

**Halk Yatırım Menkul Değerler
Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**

30 Haziran 2014 Tarihinde
Sona Eren Altı Aylık Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest
Muhasebeci Mali Müşavirlik
Anonim Şirketi

8 Ağustos 2014

*Bu rapor, 1 sayfa sınırlı denetim raporu ve
28 sayfa özet konsolide finansal tablolar ve
tamamlayıcı notlarından oluşmaktadır.*

Halk Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

İçindekiler:

Sınırlı denetim raporu

Özet konsolide finansal durum tablosu (Bilanço)

Özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu

Özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu

Özet konsolide nakit akış tablosu

Özet konsolide finansal tabloları tamamlayıcı notlar



**Akis Bağımsız Denetim ve Serbest
Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.**
Kavacık Rüzgarlı Bahçe Mah.
Kavak Sok. No: 29
Beykoz 34805 İstanbul

Telephone +90 (216) 681 90 00
Fax +90 (216) 681 90 90
Internet www.kpmg.com.tr

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Halk Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Halk Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ("Şirket") ve bağlı ortaklığının ("Grup") 30 Haziran 2014 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartı' 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı denetimin kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, Grup'un tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Rapor sonucunu etkilemeyen hususlar

4 no'lu finansal tablo dipnotunda belirtildiği üzere Şirket, brüt karına konu olan gelirlerinin ve finansal gelirlerinin önemli bir kısmını ilişkili şirketlerden sağlamaktadır.

İstanbul, 8 Ağustos 2014

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik AŞ

Alper Güvenç, SMMM
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZET KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
Not 1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu	5-6
Not 2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	6-8
Not 3 Nakit ve nakit benzerleri	8-9
Not 4 İlişkili taraf açıklamaları	10-12
Not 5 Ticari alacaklar ve borçlar	13
Not 6 Borçlanmalar	14
Not 7 Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	15
Not 8 Maddi duran varlıklar	15
Not 9 Maddi olmayan duran varlıklar	15
Not 10 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler	16
Not 11 Vergi varlık ve yükümlülükleri	17-19
Not 12 Özkaynaklar	19
Not 13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi	19-27
Not 14 Finansal araçlar	27-28
Not 15 Raporlama tarihinden sonraki olaylar	28

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
ve BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Haziran 2014 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	239.714.505	268.901.325
Finansal yatırımlar		18.904.675	20.129.609
Ticari alacaklar	5	289.620.989	290.316.225
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	119.417	2.071.341
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		289.501.572	288.244.884
Diğer alacaklar		641.795	666.419
Türev araçlar		48.166	--
Peşin ödenmiş giderler		637.919	168.503
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	11	531.542	1.167.132
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		550.099.591	581.349.213
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		5.354.559	5.385.061
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	7	1.806.503	1.643.589
Maddi duran varlıklar	8	1.747.788	1.681.588
Maddi olmayan duran varlıklar	9	407.211	304.619
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		9.316.061	9.014.857
TOPLAM VARLIKLAR		559.415.652	590.364.070
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Borçlanmalar	6	206.214.354	263.467.755
Ticari borçlar	5	269.833.287	249.500.192
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	54.190	829.391
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		269.779.097	248.670.801
Diğer borçlar		807.039	769.541
Türev araçlar		--	26.849
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	11	617.689	248.992
Kısa vadeli karşılıklar		1.616.047	1.951.147
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		1.220.335	1.529.229
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	10	395.712	421.918
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		479.088.416	515.964.476
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli karşılıklar		293.174	263.542
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		293.174	263.542
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		293.174	263.542
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	12	64.000.000	55.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		6.282.386	5.725.924
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		3.809.909	3.704.704
-Yabancı para çevrim farkları		135.711	--
-Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları		3.674.198	3.704.704
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		(134.718)	5.655
-Diğer kazançlar		(134.718)	5.655
Geçmiş yıllar karları		143.307	1.015.239
Dönem karı		5.933.178	8.684.530
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		80.034.062	74.136.052
TOPLAM KAYNAKLAR		559.415.652	590.364.070

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Haziran 2013 tarihinde sona eren 6 aylık dönem	30 Haziran 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
	<i>Notlar</i>			
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Satış gelirleri	232.051.516	111.100.862	184.145.565	86.277.307
Satışların maliyeti	(219.620.632)	(103.284.418)	(169.623.970)	(81.560.720)
BRÜT KAR	12.430.884	7.816.444	14.521.595	4.716.587
Genel yönetim giderleri	(10.599.884)	(5.483.529)	(9.696.582)	(4.422.027)
Pazarlama giderleri	(1.992.975)	(1.165.469)	(2.743.896)	(1.005.568)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	425.852	206.470	3.981.961	1.994.861
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(170.593)	(27.299)	(69.111)	(65.348)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)	93.284	1.346.617	5.993.967	1.218.505
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın kar/(zarar)larındaki paylar	7 226.192	141.852	137.892	115.059
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)/	319.476	1.488.469	6.131.859	1.333.564
Finansal gelirler	21.755.985	10.727.198	11.472.232	5.534.564
Finansal giderler	(14.584.874)	(7.641.875)	(10.872.714)	(5.298.177)
VERGİ ÖNCESİ KAR	7.490.587	4.573.792	6.731.377	1.569.951
Vergi gideri/geliri				
- Dönem vergi gideri	11 (1.153.661)	(1.153.661)	(1.623.064)	(317.113)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	11 (403.748)	212.004	121.924	(152.832)
DÖNEM KARI	5.933.178	3.632.135	5.230.237	1.100.006
DİĞER KAPSAMLI GELİR	(35.168)	22.840	--	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar				
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları	(30.506)	5.084	--	--
Yabancı para çevrim farkları	135.711	135.711	--	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	(175.466)	(147.443)	--	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergi gideri	35.093	29.488	--	--
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	5.898.010	3.654.975	5.230.237	1.100.006

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI**30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu**

