tespiti sırasında hangi etkenlerin göz önünde bulundurulduğuna yönelik açıklamalar:

Değer düşüklüğüne uğramış finansal varlık olarak Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar Hesabında bulunan hisse senetlerinin, İstanbul Menkul Kıymetler Borsasında işlem kapalı olması nedeniyle tümüne karlılık ayrılmıştır.

33.2.5. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların yaşılandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Cari Dönem 30.06.2014					
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Önceki Dönem 31.12.2013					
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	4.138	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	2.499	-	-	-	-

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ**30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (öTL) olarak ifade edilmiştir)**33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)**

33.2.6. Lirketin güvence olarak elinde bulundurmakta olduğu teminatın mülkiyetini üzerine almak veya kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurları kullanmak suretiyle edindiği varlıkların;

Nitelik ve defter değeri:

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013- Bulunmamaktadır.)

Anılan varlıkların halihazırda nakde dönüştürülebilir nitelikte olmamaları durumunda, işletmenin söz konusu varlıkların elden çıkarılması veya işletme faaliyetlerinde kullanılması ile ilgili olarak yaklaşımları Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012- Bulunmamaktadır.)

33.3. Likidite Riski

33.3.1. Aktif /Pasif kalemlerin kalan vadelerine göre dağılımları aşağıdaki gibidir:

30.06.2014 Tarihi itibarıyla	Vadesiz	1 Aya Kadar	1 il 3 Ay	3 Ay - 1 Yıl	1 il 5 Yıl	Dağılmayan	Toplam
Nakit ve Nakit Benzerleri	3.041.984	37.507	-	-	-	-	3.079.491
Finansal Yatırımlar	32	-	-	-	-	159.711	159.743
Ticari Alacaklar	-	7.036.353	-	-	-	-	7.036.353
Diğer Alacaklar	-	7.437.222	-	-	-	-	7.437.222
Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-	-	-	447.955	447.955
Diğer Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-
Finansal Yatırımlar	-	-	-	-	-	246.409	246.409
Maddi Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	447.871	447.871
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	71.247	71.247
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	811.086	811.086
Toplam Varlıklar	3.042.016	14.511.082	-	-	-	2.184.279	19.737.377
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	-	7.800.030	-	-	-	-	7.800.030
Diğer Borçlar	-	414.911	-	-	-	-	414.911
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-	28.626	28.626
Kalem Tazminat Karşılığı	-	-	-	-	-	51.714	51.714
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	-	-	-	-	-	17.262	17.262
Özkaynaklar	-	-	-	-	-	11.387.327	11.387.327
Toplam Yükümlülükler	-	8.214.941	-	-	-	11.484.929	19.699.870
Net Likit	3.042.016	6.296.141	-	-	-	(9.300.650)	37.507

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM İŞLETİM

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AKAİT DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite Riski

31 Aralık 2013 Tarihi itibarıyla	Vadesiz	1 Aya Kadar	1 il 3 Ay	3 Ay - 1 Yıl	1 il 5 Yıl	Dağıtılmayan	Toplam
Nakit ve nakit benzerleri	3.319.301	466.483	-	-	-	-	3.785.784
Finansal yatırımlar	511.161	-	-	-	-	159.740	670.901
Ticari alacaklar	-	2.053.969	-	-	-	-	2.053.969
Diğer alacaklar	-	5.339.090	-	-	-	-	5.339.090
Diğer dönen varlıklar	-	-	-	-	-	282.079	282.079
Diğer alacaklar	-	-	-	-	-	-	-
Finansal yatırımlar	-	-	-	-	-	137.706	137.706
Maddi duran varlıklar	-	-	-	-	-	368.328	368.328
Maddi olmayan duran varlıklar	-	-	-	-	-	64.164	64.164
Ertelenmiş vergi varlıkları	-	-	-	-	-	-	-
Diğer duran varlıklar	-	-	-	-	-	530.398	530.398
Toplam Varlıklar	3.830.462	7.859.542	-	-	-	1.542.415	13.232.419
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	-	2.240.314	-	-	-	-	2.240.314
Diğer borçlar	-	363.571	-	-	-	-	363.571
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-	-	-	241.750	241.750
Kadem tazminat karşılığı	-	-	-	-	-	56.547	56.547
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	-	-	-	-	-	33.632	33.632
Özkaynaklar	-	-	-	-	-	10.296.605	10.296.605
Toplam Yükümlülükler	-	2.603.885	-	-	-	10.628.534	13.232.419
Net Likit	3.830.462	5.255.657	-	-	-	(9.086.119)	-

33.3.2. Türev ve türev olmayan finansal yükümlülüklerin kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Aşağıdaki tabloda İşletim'in yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Cari Dönem: 30.06.2014

Beklenen Vadeler	DeFTER Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	8.214.941	8.214.941	8.214.941	-	-	-
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	7.800.030	7.800.030	7.800.030	-	-	-
Diğer borçlar	414.911	414.911	414.911	-	-	-
vs.	-	-	-	-	-	-

