

**İKON MENKUL DEĞERLER
ANONİM ŞİRKETİ A.Ş.
01.01.2013 İÇİN 31.12.2013
HESAP DÖNEMİNE AİT
FINANSAL TABLOLARI VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

BA İMSİZ DENET M RAPORU**31.12.2013 TAR HL B LANÇOLARI****3-5****01.01.2013 6 31.12.2013****HESAP DÖNEM NEE A T KAPSAMLI GEL R TABLOLARI****6-7****01.01.2013 6 31.12.2013****HESAP DÖNEM NE A T ÖZSERMAYE DE M TABLOLARI****8****01.01.2013 6 31.12.2013****HESAP DÖNEM NE A T NAK T AKIM TABLOLARI****9****F NANSAL TABLOLARA L K N AÇIKLAYICI NOTLAR****10651**

01.01.2013 6 31.12.2013 HESAP DÖNEM FİNANSAL TABLOLARINA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU KON MENKUL DEĞERLER A.Ş. YÖNETİM KURULUNA

Kon Menkul Değerler A.Ş.'nin (Şirket) 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait kapsamlı gelir tablosunu, özkaynak değişim tablosunu, nakit akımlar tablosunu ve önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotları, denetlemi bulunuyoruz.

Finansal Tablolarla İlgili Olarak Şirket Yönetiminin Sorumluluğu

Şirket yönetimi finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları, Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeğe dürüst bir şekilde yansıtılması, sağlam amaçlarla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanması, uygulanması ve devam ettirilmesini, koşulları gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılması ve uygun muhasebe politikalarını seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kurulunun Sorumluluğu

Sorumluluğümüz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, KGK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeğe doğru ve dürüst bir biçimde yansıtılmasını, konusunda makul bir güvenceyi sağlamaya yönelik olarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtlarını toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığına, hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlıklar içerip içermediğine dair risk değerlendirilmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirilmesinde, şirketin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amaçlarımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, şirket yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca şirket yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğundan da değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtları, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilahteki finansal tablolar, Kon Menkul Değerler A.Ş.'nin (Şirket) 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, KGK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartları (bkz. Dipnot 2) çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.



ULUSAL BAĞIMSIZ DENETİM ve YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

A Member of TIAG® , A Worldwide Network of Independent Accounting Firms
Registered Firm of US PCAOB %Public Company Accounting Oversight Board+



Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Rapor

6102 sayılı, Türk Ticaret Kanununun (öTTKö) 402nci Maddesi uyarınca; İirket Yönetim Kurulu tarafından, denetim kapsamında istenen açıklamalar, yapım ve istenen belgeleri verilmemiş, ayrıca İirketin 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile İirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uyum sağlanmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

Önceki Dönem Mali Tabloları,

kon Menkul Değerler A.Ş.'nin 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolarına ilişkin 13 Mart 2013 tarihli farklı bir bağımsız denetim İirketi tarafından hazırlanan Bağımsız Denetim Raporunda, olumlu görüş verilmiştir. Önceki dönem muhasebe politikaları, cari dönem politikaları ile tutarlıdır ve önceki dönem kalemlerinin, önceki dönemde sunulmuş tutar ve açıklamalarla uyumlu olduğu görülmüştür.

İstanbul, 24 Mart 2014

ULUSAL BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

A Member of TIAG®, A Worldwide Network of Independent Accounting Firms
Registered Firm of US PCAOB öPublic Company Accounting Oversight Boardö

Hasan YÜCEER
Sorumlu Ortak Bağımsız Denetçi

Adres : İstanbul Vizyon Park C2 Blok No:195-196, Çobançeşme, 34197 Yenibosna, Bahçelievler, İstanbul, Türkiye
Telefon : +90 212 446 4000 (Pbx) **Faks** : +90 212 446 3700 (Pbx)
Web : www.ubdt.com.tr **E-Mail** : info@ubdt.com.tr

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2013 TARİHLİ BALANÇOLARI

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

	Dipnot Ref.	31.12.2013	31.12.2012
		Balans, z Denetimden Geçmiş	Balans, z Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		9.666.194	2.607.175
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	8.446.437	2.590.897
Finansal Yatırımlar	8	826.723	11.412
Ticari Alacaklar	9	132.183	
<i>li kili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>			
<i>li kili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		132.183	
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	10		
Diğer Alacaklar	11	240.912	1.649
<i>li kili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>			
<i>li kili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		240.912	1.649
Türev Araçlar	12		
Stoklar	13		
Canlı Varlıklar	14		
Peşin Ödenmiş Giderler	15		3.144
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16		73
Diğer Dönen Varlıklar	17	19.939	
(Ara Toplam)		9.666.194	2.607.175
Satılabilir, Sınırlanmış, İlan Duran Varlıklar	53		
Duran Varlıklar		794.471	84.308
Finansal Yatırımlar	8	159.711	
Ticari Alacaklar	9		
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	10		
Diğer Alacaklar	11	19.701	
<i>li kili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>			
<i>li kili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		19.701	
Türev Araçlar	12		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	18		
Canlı Varlıklar	14		
Yatırım Amaçlı, Gayrimenkuller	19		
Maddi Duran Varlıklar	20	228.970	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21	47.937	
Peşin Ödenmiş Giderler	15	26.028	
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	54	312.124	84.308
Diğer Duran Varlıklar	17		
TOPLAM VARLIKLAR		10.460.665	2.691.483

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2013 TARİHLİ BALANÇOLARI

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

	Dipnot Ref.	31.12.2013	31.12.2012
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		224.954	79.454
Kısa Vadeli Borçlanmalar	22	5.007	
Uzun Vadeli Borçlanmalar, Kısa Vadeli Kısa Vadeli,	23		
Diğer Finansal Yükümlülükler	24		
Ticari Borçlar	9	171.753	4.209
<i>li kili Taraflara Ticari Borçlar</i>			
<i>li kili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar</i>		171.753	4.209
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	10		
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	3.093	
Diğer Borçlar	11		75.245
<i>li kili Taraflara Diğer Borçlar</i>			
<i>li kili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>			75.245
Türev Araçlar	12		
Devlet Tevki ve Yardımları,	27		
Ertelenmiş Gelirler	28		
Dönem Karı, Vergi Yükümlülüğü	29		
Kısa Vadeli Karlıklar	30		
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	31		
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	32	45.101	
(Ara Toplam)		224.954	79.454
Satılabilir, Amaçlı, Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	53		
Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
Uzun Vadeli Borçlanmalar	25		
Diğer Finansal Yükümlülükler	24		
Ticari Borçlar	9		
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	10		
Diğer Borçlar	11		
Türev Araçlar	12		
Devlet Tevki ve Yardımları,	27		
Ertelenmiş Gelirler	28		
Uzun Vadeli Karlıklar	30		
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	31		
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	54		
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	32		

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2013 TARİHLİ BALANÇOLARI**

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

ÖZKAYNAKLAR		10.235.711	2.612.029
Ana Ortaklar, Ait Özkaynaklar		10.235.711	2.612.029
Ödenmiş Sermaye	33	11.263.600	2.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları,	33		
Geri Alınan Paylar (-)	33		
Kar, İhtisap Sermaye Düzeltmesi (-)	33		
Paylara İlişkin Primler/ Skontolar	33		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	33	42.932	21.114
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıplar, Diğer Kazanç/Kayıplar		42.932	21.114
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	33		
Yabancı Para Çevirim Farkları, Riskten Korunma Kazanç/Kayıplar, Yeniden Değerleme ve Sınıflandırılma Kazanç/Kayıplar, Diğer Kazanç/Kayıplar			
Kardan Ayrılan Karşılıklar, Yedekler	33	40.840	40.840
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları,	33	(249.924)	(93.206)
Net Dönem Karı/Zararı,	33	(861.737)	(156.719)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	33		
TOPLAM KAYNAKLAR		10.460.665	2.691.483

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN

HESAP DÖNEMLERİNE AİT GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referans,	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
		Bağimsiz Denetimden Geçmi	Bağimsiz Denetimden Geçmi
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	44	642.605	5.523.360
Satışların Maliyeti (-)	45	(626.805)	(5.428.357)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		15.800	95.003
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı,	46		
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)	46		
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kâr/Zarar			
BRÜT KAR/ZARAR		15.800	95.003
Genel Yönetim Giderleri (-)	47-48	(1.490.078)	(485.398)
Pazarlama Giderleri (-)	47-48	(11.679)	(660)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	47-48		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	49	181.514	6
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	49		
ESAS FAAL YET KARI/ZARARI		(1.304.443)	(391.049)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	50		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	50		
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAAL YET KÂRI/ZARARI		(1.304.443)	(391.049)
Finansman Gelirleri	51	243.844	415.513
Finansman Giderleri (-)	51	(28.954)	(172.024)
SÜRDÜRÜLEN FAAL YETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(1.089.553)	(147.560)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		227.816	(9.159)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	29-54		
Ertelemeli Vergi Gideri/Geliri	54	227.816	(9.159)
SÜRDÜRÜLEN FAAL YETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(861.737)	(156.719)
DURDURULAN FAAL YETLER DÖNEM KARI/ZARARI	55		
DÖNEM KARI/ZARARI		(861.737)	(156.719)
Dönem Karı/Zararı, Dönem Geliri, Dönem Gideri			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları,		(861.737)	(156.719)
Pay Bağına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Bağına Kazanç	56		
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Bağına Kazanç	56		
Sulandırılmamış Pay Bağına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmamış Pay Bağına Kazanç	56		
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmamış Pay Bağına Kazanç	56		

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN****HESAP DÖNEMLERİNE AİT GELİR TABLOLARI**