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

Notlar	Ödenmiş sermaye	Yabancı para çevrim farkları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler	Birikmiş karlar				
			Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançlar	Diğer kazanç/kayıplar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Dönem karı	Özkaynaklar	
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla bakiyeler	46.000.000	--	2.362.315	--	5.112.915	569.272	10.058.976	64.103.478	
Transferler	--	--	--	--	613.009	9.445.967	(10.058.976)	--	
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	5.230.237	5.230.237	
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	
<i>Satılmaya hazır finansal varlıklardaki net değer değişimi</i>	--	--	--	--	--	--	--	--	
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	5.230.237	5.230.237	
Sermaye artırımını	9.000.000	--	--	--	--	(9.000.000)	--	--	
30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla bakiyeler	55.000.000	--	2.362.315	--	5.725.924	1.015.239	5.230.237	69.333.715	
1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla bakiyeler	55.000.000	--	3.704.704	5.655	5.725.924	1.015.239	8.684.530	74.136.052	
Transferler	--	--	--	--	556.462	8.128.068	(8.684.530)	--	
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	5.933.178	5.933.178	
Diğer kapsamlı gelir	--	135.711	(30.506)	(140.373)	--	--	--	(35.168)	
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (net)</i>	--	--	--	(140.373)	--	--	--	(140.373)	
<i>Satılmaya hazır finansal varlıklardaki net değer değişimi</i>	--	--	(30.506)	--	--	--	--	(30.506)	
<i>Yabancı para</i>	--	135.711	--	--	--	--	--	135.711	
Toplam kapsamlı gelir	--	135.711	(30.506)	(140.373)	--	--	5.933.178	5.898.010	
Sermaye artırımını	12	9.000.000	--	--	--	(9.000.000)	--	--	
30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla bakiyeler	64.000.000	135.711	3.674.198	(134.718)	6.282.386	143.307	5.933.178	80.034.062	

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
	Notlar	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Ocak – 30 Haziran 2013
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akımları		45.000.799	3.805.975
Dönem karı		5.933.178	5.230.237
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler		517.916	472.493
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		749.383	301.512
-Şüpheli alacak karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler	5	20.632	24.932
-Kıdem tazminatı karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		34.250	100.372
-İzin karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler		153.913	160.157
-Personel temettü primi karşılığı ile ilgili düzeltmeler		566.793	--
-Borç karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler		(26.205)	16.051
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler		1.557.409	1.501.140
-Cari dönem vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	11	1.153.661	1.623.064
-Ertelemiş vergi gideri/(geliri) ile ilgili düzeltmeler	11	403.748	(121.924)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(2.427.000)	(989.309)
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(14.207.000)	(11.472.232)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		11.780.000	10.482.923
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlardaki değer artışı	7	(162.914)	(137.892)
Kar zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(63.635)	812.518
-İştiraklerden temettü geliri		(63.635)	(7.728)
-Personel prim gideri		--	820.246
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		674.604	(26.544.785)
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		23.935.202	(1.126.646)
Finansal yatırımlardaki artış/azalış (kısa vadeli finansal yatırımlar)		800.540	14.934.676
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(2.714.784)	(561.885)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Alınan faizler		15.557.488	12.768.250
Alınan temettüleri		63.635	7.728
Vergi (ödemeleri)/iadeleri		1.789.251	(1.988.336)
Ödenen personel primi		(971.258)	(820.246)
Ödenen kıdem tazminatı		(179.873)	(53.480)
Ödenen izin tazminatı		(58.343)	--
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları:		(686.709)	(277.253)
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(488.451)	(231.564)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(198.258)	(45.689)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları		(69.108.415)	104.647.208
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		(58.166.802)	114.208.808
Ödenen faizler		(10.941.613)	(9.561.600)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)/artış (A+B+C)		(24.794.325)	108.175.930
D.Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		135.711	--
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen net (azalış)/artış (A+B+C+D)		(24.658.614)	108.175.930
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	256.578.228	145.389.425
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	3	231.919.614	253.565.355

İlişikteki notlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Halk Yatırım Menkul Değerler AŞ ("Şirket") 2 Eylül 1997 yılında kurulmuştur. Şirket'in amacı, 3794 Sayılı Kanun'la değişik 2499 Sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak menkul kıymetler ve menkul kıymetler dışında kalan kıymetli evrak ile finansal değerleri temsil eden veya ihraç edenin finansal yükümlülüklerini içeren belgeler üzerinde aracılık faaliyetlerinde bulunmaktır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'ndan aşağıdaki yetki belgelerini almıştır:

- Halka arza aracılık,
- Alım satıma aracılık,
- Menkul kıymetlerin geri alım taahhüdü ile satımı (repo) veya geri satım taahhüdü ile alımı (ters repo),
- Portföy yönetimi,
- Yatırım danışmanlığı,
- Kredili menkul kıymet açığa satış ve menkul kıymetlerin ödünç alıp verme işlemleri.
- Türev araçların alım satımına aracılık,
- Kaldıraçlı alım satım işlemlerine aracılık,

Şirket, 10 şube ile faaliyetlerini sürdürmektedir (31 Aralık 2013: 10). Acentelik sözleşmesine istinaden tüm T. Halk Bankası AŞ'nin şubeleri Şirket'in acentesidir.

Şirket'in şube adresleri şöyledir:

İstanbul Şubesi : Halide Edip Adivar Mah. Darülaceze Cad. No: 20 Zeminkat Şişli / İstanbul

Ankara Şubesi : Arjantin Cad.No:13 Çankaya/Ankara

İzmir Şubesi : Cumhuriyet Bulvarı No: 45 Kat: 1 Pamuk Plaza Konak / İzmir

Göztepe Şubesi : Bağdat Cad. No: 251/A Pamir Apt. Göztepe/Kadıköy/İstanbul

Ulus Şubesi : Anafartalar Cad. No: 39 Kat: 5 Ulus/Altındağ-Ankara

Antalya Şubesi : Milli Egemenlik Cad. Elmalı Mah. 7. Sok. Kat:6 No:38 Antalya

Bursa Şubesi : Atatürk Cad. Hüzmen Apt. No:65 Osmangazi / Bursa

Adana Şubesi : Atatürk Cad. Pandora Sok. No:61/A Seyhan / Adana

Denizli Şubesi : Sırapapılar Mah. Saltak Cad. No:40/A Merkez/ Denizli

Samsun Şubesi : 19 Mayıs Mah. İstiklal Cad. No:71 Kat:2 İlkadım / Samsun

Şirket'in ilişikteki konsolide finansal tablolarda konsolide ettiği bağlı ortaklığı konumundaki Halk Invest Ltd.'in faaliyet konusu; Şirket ve Halk Bankası Anonim Şirketi adına İngiltere'deki müşterilere Türkiye sermaye piyasalarındaki işlemlerinde aracılık etmektir.

Grup'un ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
T. Halk Bankası AŞ	%99,94	%99,94
Diğer	%0,06	%0,06
Toplam	%100,00	%100,00

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un personel sayısı 123'dür (31 Aralık 2013: 123).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık ve iştirakinin detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar:

Şirket	Sermayedeki pay oranı (%)	Kuruluş ve faaliyet yeri	Esas faaliyet konusu
---------------	----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------

Halk Invest Ltd. 100 Londra/İngiltere Aracı kurum

Halk Invest Ltd. ekteki konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemine göre değerlendirilmiştir. Bağlı ortaklığın faaliyet alanı aşağıda açıklanmıştır:

Halk Invest Ltd.