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM LİRKETİ

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (öTL) olarak ifade edilmiştir)

33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çekiler toplamı	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	2.603.885	2.603.885	2.603.885	-	-	-
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	2.240.314	2.240.314	2.240.314	-	-	-
Diğer borçlar	363.571	363.571	363.571	-	-	-

33.4. Faiz Riski

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

Faiz Pozisyonu Tablosu		
Sabit Faizli Finansal Araçlar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Finansal varlıklar		
- Gerçeğe uygun değer finansal varlıklar farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	520.909	511.190
- Satılmaya hazır finansal varlıklar		-
Finansal yükümlülükler		-
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal varlıklar	261.141	589.608
Finansal yükümlülükler	37.081	39.403

(*) Lirketin değişken faizli finansal araçları Gecelik Banka Mevduatı Kredili Mülterilerden Alacaklar ve Mülterilerden Alacaklar hesaplarından oluşmaktadır. Değişken faizli finansal yükümlülükleri ise, Mülterilerin gecelik faize bağlanan hesaplarından oluşmaktadır.

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM İRKETİ

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (ÖTL) olarak ifade edilmiştir)

34. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

34.1. Finansal Araç Kategorileri

	İfa Edilmiş Değerlerden Gösterilen Diğer Finansal Varlıklar	Kredi Ve Alacaklar	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	Gerçeğe Uygun Değ. Fark. Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar	İfa Edilmiş Değerlerden Gösterilen Diğer Finansal Yükümlülükler	Kayıp Değer	Rayiç Değer	Not
30 Haziran 2014								
Finansal Varlıklar								
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	-	-	-	3.041.984	3.041.984	7
Ticari alacaklar	-	7.036.353	-	-	-	7.036.353	7.036.353	10
Finansal yatırımlar	-	-	-	(12.527)	-	172.270	-	8
Finansal borçlar	-	-	-	-	-	-	-	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	7.800.030	7.800.030	7.800.030	10
31 Aralık 2013								
Finansal Varlıklar								
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	-	-	-	3.785.784	3.785.784	7
Ticari alacaklar	-	2.053.969	-	-	-	2.053.969	2.053.969	10
Finansal yatırımlar	-	-	-	29	-	683.399	670.901	8
Finansal borçlar	-	-	-	-	-	-	-	9
Ticari borçlar	-	-	-	-	2.240.314	2.240.314	2.240.314	10

34. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ GERÇEĞE YANSIYAN DEĞER AÇIKLAMALARI) (Devamı)**34.2 Gerçek Uygun Değer**

Gerçek uygun değer, karlılıkla pazarlık ortamında bilgili bir alıcı ile bilgili bir satıcı arasında bir varlığın el değil tirmesi veya bir borcun ödenmesi durumunda ortaya çıkan tutardır.

Finansal varlıklar, bilançoaya alınmalarından sonraki dönemlerde öGerçek Uygun Değer ile değlerlenirler.

Finansal varlıkların gerçek uygun değeri, İirket yönetimi tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değleme yöntemleri kullanılarak belirlenir. Ancak gerçek uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılması gerekmektedir. Buna göre, sunulan tahminler, İirketin güncel piyasa illeminde elde edebileceği gerçek tutarları göstermeyebilir.

Borsada illem gören hisse senetlerinin gerçek uygun değeri öBorsa rayicidir.

Nakit ve nakit benzeri değlerler, kısa vadeli ticari alacaklar ve borçların defter değlerlerinin gerçek uygun değere yakın olduğu kabul edilir.

Döviz cinsinden olan finansal varlıklar, dönem sonu kuru üzerinden değlerlenir; bundan dolayı gerçek uygun değleri kayıtlı değlerine yaklaşı.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçek uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada illem gören borsa fiyatlarından değlerlenmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatın bulunmasında kullanılan girdilerden değlerlenmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçek uygun değlerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değlerlenmiştir.

Gerçek uygun değleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

Raporlama Tarihi itibarıyla Gerçek Uygun Değer Seviyesi

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>30.06.2014</u>	<u>1. Seviye</u>	<u>2. Seviye</u>	<u>3. Seviye</u>
Gerçek uygun değeri kar/(zarara) yansıyan finansal varlıklar	159.773	30	32	159.711

Raporlama Tarihi itibarıyla Gerçek Uygun Değer Seviyesi

<u>Finansal Varlıklar</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>1. Seviye</u>	<u>2. Seviye</u>	<u>3. Seviye</u>
Gerçek uygun değeri kar/(zarara) yansıyan finansal varlıklar	670.901	29	511.161	159.711

İirket riskten korunma muhasebesi uygulamamaktadır.

İLİK MENKUL DEĞERLER ANONİM İŞLETİM

30 HAZİRAN 2014 TARİHLİ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

35. RAPORLAMA TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te bulunmamaktadır.)

36. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013'te bulunmamaktadır.)