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

DÖNER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları,	52		
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları,	52		
Tanınılan Fayda Planları, Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları,	52		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamdan Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	52		
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamdan Gelir Unsurları,	52		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamdan Gelire İlişkin Vergiler	52		
Dönem Vergi Gideri/Geliri	52		
Ertelemeli Vergi Gideri/Geliri	52		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Yabancı Para Çevirim Farkları,	52		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırmaya Kazançları/Kayıpları,	52	21.818	(136.590)
Nakit Akımlarından Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları,	52		
Yurtdışındaki İletmeye İlişkin Yatırımların Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları,	52		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamdan Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	52		
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamdan Gelir Unsurları,	52		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamdan Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri	52		
Dönem Vergi Gideri/Geliri	52		
Ertelemeli Vergi Gideri/Geliri	52		
DÖNER KAPSAMLI GELİR		21.818	(136.590)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(839.919)	(293.309)
Toplam Kapsamdan Gelirin Dağılımı,			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları,		(839.919)	(293.309)

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZSERMAYE DEĞERLERİ TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Diğer Kazanç / Kayıplar	Kardan Ayrılan Karşılıklar, Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklara Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
				Geçmiş Yıllar Kar / Zararlar,	Net Dönem Kar, Zarar,			
01.01.2012 Bakiyesi	5.000.000	157.704	40.840	(48.796)	(212.167)	4.937.581		4.937.581
Sermaye Azaltım,	(2.200.000)							
Transferler (Not 33)				(212.167)	212.167			
Toplam Kapsamlı Gelir (Not 33)					(156.719)			
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalışlar		(136.590)						
31.12.2012 itibarıyla Özkaynak Toplamları,	2.800.000	21.114	40.840	(260.963)	(156.719)	2.612.029		2.612.029
01.01.2013 Bakiyesi	2.800.000	21.114	40.840	(93.206)	(156.719)	2.612.029		2.612.029
Sermaye Artırımı,	8.463.600							
Transferler (Not 33)				(156.719)	156.719			
Toplam Kapsamlı Gelir (Not 33)					(861.737)			
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalışlar		21.819						
31.12.2013 itibarıyla Özkaynak Toplamları,	11.263.600	42.933	40.840	(249.925)	(861.737)	10.235.711		10.235.711

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Dip Not	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
		Bağimsiz Denetimden Geçmi	Bağimsiz Denetimden Geçmi
A. İZLEME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIMLARI			
Dönem Net Kar, / Zarar,	33	(861.737)	(156.719)
Dönem Net Kar/Zarar, Mutabakat, ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve tıfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	48	43.285	879
Değer Düşükü/üptali ile İlgili Düzeltmeler	49		
Kar, lık, lar ile İlgili Düzeltmeler	49		
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	54	(227.816)	9.159
İzleme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.046.268)	(146.681)
Stoklardaki Art, /Azal, la İlgili Düzeltmeler	13		
Ticari Alacaklardaki Art, /Azal, la İlgili Düzeltmeler	9	(132.181)	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Art, /Azal, la İlgili Düzeltmeler	11-15 16-17	(301.714)	(2.305)
Ticari Borçlardaki Art, /Azal, la İlgili Düzeltmeler	9	167.544	4.209
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Art, /Azal, la İlgili Düzeltmeler	26-27	(27.051)	5.829
İZLEME FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NET NAKİT		(1.339.670)	(138.948)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Bağimsiz İzlemelerin veya Fonlar, n Paylar, n, n veya Borçlanma Araçları, n, n Sat, lması, Sonucu Elde Edilen Nakit Ç, k, lar,		(953.204)	(1.553)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar, n Sat, lmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	19-20		4.154
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar, n Al, m, ndan Kaynaklanan Nakit Ç, k, lar,	19-20	(320.193)	
Diğer Nakit Girişleri /Ç, k, lar,			31.167
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NET NAKİT		(1.273.397)	33.768
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIMLARI			
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçları, n İhrac, ndan Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.463.600	
İzlemenin Kendi Payları, n, ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçları, n, Almasıyla İlgili Nakit Ç, k, lar,			(2.200.000)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	22-23	5.007	(1.918)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NET NAKİT		8.468.607	(2.201.918)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTI /AZALI		5.855.540	(2.307.098)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLER ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTI /AZALI		5.855.540	(2.307.098)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLER	7	2.590.897	4.897.995
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLER	7	8.446.437	2.590.897

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1) ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Taib Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (Şirket) 25 Aralık 1996 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. Taib Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 9 Eylül 2013 tarih 8400 sayılı, Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlandı, üzerine ünvanın, İKON Menkul Değerler A.Ş. olarak değiştirilmiştir. Şirketin faaliyet konusu 6362 sayılı, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak menkul kıymetler ve menkul kıymetler dışında kalan kıymetli evrak ile mali değerleri temsil eden veya ihraç edenin mali yükümlülüklerini içeren belgeler üzerinde aracılık faaliyetinde bulunmaktadır.

Şirketin kendi talebi kapsamında Kurulun 23.09.2004 tarih ve 39 sayılı toplantısında sermaye piyasası faaliyetleri geçici olarak durdurulmuştur. Şirketin 01.10.2012 tarihinde yeniden faaliyete geçme başvurusu üzerine, Kurul 11.06.2013 tarihli ve 32992422.205.03-864 sayılı, yazısında, 20 sayılı, Kurul Toplantı karar gereği Şirketin ÖAİM Satım Aracılık Yetki Belgesi kapsamında yeniden faaliyete geçme başvurusu olumlu kararlaştırılmıştır. Şirket, ağıdaki yetki belgesine sahiptir.

Yetki Belgesi

- Alım Satım Aracılık Yetki Belgesi
- Türev Araçlar, Alım Satım Aracılık, Yetki Belgesi
- Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Yetki Belgesi

Şirketin geçici kapalı süreç sonunda yeniden faaliyete geçmek için başvuru yapılmayan ağıdaki yetki belgeleri ve izin belgesinin Sermaye Piyasası Kurulunun 11.06.2013 tarihli ve 32992422.205.03-864 sayılı, yazısında, 20 sayılı, Kurul Toplantı karar gereği iptal edilmiştir.

- Repo-Ters Repo Yetki Belgesi
- Halka Arza Aracılık Yetki Belgesi
- Yatırım Danışmanlık, Yetki Belgesi
- Portföy Yöneticiliği Yetki Belgesi

İzin Belgeleri

- Kredili Menkul Kıymet, Açık Satım ve Menkul Kıymetlerin Ödünç Alma Verme İşlemleri

Şirketin 2013 yılı içinde çalışan sayısı 11 kişidir. (31 Aralık 2012: 1).

Şirketin merkezi Eski Büyükdere Cad. Park Plaza No:14/6 İstambul adresinden, Büyükdere Cad. Maslak Mahallesi Meydan Sokak Veko Giz Plaza No:3 K:9 34396 Maslak, İstambul adresine taşınmıştır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1) ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

31.12.2013 ortaklık yapısına aşağıdaki gibidir;

Ad-Soyad Unvan	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012	
	Pay oran, (%)	Pay tutar, (TL)	Pay oran, (%)	Pay tutar, (TL)
Aydın TUNALI	100	15.000.000	60	1.680.000
Abdullah TUTUNCU			40	1.120.000
Toplam	100	15.000.000	100	2.800.000

NOT 2) FINANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, yasal defterlerini ve yasal finansal tablolarını, Türk Ticaret Kanunu (ŞTTKö) ve vergi mevzuatına belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 07.06.2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan ve 07.06.2013 tarih ve 2013/19 sayılı haftalık bülteninde yayımlanan kararda belirlenen formatlara uygun şekilde hazırlanmıştır. Bu kapsamda finansal tablolar Türkiye Muhasebe Standartları, (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları, (TFRS) ile uygun olarak hazırlanmıştır.

Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu tarihi maliyet esasına göre, şirketin fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası, (ŞTLö) olarak hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarına geçişe uygun değer esas alınmaktadır. Şirketin ölçme ve raporlama para birimi Türk Lirası, (TL) olarak kabul edilmiştir. Şirket yasal kayıtları, Türk Lirası, (TL) olarak tutulmaktadır.

2.2 TMS ile Uygunluk Beyanı

Finansal tablolar Türkiye Muhasebe Standartları, (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları, (TFRS) ile uygun olarak hazırlanmıştır.

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları, geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir dönem için ise, değişiklikli in yapılır, cari dönemde, gelecek dönemlere için ise, hem değişiklikli in yapılır, dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Muhasebe politikalarında önceki dönemlere göre değişiklik olmaması, tır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Finansal tabloların hazırlanmasında şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarları, etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarları, belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşen sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Şirketin muhasebe tahminlerinde cari dönem içerisinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları,

Yeni ya da Düzenlenmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ve Yorumları Uygulanması,

Şirket UMSK ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (öUFYKö) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

(a) Yıllık raporlama dönemi sonu 31 Aralık 2013 olan finansal tablolarda geçerli yeni standartlar, değişiklikler ve yorumları:

➤ TMS/UMS 19'deki değişiklikler, finansal tabloların sunumu özetleri kapsamlı gelirlere ilişkin değişiklik; 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra ağırlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Buradaki en önemli değişiklik, şirketlerin özet kapsamlı gelir tablosunda bulunan kalemlerin, müteakip dönemlerde gelir tablosuna aktarılması, aktarılmayacağına göre gruplandırılması, gerekliliğidir. Bununla birlikte değişiklik, hangi kalemlerin özet kapsamlı gelir tablosunda yer alacağına, konusuna açıklık getirmez.

➤ TMS /UMS 19'deki değişiklik: Açıklanmaya başlanan faydalar 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra ağırlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik koridor yöntemini ortadan kaldırır ve finansman maliyetinin net fon bazına göre hesaplanması, öngörür.

➤ TFRS/UFRS 1'deki değişiklikler, Uluslararası finansal raporlama standartları ilk kez uygulanması, devlet kredileri; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra ağırlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, Uluslararası finansal raporlama standartları ilk kez uygulayacaklar için piyasa faizinden düşük, devlet kredisinin nasıl muhasebeleştirileceği ile ilgili bilgi verir. Ayrıca 2008 yılında yayınlanan TMS/UMS 20'e ilaveler getirilerek, daha önce UFRS finansal tablo hazırlayanlarda geçmiş dönem olarak, ilk defa TFRS/UFRS hazırlayanlara tanınan imtiyazdan yararlanılması sağlanmıştır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları, (Devamı)

➤ TFRS/IFRS 7'deki değişiklik, "Finansal araçlar" varlık ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra a layan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik Amerika Genel Kabul Görmü Muhasebe Prensipleri uyarınca finansal tablo hazırlayan kuruluşlarla, TFRS/IFRS finansal tablolar, hazırlayan kuruluşlar arasındaki karışılabilirlik, kolaylaştırma için yeni açıklamalar, içermektedir.