Halk Invest Ltd. 2 Haziran 2014 tarihinde 300,000 İngiliz Sterlini sermaye ile Londra'da kurulmuştur. İngiltere'deki otoritelerden faaliyet izinlerini almakta olan bağlı ortaklığın amacı, Halk Yatırım Menkul Değerler AŞ ve Halk Bankası AŞ adına İngiltere'deki müşterilere Türkiye sermaye piyasalarındaki işlemlerinde aracılık etmektir.

İştirakler:

Şirket	Sermayedeki pay oranı (%)	Kuruluş ve faaliyet yeri	Esas faaliyet konusu
---------------	----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------

Halk Portföy Yönetimi AŞ 25 İstanbul Portföy yönetimi

Halk Portföy Yönetimi AŞ ekteki konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemine göre değerlendirilmiştir. İştirakin faaliyet alanı aşağıda açıklanmıştır:

Halk Portföy Yönetimi AŞ

Halk Portföy Yönetimi AŞ 24 Haziran 2011 tarihinde İstanbul Ticaret Siciline tescil ve 30 Haziran 2011 tarih ve 7848 sayılı Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilerek kurulmuştur. İştirakin amacı, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak ana sözleşmesinde belirtilen sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmaktır.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

İlişikteki ara dönem konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II. 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5'inci maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Türkiye Muhasebe Standartı 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standart'ı ("TMS 34") uyarınca hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standart"ına uygun olarak hazırlanması, Grup Yönetimi'nin muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider kalemlerini etkileyecek bir takım değerlendirme, tahmin ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Ancak fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri (devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikalarının uygulanmasında kullanılan Grup Yönetimi'ne ait tahmin ve varsayımlar 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarında kullanılanlarla aynıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yıl sonu finansal tablolarının Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup'un fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası (TL)'dir.

Yabancı para işlemleri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlem tarihindeki yabancı para kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para parasal varlıklar ve borçlar, raporlama dönemi sonunda geçerli kur üzerinden dönem sonunda TL'ye çevrilmiştir. Bu tip işlemlerden kaynaklanan kur farkları, gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Grup tarafından kullanılan 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Amerikan Doları ("ABD Doları")	2,1234	2,1343
İngiliz Sterlini	3.6094	3.5114

Bölgümlere göre raporlama

Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

Konsolidasyon esasları

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklığının hesaplarını aşağıdaki "Bağlı ortaklıklar" maddesinde belirtilen şekilde yansıtmaktadır. Bağlı ortaklıkların finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yasal kayıtlarına Raporlama Standartları'na uygunluk ve Şirket tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli tashih ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak işlemleri üzerinde kontrol yetkisine sahip olduğu şirketlerdir. Şirket, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçlarından pay alır.

Kontrol gücünün belirlenmesinde, mevcut ve dönüştürülebilir oy hakları göz önünde bulundurulur. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrol gücünün oluştuğu tarihten, sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolarda gösterilmektedir.

Şirket, 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Halk Invest Ltd.'nin %100,00'üne sahiptir. Şirket'in Halk Invest Ltd'in faaliyetleri üzerinde tam kontrol gücünün bulunmasından dolayı Halk Invest Ltd'in finansal tabloları ilişikteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yönetimi ile dahil edilmiştir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri (devamı)

Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

Halk Invest Ltd'in finansal durum tablosu ve kar veya zarar tablosu tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Şirket defterlerinde bağlı ortaklıklar olarak yansıtılan Halk Invest Ltd kayıtlı değerleri ile Halk Invest Ltd'in defterlerinde yansıtılan öz sermayesi karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Konsolide finansal tablolar, Halk Invest Ltd ve Şirket arasındaki işlemlerden dolayı oluşan tüm bakiye ve işlemler ve gerçekleşmemiş her türlü gelir ve giderlerden arındırılmıştır. Gerekliğinde, Şirket'in izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklığın finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilmiştir.

3 Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Bankalar(*)	236.084.538	267.832.783
- Vadeli mevduat	181.063.778	255.314.345
- Vadesiz mevduat	55.020.760	12.518.438
Ters repo işlemlerinden alacaklar	3.629.967	1.068.542
Finansal durum tablosunda yer alan toplam nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	239.714.505	268.901.325
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki faiz gelir reeskontları	(463.778)	(1.389.878)
Müşteri varlıkları	(7.331.112)	(10.933.219)
Nakit akışları tablosunda yer alan toplam nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	231.919.614	256.578.228

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, 5.606.082 TL tutarındaki banka mevduatları (31 Aralık 2013: 220.102.167 TL) Grup'un ana hissedarı olan T. Halk Bankası AŞ'deki vadeli hesaplarında, 12.584.965 TL'lik kısmı (31 Aralık 2013: 11.843.521 TL) vadesiz hesaplarında bulunmaktadır.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, ters repo işlemlerinden alacakların vadesi 1 gün olup, faiz oranı ise %8,16'dır (31 Aralık 2013: 1 gün vadeli %6,65).

(*) Banka mevduatlarının 7.331.112 TL (31 Aralık 2013: 10.933.219 TL) tutarındaki kısmı, müşterilerin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla henüz yatırıma yönlendirilmemiş, Grup'un kendi mevduat hesaplarında vadesiz mevduat olarak tutulan varlıklardan oluşmaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