➤ TFRS/IFRS 10,11 ve 12 geçi rehberindeki değişiklik; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra a layan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik TFRS/IFRS 10,11 ve 12'de karışılabilirlik, bilginin sadece bir önceki dönemle ilgili verilmesini sağlayan sunum getirmiştir. Konsolide edilmeyecek şekilde yapılandırılmış işletmelerde ilgili açıklamalar için, ilgili değişiklikler, TFRS/IFRS 12 öncesi dönemler için karışılabilirlik, bilgi sunma zorunluluğunu kaldırarak için uygulanacaktır.

Yıllık iyileştirmeler 2011; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra a layan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yıllık iyileştirmeler, 2009-2011 raporlama dönemi içinde beşerli olarak, içerir. Bu değişiklikler:

- ÉTFRS/IFRS 1, "Uluslararası finansal raporlama standartları'nın ilk kez uygulanması"
- ÉTMS/UMS 1, "Finansal tabloların sunumu"
- ÉTMS/UMS 16, "Maddi duran varlıklar"
- ÉTMS/UMS 32, "Finansal Araçlar; Sunumları"
- ÉTMS/UMS 34, "Ara dönem finansal raporlama"

➤ TFRS/IFRS 10'un konsolide finansal tabloları; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra a layan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS/IFRS 10'un amacı, bir veya birden çok şirkette kontrolü bulunan bir şirketin konsolide finansal tabloları sunması için konsolide finansal tabloların sunumu ve hazırlanmasıyla ilgili esasları belirlemesidir. Kontrol ilişkisi esasları belirlenmekte ve konsolidasyonun temeli olan kontroller hazırlanmaktadır. Yatırımcı, iştirakini kontrol ediyorsa ve bu nedenle iştirakin konsolide olması gerekmektedir. Kontrol esaslarının uygulanmasına yönelik düzenlemeler yatırımcının iştirakini kontrol etmesi ve bu nedenle iştirakin konsolide olması gerekliliğini tanımlamaktadır. Konsolide finansal tabloların hazırlanmasına yönelik olarak muhasebe gerekliliklerini düzenlemektedir.

➤ TFRS/IFRS 11, Mütehak haklar; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra a layan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS/IFRS 11 daha gerçekçi bir yaklaşımla şirketin yasal düzenlemeleri yerine mütehak haklara ilişkin haklar ve yükümlülükleri odaklanmaktadır. Mütehak faaliyet ve iştirak, Mütehak faaliyet, mütehak katılımcının ana mayaya ilişkin hak ve yükümlülükleri sahip olmasıyla ortaya çıkmaktadır ve bundan dolayı, paylara ait varlıklar yükümlülükleri, gelir ve giderleri muhasebeleştirir. iştirak, iştirak, düzenlemeye göre net varlıklar üzerindeki haklara sahip olmasıyla ortaya çıkmaktadır ve bu payların öz kaynağıdır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları, (Devamı)

muhasabeleştirilmesi yapılmaktadır. Ortaklıklarında oransal konsolidasyona izin verilmemektedir.

➤ TFRS/UFRS 12, "Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar"; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra ağırlıklı raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS/UFRS 12, mü teraklemler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar dahil olmak üzere her çeşit yatırım ile ilgili yapılacak dipnot açıklamalarını belirlemiştir.

➤ TFRS/UFRS 13, "Gerçeğe uygun değer ölçümü"; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra ağırlıklı raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS/UFRS 13 tutarlılığı, gelişmesini gerçeğe uygun değerlerin tam bir tanımını yaparak ve karmaşıklaşmaların ve tek kaynaklı gerçeğe uygun ölçümün ve dipnot açıklama gerekliliğini TFRS/UFRS üzerinden kesin tanımlamalar yaparak sağlamayı amaçlamıştır. UFRS ve Amerika GKGMS ile arasındaki uyumu sağlamak için standartlarda var olan gerçeğe uygun değer uygulamaları ile ilave zorunluluklar getirmeyip; yalnızca uygulamaya yönelik açıklıkları getirmiştir.

➤ TFRS/UMS 27 (revize 2011), "Bireysel finansal tablolar"; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra ağırlıklı raporlama dönemlerinde geçerlidir. Daha önce TMS/UMS 27'de yer alan, şimdi TFRS/UFRS 10'da yer alan kontrol tanımında, bireysel finansal tablolar hakkında bilgi verir.

➤ TMS/UMS 28 (revize 2011), "Tirakler ve ortaklıklar"; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra ağırlıklı raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS/UFRS 11'in yayımlanmasından önce TMS/UMS 28 (düzeltme 2011) ile ortaklıkların ve tiraklerin öz kaynak yöntemine göre muhasabeleştirilmesi gerekliliğini getirmiştir.

➤ TFRYK/UFYK 20, "Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Amaçındaki Hafriyat Dekapajı" 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra ağırlıklı raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorumlama yerüstü maden işletmelerinde üretim amaçındaki hafriyat (dekapaj) maliyetinin muhasabeleştirilmesini ortaya koyar. Bu yorumlama, TFRS/UFRS raporlaması yapan madencilik şirketlerinin, varlıklarını bir cevher kütlenin belirlenebilir bir bileşene atfedilememesi durumunda, mevcut dekapaj varlıklarının açıklanması için geçmiştaki kararlarından silinmesini de gerektirebilir.

(b) 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla yayımlanmış, ancak 1 Ocak 2014 tarihinden sonra yürürlüğe girecek olan standartlar ve değişiklikler:

➤ TMS/UMS 32'deki değişiklik, "Finansal Araçlar: Varlık ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi"; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra ağırlıklı raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TMS/UMS 32 "Finansal Araçlar: Sunum" uygulamasına yardımcı olmak için vardır ve bilançodaki finansal varlıkların ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi için gerekli bazı unsurları ortaya koymaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları, (Devamı)

➤ TFRS/UFRS 10, 12 ve TMS/UMS 27'deki yatırımlerinin konsolidasyonu ile ilgili değişiklikler 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik özetlemesi tanımlanan şirketleri, birliktir, ortaklıkların konsolide etmekten muaf tutarak, bunun yerine, bu yatırımlar, gerçeğe uygun değer değişiklikleri kar veya zarara yansıtılmak suretiyle muhasebeleştirilmelerine olanak sağlamıştır. TFRS/UFRS 12'de de yatırımlerinin ilişkili açıklamalar ile ilgili değişiklikler yapılmıştır.

➤ TMS/UMS 36'daki değişiklik, 'Varlıklarda değer düşüklüğü' geri kazanılabilir tutar açıklamalarıyla ilişkili 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, değer düşüklüğüne uğramayan, geri kazanılabilir değeri, gerçeğe uygun değerinden satışı için gerekli masraflar, düşülmesi ile bulunması; geri kazanılabilir değer ile ilgili bilgilerin açıklanmasıyla ilişkili ek açıklamalar getirmektedir.

➤ TMS/UMS 39'daki değişiklik 'Finansal Araçların Muhasebeleştirilmesi ve Ölçümü' - 'türev araçların devredilmesi' 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik belirtilen araçları, süreç, kanun ve yönetmeliklerden kaynaklanan korunma araçları, tarafların, deprem veya kar, tarafın yenilenmesi sebebiyle finansal risklerden korunma muhasebesi uygulamasına son verilmeyeceğine açıklık getirmektedir.

➤ TFRS/UFRS 9 'Finansal Araçlar - sınıflandırma ve ölçüm'; 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart finansal varlık ve yükümlülüklerin, sınıflandırılması, ve ölçümü ile ilgili TMS/UMS 39 standartları, yerine geçmiştir. TFRS/UFRS 9; itfa edilmiş değer ve gerçeğe uygun değer olmak üzere ölçümle ilgili iki model sunmaktadır. Tüm öz kaynak araçları, gerçeğe uygun değeri ile ölçülürken; borçlanma araçları, kontrata birliktir, nakit getirisi şirket tarafından alınacaksa ve bu nakit getiri faiz ve anapara, içeriyorsa, borçlanma araçları, itfa edilmiş değer ile ölçülür. Yükümlülükler için standart, TMS/UMS 39'daki itfa edilmiş maliyet yöntemi ve gömülü türevlerin ayrılmaması, da dahil olmak üzere birçok uygulamayı, devam ettirmektedir. Esas önemli değişiklik, finansal yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerden takip edildiği durumlarda; muhasebesel uyumsuzluk olmadıkça, süreç gerçeğe uygun değer değişimindeki şirketin kendi kredi riskinden kaynaklanan kısımların artan gelir tablosuna dahil, kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmasıdır. Bu değişiklik özellikle finansal kuruluşlar, etkileyecektir.

➤ TFRS/UFRS 9'daki değişiklik, 'Finansal Araçlar - genel riskten korunma muhasebesi'; bu değişiklik TFRS/UFRS 9 Finansal Araçlar standardına yer alan riskten korunma muhasebesine önemli değişiklikler getirerek riski yönetimi faaliyetlerinin finansal tablolara daha iyi yansıtılmasını sağlamıştır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları, (Devamı)

➤ TMS/UMS 19'daki devriklik, ötanımlanmış Fayda Planları; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu sınırlı devriklik üçüncü kıyılar veya çalınanlar tarafından tanımlanmış fayda planlarına uygulanır. Planı yapılan katkıların hizmet süresinden başlangıçta hesaplanarak; örneğin maaşın sabit bir kısmının katkı olarak alınması gibi; durumlarda nasıl muhasebeleştirme yapılacağına açıklık getirmektedir.