3 Nakit ve nakit benzerleri (devamı)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un vadeli mevduat bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014			31 Aralık 2013		
	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
Akbank T.A.Ş.	10,80	03.07.2014	20.112.438	--	--	--
Akbank T.A.Ş.	10,70	02.07.2014	20.070.356	--	--	--
İngbank	10,60	04.08.2014	20.040.658	--	--	--
Yapı kredi Bankası	10,50	04.07.2014	20.028.767	--	--	--
Yapı kredi Bankası	10,30	05.08.2014	20.005.644	--	--	--
İş Bankası A.Ş.	10,35	11.08.2014	15.017.014	9,35	06.11.2013	10.053.795
Burganbank A.Ş.	10,85	13.08.2014	10.059.452	--	--	--
Finansbank	10,70	06.08.2014	10.055.699	9,40	10.01.2014	15.104.301
Alternatif Bank	10,75	01.08.2014	10.032.422	--	--	--
Akbank T.A.Ş.	10,70	25.07.2014	10.020.521	--	--	--
Odeabank	10,75	11.08.2014	10.011.781	--	--	--
Odeabank	10,75	14.08.2014	10.002.945	--	--	--
T. Halk Bankası AŞ	10,00	25.08.2014	3.603.945	9,35	16.01.2014	40.225.425
T. Halk Bankası AŞ	9,75	25.08.2014	2.002.136	9,45	14.01.2014	30.178.644
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,45	08.01.2014	20.134.630
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,45	15.01.2014	20.119.096
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,45	17.01.2014	20.119.096
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,35	15.01.2014	20.112.712
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,30	17.01.2014	20.107.014
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,35	20.01.2014	12.661.324
Vakıf Bank T.A.Ş.	--	--	--	9,40	11.10.2013	10.054.082
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,35	01.11.2013	10.051.233
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,70	03.02.2014	7.579.733
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	6,00	02.01.2014	5.900.970
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,50	26.11.2013	4.461.610
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,45	20.01.2014	4.014.499
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,75	25.11.2013	2.974.407
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	9,45	09.01.2014	1.461.774
Toplam			181.063.778			255.314.345

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Grup'un nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

4 İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri		
T. Halk Bankası AŞ	18.191.047	231.945.688
Toplam	18.191.047	231.945.688

İlişkili taraflardan ticari alacaklar

Halk Hayat ve Emeklilik AŞ	35.176	32.450
Halk Yatırım Menk. Değ. AŞ B Tipi Şemsiye Fonu	29.078	46.526
T. Halk Bankası AŞ	23.600	1.598.600
Halk Yatırım AŞ B tipi Likit Fon	11.570	11.894
Halk GYO AŞ	5.900	5.900
Halk Sigorta AŞ	5.900	5.936
Halk Portföy Yönetimi AŞ	5.773	3.221
Halk Yatırım AŞ BİST 30 Endeks Fon	2.420	2.850
Diğer	--	363.964
Toplam	119.417	2.071.341

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
İlişkili taraflara borçlar		
Halk Sigorta AŞ	53.333	--
Bilişim Alternatif Dağıtım Kanalları ve Ödeme Sistemleri A.Ş.	825	--
Halk Hayat ve Emeklilik AŞ	32	93
T. Halk Bankası AŞ	--	829.298
Toplam	54.190	829.391

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

4 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla işlemler

30 Haziran 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan gelirler

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak – 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013
<u>T. Halk Bankası AŞ</u>				
Mevduat faiz gelirleri	2.834.397	648,269	6.976.395	2.626.789
Danışmanlık hizmet gelirleri	120.000	49.200	60.000	375.000
Halka arz aracılık gelirleri	1.500,000	--	750.000	60.000
<u>Halk Yatırım Fonları</u>				
Fon yönetim komisyon gelirleri	272.539	131.345	364.889	221.573
<u>Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ</u>				
Danışmanlık hizmet gelirleri	30.000	15.000	25.000	--
Komisyon geliri	10.664	2.061	4.458.665	4.458.665
<u>Halk Sigorta AŞ</u>				
Danışmanlık hizmet gelirleri	30.000	12.300	30.000	15.000
Komisyon geliri	5.235	1.094	--	--
<u>Halk Hayat ve Emeklilik AŞ</u>				
Hizmet geliri	171.930	74.580	103.191	54.516
Komisyon geliri	16.588	5.763	--	--
Saklama komisyon geliri	142	--	--	--
<u>Halk Portföy Yönetimi AS</u>				
Hizmet gelirleri	23.014	10.868	30.282	15.109
Komisyon geliri	116	5	--	--
Toplam	5.014.625	950.485	12.798.422	7.826.652

Grup, brüt karına konu olan gelirlerinin ve finansal gelirlerinin önemli bir kısmını ilişkili şirketlerden sağlamaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

4 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflara giderler

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Nisan – 30 Haziran 2014	1 Ocak – 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013
<u>T. Halk Bankası AŞ</u>				
Kira giderleri	377.346	190.813	309.433	155.515
Şubeler gider katılım payları	192.755	101.704	164.394	74.036
Banka masrafları	9.022	5.795	5.001	2.728
Teminat mektubu komisyonları	3.904	1.990	3.852	1.819
Kullanılan kredi faiz gideri	216	216	201.343	114.122
Acenta komisyon iadesi	--	--	950.497	538.994
Halka arz komisyon iadesi	--	--	987.097	3.455
Fon komisyon iadesi	--	--	151.567	94.944
Sponsorluk gideri	--	--	28.571	20.571
<u>Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ</u>				
Repo faiz gideri	95.917	85.597	--	--
Kira giderleri	40.372	16.149	114.816	57.408
<u>Halk Portföy Yönetimi AS</u>				
Faiz gideri	17.675	--	292	--
Komisyon gideri	--	--	64.539	--
<u>Halk Sigorta AS</u>				
Personel giderleri - sağlık sigortası giderleri	245.160	6.077	158.432	52.403
Repo faiz gideri	51.898	51.898	--	--
<u>Bileşim Alternatif Dağıtım Kan. Ve Öd. Sis. AŞ</u>				
Hizmet gideri	4.410	--	--	--
<u>Halk Hayat ve Emeklilik AS</u>				
Repo faiz gideri	175.763	175.763	--	--
Personel giderleri - vefat sigortası giderleri	31.438	500	42.760	42.760
Toplam	1.245.876	636.502	3.182.594	1.166.755

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Grup üst yönetimine ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 1.164.949 TL'dir (30 Haziran 2013: 1.432.159 TL).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

5 Ticari alacaklar ve borçlar

Ticari alacaklar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Grup'un ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Borsa para piyasasından ("BPP") alacaklar ⁽¹⁾	244.916.000	218.476.000
Kredili müşterilerden alacaklar ⁽²⁾	29.419.393	60.721.458
VİOP teminatları ⁽³⁾	10.647.734	6.926.160
Kaldıraçlı alım satım ("KAS") teminatları ⁽⁴⁾	2.162.283	789.618
Müşterilerden alacaklar	1.201.162	1.331.648
Ödünç alınan menkul kıymetler için verilen teminatlar	1.155.000	--
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 4)	119.417	2.071.341
Şüpheli ticari alacaklar	20.632	32.596
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(20.632)	(32.596)
Toplam	289.620.989	290.316.225