Yıllık yile tirmeler 2012; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. yile tirme projesi 2010-2012 dönemine ait, da yer alan 6 standarda devriklik getirmiştir:

- TFRS/IFRS 2; Hisse Bazlı Ödemeler
- TFRS/IFRS 3; İletme Birleştirmeleri
- TFRS/IFRS 8; Faaliyet Bölümleri
- TMS/UMS 16; Maddi Duran Varlıklar ve UMS 38; Maddi Olmayan Duran Varlıklar
- TFRS/IFRS 9; Finansal Araçlar: UMS 37; Karlıklar, Arta Baki Varlıklar ve Yükümlülükler
- TMS/UMS 39; Finansal Araçlar - Muhasebeleştirme ve Ölçüm

Yıllık yile tirmeler 2013; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. yile tirme projesi 2011-2-13 dönemine ait, da yer alan 4 standarda devriklik getirmiştir:

- TFRS/IFRS 1; İFRS'ın İlk Uygulaması,
- TFRS/IFRS 3; İletme Birleştirmeleri
- TFRS/IFRS 13; Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
- TMS/UMS40; Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Şirket yönetimi, yukarıdaki Standart ve Yorumların uygulanmasını gelecek dönemlerde şirketin finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağına görüşünü bildirmiştir.

2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan sağlamak üzere, şirketin finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Şirket cari dönemde önceki dönem finansal tablolarında önemli bir sınıflama yapmamıştır.

Şirket 2012 yılı finansal tablolarını, Sermaye Piyasası Kurulunun 07.06.2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan ve 07.06.2013 tarih ve 2013/19 sayılı haftalık bülteninde yayımlanan

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Kar, İhtisap, Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

kararda belirlenen formatlara uygun şekilde yeniden revize etmiş ve bu nedenle aktif pasif toplamı, kar/zarar tutarı, diğer hesaplarla birlikte baz, yeniden sınıflandırmalar yapılmıştır.

2.7 Önemli Muhasebe Politikaları ve Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, kasa ve bankalardaki nakit para, müddetli varlıklar, bloke mevduat, gecelik repo ve vadesi 3 aydan az kalmamış, alım satım amaçlı finansal varlıklar içermektedir. Nakit ve nakit benzerleri kolayca nakde dönüştürülebilir, vadesi üç ay, geçmeyen ve değer kaybetme riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip yatırımlardır. Nakit ve nakit benzerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Ticari Alacaklar

Şirketin, ödenmesi gereken meblağlar, tahsil edemeyecek olduğu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak riski karşılanmaktadır. Söz konusu bu risk, şunları tutar, alacakların kayıtlı, defteri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışları, ancak ticari alacakların orijinal etkin faiz oranı, esas alınarak iskonto edilen değerlerdir.

İlişkili Taraflar

Bir şirketin diğer şirket üzerinde yaptığı, mülkiyeti varsa ve/veya bir şirketin finansal ve operasyonel kararları, etkileyebiliyorsa, bu iki şirket ilişkili taraflar sayılır. Finansal tablolarda ortaklar, satılmaya hazır finansal varlıklar ve ortakların ilişkili kuruluşları, ilişkili taraflar olarak gösterilmektedir. İlişkili taraflar ifadesi aynı zamanda şirketin ana sahibini, üst yönetimini, yönetim kurulu üyelerini ve bunların ailelerini de içermektedir.

Maddi Duran Varlıklar

Maddi varlıklar, satın alınmış maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve varsa kalıcı değer kayıpları, düşülerek finansal tablolara yansıtılır. Amortisman, varlıkların tahmini ekonomik ömürleri üzerinden normal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır. (Dipnot 20). Şirketin maddi duran varlıkları, makine tesis ve cihaz, döme ve demirbaşlar ve Özel Maliyetlerden oluşmaktadır. Cari dönemde 271.700 TL tutarında maddi duran varlık satılmıştır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devam,)

2.7 Önemli Muhasebe Politikaları, Özeti (Devam,)

Amortismanlar:

Maddi duran varlıklara ilişkin amortismanlar, varlıkların faydalı ömürlerine göre aktife girişi veya montaj tarihleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır.

	Ortalama Amortisman Ömürleri
Makine Tesis Ve Cihazlar	5 Yıl
Demirbaşlar ve Demirbaşlar	5 Yıl
Özel Maliyetler	5 Yıl

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismanına tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olasılıklarını tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Bilgisayar yazılımları:

Satın alınan bilgisayar yazılımları, satın alınmış ve satın almadan kullanılmaya başlanana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir. Söz konusu maliyetler faydalı ömürlerine göre amortismanına tabi tutulur.

İtfa Payları:

Maddi olmayan duran varlıkların itfa payları, gelir tablolarında, ilgili varlıkların iktisap edildikleri tarihten sonra faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak hesaplanmaktadır, sonucu muhasebeleştirilir. Cari dönemde 48.493 TL tutarında maddi olmayan duran varlıkların itfa payları, kaydedilmiştir.

Varlıkların Değer Düklüğü

İtfa gibi sistematik olarak ömrü olan varlıkların itfa tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düklüğü testi uygulanır. İtfa tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılması mümkün olmadığı, durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düklüğü testi uygulanır. Varlıkların defter değerinin geri kazanılabileceği tutarı aşmaması durumunda değer düklüğü kaydedilmez.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikaları, Özeti (Devamı)

Finansal Varlıklar

Bir finansal varlıktaki değer düüklüğü her bilanço döneminde değer düüklüğü olduğuna kanaat getirilen nesnel kanıtlarla değerlendirilir. Eğer nesnel kanıtlar ilgili finansal varlığın ilerideki nakit akımların olumsuz yönde etkilediğine dair bir veya birden fazla olaya işaret ediyorsa, ilgili finansal varlıkta değer düüklüğü olduğu dikkate alınır.

Karlıklar, Artı Bağımlilikler ve Varlıklar

i) Karlıklar

Karlıklar ancak ve ancak bir işletmenin geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa ve bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkması, olasılığı, mevcutsa ve gerçekleşecek yükümlülüğün miktarı güvenilir bir şekilde tahmin edilebiliyorsa kayıtlara alınmaktadır. Paranın zaman içindeki değer kaybı, önem kazandı, karlıklar paranın zaman değerini (ve uygun işe yükümlülüğü özel riskleri) yansıtan cari piyasa tahminlerinin vergi öncesi oranı ile gelecekteki nakit akımların iskonto edilmesi sonucu hesaplanmaktadır. iskonto metodu kullanıldığında, zaman dilimini yansıtan karlıktaki artış, faiz gideri olarak dikkate alınır.

ii) Artı Bağımlilikler ve Varlıklar

Artı bağımlilikler, kaynak aktarımın gerektiren durum yüksek bir olasılıkla meydana gelirse finansal tablolarda yansıtılmayıp dipnotlarda açıklanmaktadır. Artı bağımlilikler ise finansal tablolara yansıtılmayıp, ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Kurumlar vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari gelir vergi yükümlülüğü, 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 kardan farklılık gösterir. Şirketin cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasalla mı, ya da önemli ölçüde yasalla mı, vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır. 2013 yılı için vergi oranı % 20'dir. (2012: %20)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLAK NESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikaları, Özeti (Devamı)

Ertelenmiş vergi:

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıklar ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı, hesaplarında dikkate alınan tutarlar arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaştırılması, vergi oranları, dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. 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 finansal kar/zarar etkilemeyen işletme için geçici fark, defterine veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, şirketin geçici farklılıkların ortadan kalkması, kontrol edilebilir ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkması olasılığı, net düştüğü durumlarda haricinde, vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırımlar ve paylar ile ilgili kilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasıyla muhtemel olmasıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığı, net kayıtlı defteri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığı, net kayıtlı defteri, bir kısmını veya tamamını sağlamak üzere, faydalanılabileceğine imkan verecek düzeyde finansal kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşmesi veya yükümlülüklerin yerine getirilmesi döneminde geçerli olması, beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaştırılması, veya önemli ölçüde yasallaştırılması, vergi oranları, (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. 2013 yılı için vergi oranı, %20'dir. (2012: %20)

Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya istifa karşılığında ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19'ün çalışılanlara sağlanan faydalarla ilgili (TMS 19) uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir. Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, şirketin tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanması ve finansal tablolara yansıtılmasıdır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikaları, Özeti (Devamı)

Hasılat

Şirket, portföyündeki menkul kıymetlerin satış gelirlerini, satış anında tahsil edilebilir hale geldiğinde; 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, borsa para piyasası ile ters repo işlemlerinden kaynaklanan faizleri ve vadeli işlem teminatları, nemalar, içerilmektedir.

Hizmet sunum sözleşmesinden elde edilen gelir, sözleşmenin tamamlanması amaçlarına göre muhasebeleştirilir. Bu kapsamda hizmet sözleşmesinin yada hizmetin tamamlanması, müteakip ücret ve komisyonlar, fon yönetim ücreti komisyonları, ve acentelik komisyonları, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı olduğu zaman kayda alınır.

Borçlanma Giderleri

Kullanılabilir ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar (özellikli varlıklar) söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanılması veya satışa hazır hale getirilene kadar varlık maliyetine dahil edilmektedir. Şirketin böyle bir varlık yoktur.

Bir dönemde, özellikle bir varlık elde edilmesi amacıyla borç alınan fonlara ilişkin aktifte tirilebilecek borçlanma maliyetleri tutar, ilgili dönemde bu varlıklar için katlanılan toplam borçlanma maliyetlerinden bu fonların geçici yatırımlardan elde edilen gelirlerin düşülmesi sonucu belirlenen tutardır. Yatırımlarla ilgili kullanılan kredilerin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifte tirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir.

Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Finansal Araçlar

Finansal araçlar, bir işletmenin finansal varlıkları, ve bir başka işletmenin finansal yükümlülüklerini veya sermaye araçları, arttırılan anlaşılmalardır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikaları, Özeti (Devamı)

Finansal Varlıklar

Finansal varlıklar, rayiç değerleri taşıyan, deşerlere yaklaşılan varlıklardır. Bu varlıklar, maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alan nakit ve nakit benzeri değerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları, ve diğer kısa vadeli finansal varlıklar, içermektedir ve kısa vadeli olmaları nedeniyle, rayiç değerlerinin taşıyan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Alacakların ertelenmiş finansman gideri ve üpheli alacaklar karşılığı, düştükten sonraki taşıyan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Alacakların vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılır.

Şirketin, alacakları, vade sonuna kadar tutmak niyeti beslediği, sabit veya değişken faiz ödeme planları ve sabit vadeli menkul kıymetleri, vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar olarak adlandırılır.

Alım-satım amaçlı tutulan bir finansal varlık veya finansal yükümlülük, fiyattaki veya aracının kar marjındaki kısa vadeli hareketlerden oluşacak kar amaçlı ile elde edilmiş varlık veya yükümlülüktür. Eğer bir finansal varlık kısa vadeli kar yaratma amaçlı ile yaratılmış bir portföy içerisinde yer alıyorsa, ne amaçla elde edildiğinden bağımsız olarak, alım-satım amaçlı ile tutulan bir finansal varlık olarak sınıflandırılır. Finansal varlık ve yükümlülüklerin türevleri efektif öhedging (riskten korunma) amaçlı olmadıkça, sürece alım-satım amaçlı tutulan finansal varlık veya finansal yükümlülük olarak sınıflandırılmaktadır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar; (a) işletme kaynaklı, kredi ve alacaklar, (b) vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar veya (c) alım-satım amaçlı tutulan finansal varlıklar dâhilindeki finansal varlıklardır.

Bir finansal varlık veya finansal yükümlülük ilk olarak, verilen (finansal varlık için) ve ele geçen (finansal yükümlülük için) rayiç değer olan işletme maliyetleri üzerine varsa işletme masrafları da eklenerek hesaplanır. İlk kayıtları takiben, finansal varlıklar, varlık olan finansal türevler dahil olmak üzere, rayiç değerinden satış durumunda ortaya çıkacak işletme maliyetleri düşülmeksizin değerlendirilir. Bunlar haricinde ağırlıklı kategorilere giren finansal varlıklar (sabit vadeli olanlar iskonto edilmiş maliyetinden) etkin faiz metodu ile hesaplanan maliyetlerinden kaydedilir:

- ✓ Şirketin sahip olduğu ve alım-satım amaçlı ile tutulmayan krediler ve alacaklar,
- ✓ vadesine kadar elde tutulan yatırımlar ve
- ✓ herhangi bir pazarda belirlenmemiş ve pazar fiyatı olmayan ve rayiç değeri ölçülemeyen finansal varlıklar.

Rayiç değerleri tahmin edilebilir finansal araçların, rayiç değerlerinin tahmini için ağırlıklı yöntem ve varsayımlar kullanılmaktadır:

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikaları, Özeti (Devamı)

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlıkların itfa edilmiş maliyet yöntemi ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilikili olduğu dönemde dağıtılmasıdır. Etkin faiz oranı; finansal araçların beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının ilgili finansal varlıkların tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı, kar veya zararı yansıtan finansal varlıkların değerlendirmesinde kullanılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanmaktadır.

Finansal Yükümlülükler

Finansal yükümlülükler rayiç değerleri taahhütleri, deere yakın yükümlülüklerdir. Ticari borçlar ve diğer finansal yükümlülüklerin kısa vadeli olması, nedeniyle rayiç değerlerinin taahhütleri, deere yaklaştıkça, düşmektedir. Banka kredileri, iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve ilgili maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları, değişen piyasa koşulları, dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taahhütleri, deeri ifade ettiği düşmektedir. Ertelenmiş Finansman Gelirleri düştükten sonra kalan ticari borçlar, rayiç değerlerinin taahhütleri, deere yakın olduğu öngörülmektedir.

Sözleşmeye dayalı finansal yükümlülükler:

- ✓ Bir başka bir letmeye nakit veya bir başka finansal varlık vermeyi öngören, veya
- ✓ İletmenin bir başka letmeyle finansal araçların, illetmenin aleyhinde olacak şekilde kar, ilikili olarak de i tirmesini öngören sözleşmeye dayalı yükümlülüklerdir.

İlk kayıt, takiben, tüm finansal yükümlülükler, alım satım amaçlı tutulan yükümlülükler hariç, etkin faiz metodu ile hesaplanan maliyetlerinden kaydedilir.

Bir özsermaye aracı, bir şirketin tüm finansal kaynakları, çar, ld, ktan sonra artı kalan faydayı ifade eden tüm ana malar, r.

Finansal Araçların Kayda Alınması, ve Kayıtlan Çar, lması,

Şirket, finansal aktif veya finansal pasifleri sadece ve sadece finansal enstrümanların sözleşmesi taraf olduğu takdirde bilançosuna yansıtmaktadır. Şirket finansal aktifi veya finansal aktifin bir kısmını, sadece ve sadece söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşme doğan hakları, üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıttan çar, kartır. Şirket finansal pasifi sadece ve sadece sözleşme tanımlanan yükümlülüğü ortadan kaldırarak iptal edilir veya zamanla, m, na u rar ise kayıttan çar, kartır.

NOT 2) FINANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikaları, Özeti (Devamı)

Kur Değişiminin Etkileri

Şirketin finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi (TL)) ile sunulmuştur. Her işletmenin mali durumu ve faaliyet sonuçları, finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket finansal tablolarının hazırlanmasında, yabancı para cinsinden (ilgili fonksiyonel para birimi dışındaki) gerçekleştirelimler, işlem tarihindeki kurlar esas alınarak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan döviz endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak işletmenin fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Gerçeğe uygun değerleri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değerleri belirlendiği tarihteki kurlar esas alınarak suretiyle TL'ye çevrilmiştir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar.

Kur farkları, aşağıda belirtilen durum haricinde, olumsuzluklar, dönemdeki kar ya da zararda muhasebeleştirilir:

(Geleceğe yönelik kullanım amacıyla edinilmekte olan varlıklarla ilgili olan ve yabancı para birimiyle gösterilen borçlar üzerindeki faiz maliyetlerine düzeltme kalemi olarak ele alınmış ve bu tür varlıkların maliyetine dahil edilen kur farkları.)

Şirketin varlık ve yükümlülükleri, finansal tablolarda bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak TL cinsinden ifade edilir. Şirket Türkiye'de yerleşik olup, fonksiyonel para birimleri TL'dir.

Hisse Başına Kazanç

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net karın dönem boyunca dolaşımda bulunan hisse adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi ile hesaplanmıştır. Dönem boyunca dolaşımda bulunan hisse adedinin ağırlıklı ortalamasına kaynaklarda bir artış yaratmadan başlan hisseler göz önünde bulundurularak hesaplanmıştır. Bununla birlikte, yasal kayıtlar açısından, hisse başına karın hesaplanması, yerel mevzuat ve kanunlara tabidir.

Bilanço Tarihi Sonraki Olaylar

Şirketin bilanço tarihindeki durumu hakkında ilave bilgi veren bilanço tarihinden sonraki olaylar (düzeltme gerektiren olaylar) finansal tablolarda yansıtılmaktadır. Tashih gerektirmeyen olaylar belli bir önem arz ettikleri takdirde dipnotlarda açıklanmaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikaları, Özeti (Devamı)

Kur Değişiminin Etkileri (devamı)

Nakit Akışı Tablosu

Nakit akışı tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları, işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı, bir biçimde sınıflandırılarak raporlanmıştır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, devlet tahvili satışlarından satışlardan kaynaklanan nakit akışları, gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, şirketin yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullanılan, ve elde ettiği nakit akışları, gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, şirketin finansman faaliyetlerinde kullanılan, kaynaklar, ve bu kaynakları geri ödemelerini gösterir. (Sermaye artışı, kredi kullanımı, geri ödemesi)

Nakit akışı tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler, kasa ve bankalarda bulunan nakiti içermektedir.

Sermaye ve Temettüleri

Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, temettü kararından, dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir. Cari dönemde şirket ortaklarına herhangi bir temettü dağıtılmamıştır. (31.12.2012: Yoktur.)

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarları, artı bakiye varlıklar ve yükümlülüklerin açıklaması, ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarları, etkileyebilecek tahmin ve varsayımları kullanılmaktadır. Bu tahmin ve varsayımlar, şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Şirketin muhasebe politikaları, uygularken aldığı, kritik kararlar;

✓ Üpheli Alacaklar

Şirket, vadesi geçen ve tahsilat güçlü üyüne anabilecek alacaklar, için ilgili mü terinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri, diğer faktörleri göz önüne alarak ve mü terinin kredi kalitesini değerlendirerek üpheli alacakları, kaydetmektedir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikaları, Özeti (Devamı)

✓ Sabit Kıymetlerin Faydalı Ömürleri

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar şirket yönetimi tarafından tahmin edilen faydalı ömürleri boyunca amorti edilmektedir.

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirmesi, Tahmin ve Varsayımları, (Devamı)

✓ Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS örneğine göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları, için ertelenmiş vergi varlıkları, ve yükümlülüğü muhasebelemektedir. Şirketin gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararları, ve diğer indirilebilir geçici farklılıklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıkları kısmen ya da tamamen geri kazanılabiliyor tutar, mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararları, kullanılmamış zararları, ve diğer vergi varlıkları, son kullanılabilecek tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

NOT 3) LETİM BELGİLERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 4) DİĞER LETİMLERDEKİ PAYLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 5) BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 6) İLİŞKİLERİN TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket 01.01.2013 ö 31.12.2013 dönemi içerisinde Taib Yatırım Bank A.Ş. 7.483 TL kira, aidat vb. ödemiştir. (Şirket 01.01.2012-31.12.2012 dönemi içerisinde Taib Yatırım Bank A.Ş. ö 55.142 TL kira, aidat vb. ödemiştir.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7) NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzeri değerler, banka mevduatları, nakit varlıkları, içermektedir. Nakit benzeri değerler kolayca nakde dönüşümlüdür; oluştukları tarihte vadesi üç ay, geçmeyen ve değerindeki değerini riski önemsiz olan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip varlıklardır.