- (1) Grup'un müşterileri adına BPP'de yapmış oldukları satış işlemlerine ilişkin alacaklarıdır.
- (2) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un müşterilerine kullandırdığı kredilere uyguladığı ortalama faiz oranı %15,44'dür (31 Aralık 2013: %13,70).
- (3) Grup'un müşterileri adına VİOP nezdinde işlem yapabilmek için İstanbul Takas ve Saklama Bankası AŞ'ye ("Takasbank") verdiği nakit teminatlardan oluşmaktadır.
- (4) Grup'un müşterileri adına KAS işlemleri yapabilmek için Takasbank'a verdiği nakit teminatlardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Dönem başı	32.596	20.460
Dönem içinde ayrılan karşılık	32.432	32.596
Dönem içinde tahsil edilen	(44.396)	(20.460)
Dönem sonu	20.632	32.596

Ticari borçlar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Grup'un ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Borsa para piyasasına borçlar	244.916.000	218.476.000
VİOP teminatları	10.647.734	6.926.160
Müşterilere borçlar	7.426.150	10.933.219
Müşterilere repo işlemlerinden doğan borçlar	2.984.009	10.954.781
Kaldıraçlı alım satım ("KAS") teminatları	2.130.004	789.618
Ödünç verilen menkul kıymetler için alınan teminatlar	1.155.000	--
Satıcılar	495.255	422.975
İlişkili taraflara borçlar (Not 4)	54.190	829.391
Diğer ticari borçlar	24.945	168.048
Toplam	269.833.287	249.500.192

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

6 Borçlanmalar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Grup'un borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Borsa Para Piyasasına borçlar	161.614.354	263.467.755
Banka kredileri	44.600.000	--
Toplam	206.214.354	263.467.755

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Borsa Para Piyasasına borçlar için 250.000.000 TL (31 Aralık 2013: 327.800.000 TL) tutarında teminat mektubu teminat olarak verilmiştir.

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Grup'un finansal borçlar bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014			31 Aralık 2013		
	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
T. Halk Bankası AŞ	10,75	01.07.2014	44.600.000	--	--	--
Borsa Para Piyasası	10,05	03.07.2014	20.099.949	8,60	17.01.2014	47.632.418
Borsa Para Piyasası	9,80	02.07.2014	20.061.568	8,70	15.01.2014	40.206.227
Borsa Para Piyasası	9,70	17.07.2014	20.035.541	8,60	14.01.2014	40.203.425
Borsa Para Piyasası	9,05	04.07.2014	20.023.750	8,60	16.01.2014	40.199.960
Borsa Para Piyasası	9,20	05.08.2014	20.004.823	8,45	02.01.2014	25.804.485
Borsa Para Piyasası	9,80	04.07.2014	10.028.215	8,88	08.01.2014	20.120.519
Borsa Para Piyasası	9,70	03.07.2014	10.017.771	8,83	03.01.2014	20.091.961
Borsa Para Piyasası	9,40	18.07.2014	10.014.779	8,50	10.01.2014	15.093.864
Borsa Para Piyasası	9,05	07.07.2014	10.011.875	8,60	20.01.2014	12.654.291
Borsa Para Piyasası	9,30	11.08.2014	10.009.750	8,65	09.01.2014	1.460.605
Borsa Para Piyasası	8,97	01.07.2014	6.301.483	--	--	--
Borsa Para Piyasası	9,25	01.08.2014	5.004.850	--	--	--
Toplam			206.214.354			263.467.755

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

7 Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar

İştirakler	Sermayedeki pay oranı (%)		Ana faaliyeti
	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	
Halk Portföy Yönetimi AŞ ^(*)	25,00	25,00	Portföy yönetimi
	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	
Toplam varlıklar		7.736.265	7.091.152
Toplam yükümlülükler		(510.254)	(516.794)
Net varlıklar		7.226.011	6.574.358
İştiraklerin net varlıklarındaki Grup'un payı		1.806.503	1.643.589
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		1.806.503	1.643.589
		1 Ocak –	1 Ocak –
		30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Toplam gelirler		2.867.853	2.134.225
Dönem karı/(zararı)		904.768	551.570
Diğer kapsamlı gelirler		(3.112)	--
Grup'un iştirakinin dönem kar/(zararında) payı		226.192	137.892
Grup'un iştirakinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu payı		225.414	137.892

(*) Halk Portföy Yönetimi AŞ, 24 Haziran 2011 tarihinde İstanbul Ticaret Siciline tescil ve 30 Haziran 2011 tarih ve 7848 sayılı Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilerek kurulmuştur. Halk Portföy Yönetimi AŞ'nin sermayesi tamamı ödenmiş beheri 1 TL nominal değerinde nama yazılı 5.000.000 hisseye bölünmüş 5.000.000 TL'den ibarettir. Grup, Halk Portföy Yönetimi AŞ'nin %25 sermayesine karşılık toplam 1.250.000 TL bedeli nakden ve peşin ödemiştir.

8 Maddi duran varlıklar

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde 488.451 TL'lik maddi duran varlık alımı gerçekleştirmiştir (31 Aralık 2013: 532.277 TL).

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerinde bulunan toplam sigorta tutarı 220.250 TL'dir.

9 Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde 198.258 TL'lik maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirmiştir (31 Aralık 2013: 121.161 TL).

Grup'un 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, işletme içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

10 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Diğer kısa vadeli karşılıklar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Dava karşılıkları	223.266	92.928
Telefon gider tahakkukları	30.000	29.475
Hesap işletim ücreti gider karşılıkları	26.776	13.014
Hisse-tahvil borsa payı	19.670	5.090
VİOP AŞ gider karşılıkları	11.817	96
MKK Takasbank komisyon gideri	5.199	18.977
Acente gider katılım payı	--	72.909
Diğer gider karşılıkları	78.986	189.429
Toplam	395.712	421.918

Bilanço dışı yükümlülükler

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, bilanço dışı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Teminat mektupları

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
BPP işlem teminatları (Takasbank)	250.000.000	327.800.000
Borsa İstanbul AŞ ("BİST")	52.456.000	11.922.000
Sermaye blokajı (Takasbank)	1.750.000	1.750.000
SPK	1.776	1.776
Diğer	206.228	41.720
Toplam	304.414.004	341.515.496

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un BİST'de 10.000 Avro ve 50.000 ABD Doları tutarında yabancı menkul kıymetler piyasasında işlem yapabilmek amacıyla verilmiş teminatları bulunmaktadır (31 Aralık 2013: 10.000 Avro ve 50.000 ABD Doları).

Diğer bilanço dışı yükümlülükler

Emanette bulunan (nominal)	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Hisse senedi	791.413.147.814	735.672.401.585
Varantlar	2.800.714.000	4.288.450.000
Diğer menkul kıymetler	1.814.110.070	849.518.085
VİOP sözleşmeleri (adet)	5.837	2.448

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Takasbank'da 10.647.734 TL tutarında müşteriler adına tutulan VİOP işlem teminatları bulunmaktadır (31 Aralık 2013: 6.926.160 TL).