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2013	31.12.2012
Banka	8.236.891	12.876
-Vadesiz Mevduat	90.394	12.876
-Vadeli Mevduat	8.146.497	
Mü teri Varlıkları, Vadesine 3 Aydan Az Kalmış Alın Satılmamış Amaçlı Finansal Varlıklar		1.101
Bloke Mevduat		2.572.204
Diğer Hazır Değerler	209.546	4.716
TOPLAM	8.446.437	2.590.897

Bankalar vadesiz mevduatları, n, n tamam, Türk Lirası, d, r. (31.12.2012: Bankalar vadesiz mevduatları, n, n tamam, Türk Lirası, d, r.)

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla bankalar vadeli mevduatları, n, n vadelerine ilişkin dökümü aşağıda sunulmuştur. Bankalardaki vadeli mevduatları, n tamam, mü teri parasından oluşmaktadır.

Para Birimi	Faiz Oranı, (%)	Vade	31 Aralık 2013
TL	% 6,50	02.01.2014	389.994
TL	% 8,10	02.01.2014	3.509.253
TL	% 8,30	02.01.2014	4.154.337
TL	% 7,00	02.01.2014	92.912
			8.146.497

Vadesine 3 Aydan Az Kalmış Alın Satılmamış Amaçlı Finansal Varlıkları;

	31.12.2013	31.12.2012
Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonoları,		2.572.204
TOPLAM		2.572.204

(31.12.2012: Şirket, Vadesine 3 Aydan Az Kalmış Alın Satılmamış Amaçlı Finansal Varlıkları içerisinde yer alan 1.988.000 TL nominal değerli kamu tahvil senet bonoları, Takasbank'a sermaye blokajı olarak vermiştir. 140.000 TL nominal değerli kamu tahvil senet bonoları, ise Taib Yatırım Bankası A.Ş.'ye teminat mektubu karşılığında, teminat olarak verilmiştir.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8) FİNANSAL YATIRIMLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Gerçeğe Uygun Değer Fark, Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar		11.412
TOPLAM		11.412

Gerçeğe Uygun Değer Fark, Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar Taib Yatırım Menkul Değerler A.Ş. A Tipi Değer Yatırım Fonudur.

	31.12.2013	31.12.2012
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		
Kamu Kesimi Tahvil Senet ve Bonolar,	826.723	
TOPLAM	826.723	

	31.12.2013	31.12.2012
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		
tirakler	159.711	
TOPLAM	159.711	

Şirket, Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar içerisinde yer alan 835.000 nominal değerli kamu tahvil senet bonolar, Takasbank'a sermaye blokaajı olarak vermiştir. 10.000 TL nominal değerli kamu tahvil senet bonolar, ise Taib Yatırım Bank A.Ş.'ye teminat mektubu karşılığında, teminat olarak verilmiştir.

NOT 9) TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Vadeli Mevduat Taahhütleri	8.146.497	
Kaldıraçlı İşlemler Takas Merkezi (Müşteri)	132.183	
TOPLAM	8.278.680	

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
Satıcılar	30.949	2.152
Müşterilere Borçlar	8.577	
Kaldıraçlı İşlemler Takas Merkezi (Müşteri)	132.183	
Kaldıraçlı İşlemler Takas Merkezi (Portföy)	44	
Diğer Ticari Borçlar		2.057
TOPLAM	171.753	4.209

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10) FİNANS SEKTÖRÜ FAAL YETLERİNDEN ALACAKLAR/BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 11) DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Personelden Alacaklar		1.649
Verilen Depozito ve Teminatlar	240.912	
TOPLAM	240.912	1.649

	31.12.2013	31.12.2012
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen Depozito ve Teminatlar	19.701	
TOPLAM	19.701	

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Diğer Çeşitli Borçlar		75.245
TOPLAM		75.245

NOT 12) TÜREV ARAÇLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 13) STOKLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 14) CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15) PEŞİN ÖDENİM GİDERLERİ

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Peşin Ödenim Giderleri		
Gelecek Aylara Ait Giderler		3.144
TOPLAM		3.144

	31.12.2013	31.12.2012
Uzun Vadeli Peşin Ödenim Giderleri		
Gelecek Yıllara Ait Giderler	26.028	
TOPLAM	26.028	

NOT 16) CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Cari Dönem Vergisi İlgili Varlıklar		
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar		73
TOPLAM		73

NOT 17) DİŞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Diğer Dönen Varlıklar		
Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar*	19.939	
TOPLAM	19.939	

*Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar bakiyesi vadeli mevduat stopajlarından oluşmaktadır.

NOT 18) ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENDİRİLEN YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 19) YATIRIM AMAÇLI GAYRİ MENKULLER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20) MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Tesis Makine ve Cihazlar	78.799	5.474
Demirbaşlar	54.333	
Özel Maliyetler	140.820	
Tesis Makine ve Cihazlar Amortisman, (-)	(13.760)	(5.474)
Demirbaşlar Amortisman, (-)	(8.565)	
Özel Maliyetler Amortisman, (-)	(22.657)	
TOPLAM	228.970	-

Cari dönemde 271.700 TL değerinde duran varlık satın alınmış ve duran varlıklara 39.508 TL amortisman ayrılmıştır. (31.12.2012: 5.474 TL amortisman ayrılmıştır.)

NOT 21) MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Haklar	51.714	3.221
Haklar tefaa Payı, (-)	(3.777)	(3.221)
TOPLAM	47.937	-

Cari dönemde 48.493 TL değerinde maddi olmayan duran varlık satın alınmış ve maddi olmayan duran varlıklara 3.777 TL amortisman ayrılmıştır.

NOT 22) KISA VADELİ BORÇLANMALAR

	31.12.2013	31.12.2012
Banka Kredileri	5.007	
TOPLAM	5.007	

NOT 23) UZUN VADELİ BORÇLANMALARIN KISA VADELİ KISIMLARI

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 24) DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25) UZUN VADELİ BORÇLANIMLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 26) ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Personele Borçlar	3.093	
TOPLAM	3.093	

NOT 27) DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 28) ERTELENMİŞ GELİRLER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 29) DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 30) KISA/UZUN VADELİ KAR İLİKLERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 31) CAR DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 32) DİĞER KISA/UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	31.12.2013	31.12.2012
Diğer Kısa Vadeli Borçlar		
Ödenecek Vergi ve Fonlar	45.101	
TOPLAM	45.101	

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 33) ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ödenmiş Sermaye	31.12.2013	31.12.2012
Sermaye	15.000.000	2.800.000
Sermaye Taahhütleri (-)	(3.736.400)	
TOPLAM	11.263.600	2.800.000

	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012	
Ad-Soyad	Pay oran,	Pay tutar,	Pay oran,	Pay tutar,
Unvan	(%)	(TL)	(%)	(TL)
Aydın TUNALI	100	15.000.000	60	1.680.000
Abdullah TUTUNCU			40	1.120.000
Toplam	100	15.000.000	100	2.800.000

Şirket 2013 dönemi içerisinde şirket sermayesini 2.800.000 TL'den 15.000.000 TL'ye arttırmış ve arttırılan sermayenin 11.263.600 TL kısmı, dönem içerisinde ödenmiştir.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, şirketin sermayesi 15.000.000 TL'dir (31 Aralık 2012: 2.800.000 TL). Sermaye, ihraç edilmiş ve her biri 1 TL nominal değerinde 15.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. (31 Aralık 2012: 2.800.000)

Şirket 04.04.2013 tarihli 2013 özet yönetim kurulu kararına göre ortaklarından Abdullah TÖTÜNCÜ, sermayesine sahip olduğu her biri 1 TL nominal değerli 1.120.000 adet toplam 1.120.000 TL nominal değerli hisse yazılı paylarını Aydın TUNALI'ya devretmiştir. Pay devri ilgili Sermaye Piyasası Kurulundan gerekli izinleri alınmıştır.

(2012: TAIB Yatırım Bankası A.Ş.'nin başlıca ortakları olarak 25 Aralık 1996 tarihinde kurulan ve hisselerinin %100'ünü TAIB Yatırım Bankası A.Ş.'ye ait olan TAIB Yatırım Menkul Değerler A.Ş., 28.12.2012 tarihinde yapılmış olduğu Olağanüstü Genel Kurul sonrasında paylarını %60'una Aydın TUNALI'ya %40'una ise Abdullah TUTUNCU'ya hisse devri yapılarak satmışlardır. TAIB Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin Kurucusu olduğu Ödönlü Tipi Değişken ve Ödönlü Tipi Değişken Yatırım Fonları, da hisse devri yapılmışken yine aynı illere devredilmiştir.)

(2012: Şirket dönem başında 5.000.000 TL olan sermayesini 2.200.000 TL azaltarak 2.800.000 TL'ye indirmiş ve azalan sermaye tutarını ortaklara ödenmiştir.)

Sermaye Düzeltme Farkları,

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 33) ÖZKAYNAKLAR (Devam,)

Geri Alınan Paylar (-)

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

Kar İhtisap Sermaye Düzeltmesi (-)

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

Paylara İlişkin Primler/ skontolar

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	31.12. 2013	31.12.2012
Finansal Varlık Değer Artışı, Fonu	42.932	21.114
TOPLAM	42.932	21.114

Kardan Ayrılan Karşılıklar, Yedekler

	31.12.2013	31.12.2012
Yasal Yedekler	40.840	40.840
TOPLAM	40.840	40.840

Kardan Ayrılan Karşılıklar, Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilirler. Türk Ticaret Kanununa göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanununa göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanununa göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararlar, netle tirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılamaz, mümkün değildir.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 33) ÖZKAYNAKLAR (Devam,)

Geçmiş Yıllar Karları/Zararları,

	31.12.2013	31.12.2012
Geçmiş Yıllar Zararları, (-)	(249.924)	(93.206)
TOPLAM	(249.924)	(93.206)

	31.12.2013	31.12.2012
Net Dönem Karı/Zararı,	(861.737)	(156.719)

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

- Özkardan ayrılan kısıtlanmı, Yedekler ve Hisse Senedi İhraç Primlerinden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımına veya sermaye artırımına konu olmaması nedeniyle Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla ilgili kısıtlanması gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarlar ile gösterilmektedir.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, şirketin sermayesi 15.000.000 TL'dir (31 Aralık 2012: 2.800.000 TL). Sermaye, ihraç edilmiş ve her biri 1 TL nominal değerinde 15.000.000 adet hissedene meydana gelmiştir. (31 Aralık 2012: 2.800.000)

Şirketin 01.01.2013-31.12.2013 faaliyet dönemi net zarar, (861.737) TL'dir. (01.01.2012-31.12.2012: (156.719) TL zarar.)