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla müşterilere ait Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası'ndaki açık olan işlem tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Açık olan işlem tutarı	26.539.990	13.074.232

Davalar

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski yaklaşık 323.025 TL (31 Aralık 2013: 131.648 TL) olup, söz konusu davalar için 223.266 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2013: 92.928 TL).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

11 Vergi varlık ve yükümlülükleri

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Şirket, %20 oranında kurumlar vergisine tabidir. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 13’üncü maddesi, transfer fiyatlandırmasına ilişkin yeni düzenlemeler getirmiş olup söz konusu bu düzenlemeler 1 Ocak 2007 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir. Transfer fiyatlandırmasına ilişkin olarak getirilen yeni düzenlemeler OECD’nin transfer fiyatlandırması rehberinde yer alan esas ve ilkelere paralellik arz etmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 13’üncü maddesi ve bu madde ile ilgili olarak çıkarılan transfer fiyatlandırması tebliğleri, emsallere uygunluk ilkesinin ilişkili kişiler arasındaki işlemlere nasıl ve ne şekilde uygulanması gerektiği hususunu açıklığa kavuşturmaktadır.

Söz konusu yasal düzenlemeye göre, eğer kurumlar, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Alım, satım, imalat ve inşaat işlemleri, kiralama ve kiraya verme işlemleri, ödünç para alınması ve verilmesi, ikramiye, ücret ve benzeri ödemeleri gerektiren işlemler her hal ve şartta mal veya hizmet alım ya da satımı olarak değerlendirilir.

Şirketler, yıllık kurumlar vergisi beyannamesi ekinde yer alacak transfer fiyatlandırması formunu doldurmakla yükümlüdürler. Bu formda, ilgili ara hesap dönemi içinde ilişkili şirketler ile yapılmış olan tüm işlemlere ait tutarlar ve bu işlemlere ilişkin transfer fiyatlandırması metodları belirtilmektedir.

18 Kasım 2007 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 1 No’lu “Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Genel Tebliği” uyarınca “Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Başkanlığı”na kayıtlı mükelleflerin bir hesap dönemi içinde ilişkili kişilerle yaptığı yurt içi ve yurt dışı işlemleri ile diğer kurumlar vergisi mükelleflerinin bir hesap dönemi içinde ilişkili kişilerle yaptığı yurt dışı işlemlere ilişkin olarak yıllık Transfer Fiyatlandırması Raporu hazırlamaları zorunludur.

23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 15 ve 30’uncu maddelerinde yer alan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir. Bu bağlamda Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %10 oranında uygulanan stopaj oranı %15’e çıkarılmıştır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi sistemine göre oluşmuş mali zararlar yalnızca 5 yıl taşınabilirler.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

11 Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Aşağıda dökümü verilen mutabakat, 30 Haziran 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan – 30 Haziran 2013
Vergi öncesi kar	7.490.587	4.573.792	6.731.377	1.569.951
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi (%20)	1.498.117	914.758	1.346.275	313.990
Kanunen kabul edilmeyen giderler	59.292	26.899	154.865	155.955
Vergi gideri	1.557.409	941.657	1.501.140	469.945

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde Grup'un efektif vergi oranı %21'dir (30 Haziran 2013: %20).

30 Haziran 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait vergi gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmuştur:

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan – 30 Haziran 2013
Cari dönem vergi gideri	1.153.661	1.153.661	1.623.064	317.113
Ertelenen vergi gideri/(geliri)	403.748	(212.004)	(121.924)	152.832
Vergi gideri	1.557.409	941.657	1.501.140	469.945

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, kurumlar vergisi karşılığı ile ödenen kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar "dönem karı vergi yükümlülüğü" hesabı içindeki "ödenen kurumlar vergisi" veya "cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar" hesabına kaydedilmektedir.

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Önceki dönemden devir	1.167.132	60.882
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	1.153.661	(2.311.669)
Ödenen vergiler	(1.789.251)	3.417.919
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	531.542	1.167.132

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

11 Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş vergi

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, net ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarını oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ertelenmiş vergi varlıkları		
İzin karşılığı	134.623	115.509
Kıdem tazminatı karşılığı	58.635	52.708
Personel temettü prim karşılığı	109.444	190.337
Dava karşılığı	44.653	18.586
Şüpheli alacak karşılığı	4.126	6.519
Diğer	3.196	5.370
Toplam ertelenmiş vergi varlıkları	354.677	389.029
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri		
Finansal yatırımlar	870.537	538.764
Maddi ve maddi olmayan duran varlık amortismanlarının Vergi Kanunları ile yöntem farkları	88.344	85.886
Alım satım amaçlı türev finansal borçlar	9.633	--
Diğer	3.852	13.371
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü	972.366	638.021
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(617.689)	(248.992)

12 Özkaynaklar

Grup 25 Mart 2014 tarihinde gerçekleştirdiği olağan genel kurulda aldığı karar doğrultusunda 8.128.068 TL tutarı 2013 yılı net dönem karından ve kalanı geçmiş yıl karlarından olmak üzere ödenmiş sermayesinde 9.000.000 TL artırım yapmıştır.

13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Grup finansal araçlardan kaynaklanan risklerinin yönetimini SPK tarafından yayımlanmış Seri: V No: 34 sayılı "Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ 34") kapsamında yapmaktadır. Grup Tebliğ 34 kapsamında periyodik olarak Risk karşılığı, Sermaye yeterliliği tabanı ve Likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarını hazırlayıp SPK'ya göndermekle yükümlüdür.

13.1. Kredi riski

Grup, bireyler ve şirketler adına çeşitli aracılık faaliyetlerinde bulunmakta ve danışmanlık hizmeti vermektedir. Grup faaliyetleri arasında, çeşitli menkul kıymet alım-satım işlemlerini de yapmaktadır. Bu faaliyetler sırasında Grup, karşı tarafın anlaşmalarda belirlenen şartları yerine getirmemesi durumunda anlaşmada belirlenen menkul kıymetin satın alınmasından veya satılmasından dolayı ortaya çıkabilecek zarara maruz kalabilmektedir. Böyle bir işlem zararını kontrol etmek veya azaltmak amacıyla Grup, müşterilerinden hesaplarında nakit veya nakde eşdeğer varlıkları buldurmalarını istemektedir. Kredi risk izleme, günlük kredi bakiyeleri üzerinden teminatların (örneğin hisse senetleri) likidite ve değerinin izlenmesi yoluyla, karşı taraf risklerine günlük limit getirilmesiyle ve kredi için alınan teminatın yeterliliğinin izlenmesiyle gerçekleştirilmektedir. Grup, emanet olarak tuttuğu teminatı, müşterinin kredi marjını önceden belirlenen limit dahilinde tutmak şartını yerine getirmemesi durumunda satmaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

13.1. Kredi riski (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

30 Haziran 2014	Alacaklar				Bankalardaki mevduat ^(*)	Finansal yatırımlar ^(**)
	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)	119.417	289.501.572	--	641.795	239.714.505	9.875.914
- Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	119.417	289.409.301	--	641.795	239.714.505	9.875.914
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan. aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	92.271	--	--	--	--
- Teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	92.271	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	20.632	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	20.632	--	--	--	--
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

(*) Nakit ve nakit benzerleri içerisinde gösterilen 3.629.967 TL tutarındaki ters repo işlemlerinden alacaklar dahil edilmiştir.

(**) Uzun vadeli finansal yatırımlar dahil edilmemiştir. Hisse senetleri kredi riski taşımadığından finansal yatırımlara dahil edilmemiştir.

31 Aralık 2013	Alacaklar				Bankalardaki mevduat ^(*)	Finansal yatırımlar ^(**)
	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)	2.071.341	288.244.884	--	666.419	268.901.325	12.300.589
- Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	2.071.341	288.152.613	--	666.419	268.901.325	12.300.589
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan. aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	92.271	--	--	--	--
- Teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	92.271	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	32.596	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	32.596	--	--	--	--
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

(*) Nakit ve nakit benzerleri içerisinde gösterilen 1.068.542 TL tutarındaki ters repo işlemlerinden alacaklar dahil edilmiştir.

(**) Uzun vadeli finansal yatırımlar dahil edilmemiştir. Hisse senetleri kredi riski taşımadığından finansal yatırımlara dahil edilmemiştir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

13.1. Kredi riski (devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlarına ilişkin açıklama aşağıdaki tablodaki gibidir:

30 Haziran 2014	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	--	--	--	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	--	--	--	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	--	--	--	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	--	--	--	--	--	--
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	--	92.271	--	--	--	--
Teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	92.271	--	--	--	--

31 Aralık 2013	Alacaklar				Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	--	--	--	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	--	--	--	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	--	--	--	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	--	--	--	--	--	--
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	--	92.271	--	--	--	--
Teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	92.271	--	--	--	--

13.2. Likidite riski

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, finansal yükümlülüklerin kalan vadelerine göre profili aşağıdaki tablodaki gibidir:

Beklenen vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler	476.047.641	(476.584.432)	(476.584.432)	--	--	--
Finansal borçlar	206.214.354	(206.750.554)	(206.750.554)	--	--	--
Ticari borçlar	269.833.287	(269.833.878)	(269.833.878)	--	--	--
Türev finansal yükümlülükler	48.166	21.525	--	21.525	--	--
Swap sözleşmeleri						
Nakit çıkışı	--	(770.000)	--	(770.000)	--	--
Nakit girişi	48.166	791.525	--	791.525	--	--

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, finansal yükümlülüklerin kalan vadelerine göre profili aşağıdaki tablodaki gibidir:

Beklenen vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler	512.994.796	(513.774.234)	(513.774.234)	--	--	--
Finansal borçlar	263.467.755	(264.235.183)	(264.235.183)	--	--	--
Ticari borçlar	249.500.192	(249.512.202)	(249.512.202)	--	--	--
Türev finansal yükümlülükler	(26.849)	9.791	--	9.791	--	--
Swap sözleşmeleri						
Nakit çıkışı	(26.849)	(632.743)	--	(632.743)	--	--
Nakit girişi	--	642.534	--	642.534	--	--

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

13.2. Likidite riski (devamı)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Grup'un Tebliğ 34 kapsamında likidite yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Dönen varlıklar (A)	543.516.508	577.205.257
Kısa vadeli borçlar (B)	476.050.534	515.964.476
Dönen varlıklar/Kısa vadeli borçlar (A/B)	1.14	1.12

Grup, kısa vadeli varlıklarının kısa vadeli borçlarından daha fazla olması nedeniyle likidite riskine maruz kalmamaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

13.3. Piyasa riski

Kur riski

Grup, yabancı para cinsinden varlıklarını, TL'ye çevirirken işlem tarihindeki kur ile raporlama dönemi sonundaki kur oranlardaki değişiklikler nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	88.398	--	24.491
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.414.271	174.130	289.390
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	136.435	--	37.800
3. Diğer	44.967	--	12.458
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.684.071	174.130	364.139
5. Ticari Alacaklar	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
7. Diğer	168.503	--	46.684
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	168.503	--	46.684
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.852.574	174.130	410.823
10. Ticari Borçlar	95.038	--	26.331
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	9.139	--	2.532
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)	104.177	--	28.863
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	104.177	--	28.863
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu(19a-19b)	743.190	350.000	--
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	743.190	350.000	--
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	2.491.586	524.130	381.961
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.398.491	174.130	285.018
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

13.3. Piyasa riski

Kur riski

Grup, yabancı para cinsinden varlıklarını, TL'ye çevirirken işlem tarihindeki kur ile raporlama dönemi sonundaki kur oranlardaki değişiklikler nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2013		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	814.306	381.533	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--
3. Diğer	--	--	--
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	814.306	381.533	--
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)	814.306	381.533	--
10. Ticari Borçlar	--	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler(10+11+12)	--	--	--
14. Ticari Borçlar	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	--	--	--
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	667.285	250.000	37.800
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	667.285	250.000	37.800
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	1.481.591	631.533	37.800
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	814.306	381.533	--
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

13.3. Piyasa riski

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca İngiliz Sterlini ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

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

30 Haziran 2014		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde</u>		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(111.294)	111.294
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(111.294)	111.294
<u>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:</u>		
4- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülüğü	(137.865)	137.865
5- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- İngiliz Sterlini Net Etki (4+5)	(137.865)	137.865
Toplam (3+6)	(249,159)	249,159
31 Aralık 2013		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde</u>		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(134,788)	134,788
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(134,788)	134,788
<u>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:</u>		
4- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülüğü	(13,273)	13,273
5- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- İngiliz Sterlini Net Etki (4+5)	(13,273)	13,273
Toplam (3+6)	(148,061)	148,061

Fiyat riski

Hisse senedi fiyat riski, hisse senedi endeks seviyelerinin ve ilgili hisse senedinin değerinin değişmesi sonucunda hisse senetlerinin piyasa değerlerinin düşmesi riskidir.