Şirketin yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıllar zararları, netleşmesinden sonra kalan net dönem karı, bulunmamaktadır ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar yoktur.

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 34) HİZMETTEN ÇEKİME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 35) ÜYELERİN KOOPERATİFLETİMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZER FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 36) İZLENİMLER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 37) MADEN KAYNAKLARININ ARAMA İZLENİMLERİ VE
DEĞERLENDİRMELERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 38) KİRALAMA İZLENİMLERİ

Şirketin TMS 17 kapsamında kiralama işlemi yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 39) İZLENİMLERİN ZEMİN İZLENİMLERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 40) VARLIKLARDA DEĞER DÜZÜŞÜMLERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 41) KARŞILIKLAR, KÖZÜLLÜ VARLIKLAR VE BORÇLAR

Şirketin 31.12.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tablolar, aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRKŞİMLER:	31.12.2013	31.12.2012
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verdiği TRKŞİMLERİN Toplam Tutarı,	846.776	2.259.776
B. Tam Konsolidasyon Kapsamında Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verdiği TRKŞİMLERİN Toplam Tutarı,		
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verdiği TRKŞİMLERİN Toplam Tutarı,		
D. Diğer Verilen TRKŞİMLERİN Toplam Tutarı,		
i. Ana Ortak Lehine Verdiği TRKŞİMLERİN Toplam Tutarı,		
ii. B ve C maddeleri Kapsamında Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Verdiği TRKŞİMLERİN Toplam Tutarı,		
iii. C Maddesi Kapsamında Girmeyen 3. Kişiler Lehine Verdiği TRKŞİMLERİN Toplam Tutarı,		
TOPLAM	846.776	2.259.776
Şirketin Özkaynaklar Toplamı,	10.235.711	2.612.029
Şirket Verdiği TRKŞİMLERİN Şirket Özkaynaklarına Oran,	%8	%86

a) Verilen Teminatlar

İlgili Kurum	31.12.2013	31.12.2012
Sermaye Blokajı,	835.000	1.988.000
Teminat Mektubu Blokajı,	10.000	140.000
TOPLAM	845.000	2.128.000

b) Verilen Teminat Mektupları,

İlgili Kurum	31.12.2013	31.12.2012
Vergi Dairesi		130.000
TCMB	1.776	1.776
TOPLAM	1.776	131.776

İlgili teminat mektupları, Taib Yatırım Bankası A.Ş. tarafından alınmıştır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 42) TAAHHÜTLER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 43) BORÇLANMA MAL YETLERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 44) HASILAT

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Devlet Tahvili Satışları,	636.233	5.523.360
TOPLAM	636.233	5.523.360

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Yurtiçi Komisyonlar	6.367	
Diğer Hizmet Gelirleri	5	
TOPLAM	6.372	

NOT 45) SATILANLARIN MAL YETLERİ

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Devlet Tahvili Satışları, Mal (-)	(626.805)	(5.428.357)
TOPLAM	(626.805)	(5.428.357)

TOPLAM	15.800	95.003
---------------	---------------	---------------

NOT 46) FİNANS SEKTÖRÜ FAAL YETLERİN HÂSILATI VE MAL YETLERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 47) GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİTİRME GİDERLERİ

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.490.078)	(485.398)
Pazarlama Giderleri (-)	(11.679)	(660)
TOPLAM	(1.501.757)	(486.058)

NOT 48) NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Pazarlama Satış, Dağıtım Giderlerinin niteliklerine göre dağılımı aşağıda yer almaktadır;

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Pazarlama Satış, Dağıtım Giderleri (-)		
Takasbank Saklama Komisyonu (-)	(2.875)	(272)
Reklam Giderleri (-)	(5.900)	
Diğer (-)	(2.904)	(388)
TOPLAM	(11.679)	(660)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 48) NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devam,)

Genel Yönetim Giderlerinin niteliklerine göre dağılımı aşağıda yer almaktadır;

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Genel Yönetim Giderleri (-)		
Personel Giderleri (-)	(591.445)	(111.885)
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	(355.204)	(191.348)
Mutfak ve Yemek Giderleri (-)	(14.353)	(4.596)
Müavirlik Giderleri (-)	(53.404)	(26.547)
Seyahat Giderleri (-)	(14.842)	(2.784)
Sigorta Giderleri (-)	(3.692)	(946)
Noter Giderleri (-)	(17.594)	(15.340)
Tescil Giderleri (-)	(12.231)	
Kira Giderleri (-)	(226.625)	(53.815)
Elektrik, Su, Doğalgaz Giderleri (-)	(7.780)	(18.961)
Küçük Demirbaş Giderleri (-)	(11.456)	
Haberleşme Giderleri (-)	(33.350)	(5.096)
Aidat Giderleri (-)	(15.196)	(17.787)
Amortisman Giderleri (-)	(43.285)	(4.154)
Bilgi İşlem Giderleri (-)	(39.505)	
Genel Kurul Giderleri (-)	(10.523)	(2.591)
Konut Giderleri (-)	(2.674)	(376)
Diğer (-)	(36.919)	(29.172)
TOPLAM	(1.490.078)	(485.398)

NOT 49) ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		
Diğer Gelir ve Karlar		6
Diğer Olağan, Dışı Gelir ve Karlar	181.514	
TOPLAM	181.514	6

NOT 50) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 51) FİNANSMAN GELİRLERİ /GİDERLERİ

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Finansman Gelirleri		
Kambiyo Karları,	24.311	168
Faiz ve Diğer Temettü Gelirleri,	218.353	413.613
Finansal Varlıkların Değer Artışları,	1.180	1.732
TOPLAM	243.844	415.513
	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Finansman Giderleri (-)		
Komisyon Giderleri (-)	(4.699)	(3.751)
Finansal Varlıkların Değer Azalışları, (-)	(23.017)	(167.771)
Kambiyo Zararları, (-)	(1.238)	(502)
TOPLAM	(28.954)	(172.024)

NOT 52) DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	21.818	(136.590)
" Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları,"	21.818	(136.590)

NOT 53) SATI AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAAL YETLER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 54) GELİR VERGİLERİ

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirketin cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali tablolarda gerekli karlıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı, üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler düldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 54) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

2013 yılında uygulanan vergi oranı, %20'dir (2012: %20).

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirmektedir. 2013 yılında kurum kazançları, geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi amacıyla kurum kazançları, üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır. (2012: %20).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl tahsil edilebilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülmeyecektir.

Türkiye'de vergi defterlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatla ilgili prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yıl 1 Nisan ile 25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları, 5 yıl içerisinde incelenerek defteri tutulabilir.

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılan, durumunda kar payı, elde eden ve bu kar payları, kurum kazançlarına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki üyelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları, üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanmaktadır. Gelir vergisi stopajı, 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %10 olarak ilan edilmiştir. Bu oran, 23 Temmuz 2006 tarihi itibarıyla %15 olarak defteri tutulmuştur. Dağıtılmayan sermayeye ilave edilen kar payları, gelir vergisi stopajına tabi değildir.

	31.12.2013	31.12.2012
Uzun Vadeli Alacaklar		
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	312.124	84.308
TOPLAM	312.124	84.308

	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
Vergi Geliri/Gideri		
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	227.816	(9.159)
TOPLAM	227.816	(9.159)

Şirket vergiye esas yasal mali tablolar, ile Finansal Raporlama Standartları'na (IFRS) göre hazırlanmış mali tablolar, arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları, için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle baz, gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları, ile IFRS'e göre hazırlanan

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 54) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

mali tablolarda farklı dönemlerde yer alması,ndan kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklılıkları,ndan kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, indirilebilir geçmiş yıl zararları, ticari alacak ve borçların reeskontu, üpheli alacak karları, ve benzeri tutarlar üzerinden hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri) Matrahları,	31.12.2013	31.12.2012
İndirilebilir Geçmiş Yıl Zararları,	1.497.551	400.425
Menkul Kıymet Değerleme Farkı,	42.932	21.114
Amortisman ve İfa Payı, Düzeltmesi	20.136	
Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri) Matrahı, net	1.560.619	421.539
İndirilebilir Geçmiş Yıl Zararları,	299.510	80.085
Menkul Kıymet Değerleme Farkı,	8.586	4.223
Amortisman ve İfa Payı, Düzeltmesi	4.027	
Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri), (net)	312.124	84.308
	31.12.2013	31.12.2012
1 Ocak Açılışındaki Ertelenen Vergi Varlıkları / Yükümlülükleri (-)	84.308	93.467
Ertelenmiş Vergi Gideri / (Geliri)	227.816	(9.159)
Diğer Kapsamla Gelire Ait Ertelenmiş Vergi Etkisi (Not 52)		
31 Aralık Ertelenen Vergi Varlıkları / Yükümlülükleri	312.124	84.308

NOT 55) DURDURULAN FAAL YETLER DÖNEM KARI/ZARARI

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 56) PAY BAĞLI KAZANÇ

Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Bağına Kazanç

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Hisselerin Adedi	15.000.000	2.800
Net Dönem Karı, (TL)	-	-
Hisse Bağına Kazanç (TL)		

Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmamış Pay Bağına Kazanç

Hisselerin Adedi	15.000.000	2.800
Net Dönem Karı, (TL)	-	-
Hisse Bağına Kazanç (TL)		

NOT 57) PAY BAZLI ÖDEMELER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 58) SİGORTA SÖZLEŞİMLERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 59) KUR DEĞERLEME ETKİLERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 60) YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİK RAPORLAMA

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ

Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamak amacıyla, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karın arttırılmasını hedeflemektedir.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirketin sermaye yapısı, Not:7'de 22, 23,25'de açıklanan kredileri de içeren borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve Not:33'de açıklanan ç. kar, lı, sermaye, yedekler ve geçmiş yıl kazançları, içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirketin genel stratejisi 2012 yılından beri aynı şekilde devam etmektedir.

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Toplam Borçlar	224.954	79.454
Hazır Değerler (-)	(299.940)	(2.590.897)
Net Borç		
Toplam Öz Sermaye	10.235.711	2.612.029
Toplam Sermaye		
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı,	-	-

Faiz Oranı, Riski

Şirketin bilançosunda finansal varlık olarak sınıflandırılan, devlet tahvillerinin bir kısmı, sabit faiz oranlı, uzun vadeli ve iktisadine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla faiz oranlarında %1'den fazla artış, azalış, ve diğer tüm değerlerin sabit tutulması durumunda, öz sermayedeki değişim 2.237 TL azalış, veya 2.209 TL artış şeklinde olmaktadır. (31 Aralık 2012: 6.610 TL azalış, veya 6.530 TL artış şeklinde olmaktadır.)

31.12.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibarıyla faiz pozisyon tablosu aşağıda yer almaktadır.

	31.12.2013	31.12.2012
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	Gerçek ve uygun değer farkı/kar/zararı finansal varlıklar	8.973.220
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	2.572.204
Finansal yükümlülükler	5.007	

31 Aralık 2013 tarihinde Türk Lirası, para birimi cinsinden olan faiz %10 baz puan yüksek/düşük olsaydı, ve diğer tüm değerler sabit kalsaydı, vergi ve ana ortaklık dağılımı, paylar öncesi kar 22.369 TL (31.12.2012: 13.395 TL) daha düşük/yüksek olacaktır. Söz konusu faiz oranı, değişiminin kar/zararı etkilemeksizin doğrudan özkaynaklara etkisi olmayacaktır. Diğer taraftan finansal riskten korunma nedeniyle vergi ve ana ortaklık dağılımı, paylar öncesi kar 22.369 TL (31.12.2012: 13.395 TL) daha yüksek/düşük olacaktır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)

Fiyat Riski

31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla şirket portföyünde hisse senedi bulunmamaktadır. (31.12.2012: Yoktur.)

Kur Riski

Yabancı para varlıkları, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Şirketin 31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülükleri tablosuna aşağıda yer almaktadır.

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU				
	31.12.2013		31.12.2012	
	TL Karşılığı	USD	TL Karşılığı	USD
1. Ticari Alacaklar	209.546	98.180		
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları, dahil)				
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
3. Diğer	240.912	112.876		
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	450.458	211.056		
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)	450.458	211.056		
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)				
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)				
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)				
19. Bilanço Dışı, Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)				
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı, Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı				
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı, Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı				
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	450.458	211.056		
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	209.546	98.180		

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2013				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı para net olarak kazanması	Yabancı para net olarak kaybetmesi	Yabancı para net olarak kazanması	Yabancı para net olarak kaybetmesi
ABD Doları net TL karşısında % 10 devaluasyonu halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülükleri	45.046	45.046		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etkisi (1+2)	45.046	45.046		
TOPLAM :	45.046	45.046		

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi Riski

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir.

31.12.2013	Alacaklar			
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)				260.613
- Azami riskin teminat, vss ile güvence altına alınmış, ksm,				
A. Vadeli geçmemi ya da değerli üne u ramam, finansal varlıklar, net defterde eri				260.613
B. Vadeli geçmi ancak değerli üne u ramam, varlıklar, net defterde eri				
C. Değerli üne u rayan varlıklar, net defterde erleri				
- Vadeli geçmi (brüt defterde eri)				
- Değerli ü (-)				
- Net değerlerin teminat, vss ile güvence altına alınmış, ksm,				
- Vadeli geçmemi (brüt defterde eri)				
- Değerli ü (-)				
- Net değerlerin teminat, vss ile güvence altına alınmış, ksm,				
D. Finansal durum tablosu d, kredi riski içeren unsurlar				

31.12.2012	Alacaklar			
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)			1.649	
- Azami riskin teminat, vss ile güvence altına alınmış, ksm,				
A. Vadeli geçmemi ya da değerli üne u ramam, finansal varlıklar, net defterde eri			1.649	
B. Vadeli geçmi ancak değerli üne u ramam, varlıklar, net defterde eri				
C. Değerli üne u rayan varlıklar, net defterde erleri				
- Vadeli geçmi (brüt defterde eri)				
- Değerli ü (-)				
- Net değerlerin teminat, vss ile güvence altına alınmış, ksm,				
- Vadeli geçmemi (brüt defterde eri)				
- Değerli ü (-)				
- Net değerlerin teminat, vss ile güvence altına alınmış, ksm,				
D. Finansal durum tablosu d, kredi riski içeren unsurlar				

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA EKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİNİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi Riski (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi risklerinin açıklanmasında, finansal araçların, finansal araçlardan ölecekler dışında, kalanlarda kredi riski bulunmadığından diğer finansal araçların, finansal araçların sütunları kaldırılmıştır. Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğin artmasıyla sağlanan unsurlar dikkate alınmamıştır. (31.12.2012: Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi risklerinin açıklanmasında, finansal araçların, finansal araçlardan ölecekler dışında, kalanlarda kredi riski bulunmadığından diğer finansal araçların, finansal araçların sütunları kaldırılmıştır. Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğin artmasıyla sağlanan unsurlar dikkate alınmamıştır, t.r.)

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değerli üne ulaşmamış finansal varlıklar bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değerli üne ulaşmamış finansal varlıklar bulunmamaktadır.)

Likidite Riski

Likidite riski, şirketin 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. Şirket yönetimi, fon kaynaklarında, mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynakları bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

31.12.2013 tarihi itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Sözleşme Uyarınca Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkarımlar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıllık Arası</i>	<i>5 Yıllık Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Finansal Borçlar	5.007	5.007	5.007			
Beklenen Vadeler	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıkarımlar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıllık Arası</i>	<i>5 Yıllık Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Ticari Borçlar	171.753	171.753	171.753			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	3.093	3.093	3.093			
Diğer Yükümlülükler	45.101	45.101	45.101			

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA EKLENEN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite Riski (Devamı)

31.12.2012 tarihi itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Beklenen Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıkarımlar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıllık Arası</i>	<i>5 Yıllık Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Ticari Borçlar	4.209	4.209	4.209			
Diğer Borçlar	75.245	75.245	75.245			

NOT 62) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar

Finansal Araçların Kayda Alınması, ve Kayıtlanmaması;

Şirket, finansal aktif veya finansal pasifleri sadece finansal enstrümanın sözleşmesi tarafından tanımlanmış ve bilançosuna yansıtılmaktadır. Şirket finansal aktifi veya finansal aktifin bir kısmını, sadece söz konusu varlıkların konuları sözleşme hükümlerinde, üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıttan çıkarır. Şirket finansal pasifi sadece sözleşme tarafından tanımlanan yükümlülüğü ortadan kaldıran, iptal edilir veya zaman aşımına uğruyor ise kayıttan çıkarır.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri;

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın bilgili ve istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde, herhangi bir ilki kiden etkilenmeyecek artırlarıyla elde edilebilecek tutar olup, değer varsa o zaman bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmininde piyasa verilerinin yorumlanması, takdir kullanılır. Sonuç olarak, burada sunulan tahminler, şirketin cari bir piyasa değerinde elde edilebilecek değerlerin göstergesi olmayabilir. Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değer belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmaktadır.

İKON MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası, (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 62) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞERLER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devam,)

Finansal Araçlar (Devam,)

Finansal Varlıklar;

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaşımları, kabul edilmektedir. Kasa ve banka ve banka mevduatları, dahil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları, ve alacak kayıpları, ihmal edilebilir olması, dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaşımları, kabul edilmektedir.

Menkul kıymet yatırımlarının gerçeğe uygun değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları, esas alınarak tahmin edilmiştir. İletme kaynaklı krediler ve alacakları ve ilgili üpheli alacakları, kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıtmaları, tahmin edilmektedir.

Ticari alacakları ve ilgili üpheli alacakları, kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıtmaları, tahmin edilmektedir.

Finansal Yükümlülükler;

Parasal yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları, dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaşımları, kabul edilmektedir.

Ticari borçları, gerçeğe uygun değerleri üzerinden gösterilmiştir.

NOT 63) RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

a) Finansal tablolar, 24 Mart 2014 tarihinde yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır.

b) Kurucusu olduğu A Tipi Değerli Yatırım Fonu ve B Tipi Değerli Yatırım Fonu tasfiyesi için 20.06.2013 tarihinde başvuruları yapılmış, Sermaye Piyasası Kurulunun 09.09.2013 tarih ve 12233903-305-04-899-9285 sayılı yazısıyla olumlu kararlanmıştır, 31.12.2013 tarihinde fonların tasfiyesi edilmesi gerektiğine karar verilmiştir.

NOT 64) FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEBİLEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 07.06.2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan ve 07.06.2013 tarih ve 2013/19 sayılı haftalık bülteninde yayımlanan kararda belirlenen formatlara uygun şekilde hazırlanmıştır. Bu kapsamda finansal tablolar Türkiye Muhasebe Standartları, (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları, (TFRS) ile uygun olarak hazırlanmıştır.

NOT 65) TMS'YE İLK GEÇİŞ

Şirket ilk olarak TMS/TRFS'yi 2012 ve 2013 yıllarında uygulamıştır. 01.01.2012 açılış bilançosu TMS/TRFS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

NOT 66) NAKİT AKTİF TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Nakit Aktif Tablosu üzerinden ilgili dipnotlara referans verilmiştir.

NOT 67) ÖZKAYNAKLAR DEĞERİ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Özkaynaklar Değeri Tablosu üzerinden ilgili dipnotlara referans verilmiştir.