BİST'de işlem gören, ilişikteki konsolide finansal tablolarda alım satım amaçlı finansal varlıklar arasında gösterilen ve maliyet değerleri ile ölçülen hisse senetlerinin, BİST endeksinde %10 oranında artış/azalış olmasından dolayı gerçeğe uygun değerlerindeki değişimlerin (tüm diğer değişkenler sabit olmak kaydıyla) Grup'un kar/zararı üzerindeki etkisi 902.876 TL'dir (31 Aralık 2013: 813.914 TL).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

13.3. Piyasa riski (devamı)

Faiz oranı riski

Grup, sahip olduğu nakdi günün koşullarına göre menkul kıymet veya banka mevduatı olarak değerlendirmektedir.

Faiz pozisyonu tablosu

		30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	6.112.193	3.893.024
	Bankalardaki vadeli mevduat	181.063.778	255.314.345
	Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	3.629.967	1.068.542
Ticari alacaklar	Kredili müşterilerden alacaklar	29.419.393	60.721.458
Finansal yükümlülükler	Finansal borçlar	206.214.354	263.467.755
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	3.763.721	8.407.565
Finansal yükümlülükler		--	--

Hisse senetleri finansal yatırımlara dahil edilmemiştir.

Grup'un bilançosunda gerçeğe uygun değeri kar/zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı borçlanma senetleri faiz değişimlerine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Grup'un yaptığı analizlere göre TL faizlerde %1 oranında faiz artışı veya azalışı olması durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla borçlanma senetlerinin rayiç değerinde ve dolayısıyla vergi öncesi net dönem karı/zararına ve özkaynaklara olan etkisi aşağıdaki tabloda sunulmuştur. Duyarlılık analizi, aynı esaslara göre 2013 yılı için de uygulanmıştır.

	Kar / (zarar)		Özkaynak	
	100 bp artış	100 bp azalış	100 bp artış	100 bp azalış
30 Haziran 2014				
Finansal yatırımlar	(71.674)	74.528	(71.674)	74.528
31 Aralık 2013				
Finansal yatırımlar	(28.739)	9.541	(28.739)	9.541

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

13.4. Sermaye yönetimi

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Grup'un, Tebliğ 34 kapsamında portföy yöneticiliği, yatırım danışmanlığı, menkul kıymetlerin geri alma (repo) veya satma (ters repo) taahhüdü ile alım satımı, kredili menkul kıymet, açığa satış ve menkul kıymetlerin ödünç alma ve verme işlemleri, halka arza aracılık, alım satım aracılığı, kaldıraçlı alım satım aracılığı ve Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası'nda türev araçların alım satımına aracılık için sahip olması gereken asgari özsermaye yükümlülüğü sırasıyla 10.659.000 TL ve 10.570.000 TL olmalıdır.

Ayrıca, Grup'un sahip olması gereken sermaye yeterliliği tabanı, Tebliğ 34'de getirilen değerlendirme hükümleri çerçevesinde, değerlendirme günü itibarıyla hazırlanmış bilançolarında yer alan ve Grup'un net aktif toplamının ortaklık tarafından karşılanan kısmını ifade eden özsermayelerinden aşağıda sayılan varlık kalemlerinin indirilmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder.

a) Duran varlıklar;

1) Maddi duran varlıklar (net),

2) Maddi olmayan duran varlıklar (net),

3) Borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görenler hariç olmak üzere, değer düşüklüğü karşılığı ve sermaye taahhütleri düşüldükten sonra kalan finansal duran varlıklar,

4) Diğer duran varlıklar,

b) Müşteri sıfatı ile olsa dahi, personelden, ortaklardan, iştiraklerden, bağlı ortaklıklardan ve sermaye, yönetim ve denetim açısından doğrudan veya dolaylı olarak ilişkili bulunulan kişi ve kurumlardan olan teminatsız alacaklar ile bu kişi ve kurumlar tarafından ihraç edilmiş ve borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görmeyen sermaye piyasası araçları.

Grup'un 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı 72.014.251 TL'dir (31 Aralık 2013: 68.772.284 TL). Sermaye yeterliliği tabanı yükümlülüğü aşağıda belirtilen kalemlerinin herhangi birinden az olamaz.

a) Sahip oldukları yetki belgelerine tekabül eden asgari özsermayeleri,

b) Risk karşılığı,

c) Değerleme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri,

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı yukarıdaki kalemlerin üzerindedir.

Risk karşılığı

Grup gerek bilançoda gerekse bilanço dışında izlenen kalemler ile ilgili olarak Tebliğ 34'de belirtilen oranlar çerçevesinde risk karşılığı hesaplamaktadır Risk karşılığı, pozisyon riski, karşı taraf riski, yoğunlaşma riski ve döviz kuru riski olarak Tebliğ 34 hükümleri çerçevesinde hesaplanan tutarların toplamını ifade eder.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

13.4. Sermaye yönetimi (devamı)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Tebliğ 34 hükümleri çerçevesinde hesaplanan risk karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Pozisyon riski	20.871.954	24.728.696
Karşı taraf riski	12.307.859	13.521.422
Döviz kuru riski	--	--
Yoğunlaşma riski	--	--
Toplam risk karşılığı	33.179.813	38.250.118

14 Finansal araçlar

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

Grup, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Finansal aktiflerin ve pasiflerin kısa vadeli olmalarından dolayı gerçeğe uygun değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması

"IFRS 7 – Finansal Araçlar: Açıklama" standardı finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülerek gösterilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan verilerin önemini yansıtan bir sıra dahilinde sınıflandırılarak gösterilmesini gerektirmektedir. Bu sınıflandırma esas olarak söz konusu verilerin gözlemlenebilir nitelikte olup olmamasına dayanmaktadır. Gözlemlenebilir nitelikteki veriler, bağımsız kaynaklardan edinilen piyasa verilerinin kullanılması; gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler ise Grup'un piyasa tahmin ve varsayımlarının kullanılması anlamına gelmektedir. Bu şekilde bir ayırım, genel olarak aşağıdaki sınıflamaları ortaya çıkarmaktadır.

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Sınıflandırma, kullanılabilir olması durumunda gözlemlenebilir nitelikteki piyasa verilerinin kullanılmasını gerektirmektedir.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIĞI
30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

14 Finansal araçlar (devamı)

Gerçeğe uygun değer açıklamaları (devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması (devamı)

Bu çerçevede gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer sınıflandırması aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2014	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal varlıklar				
Finansal yatırımlar (kısa vadeli)	18.904.675	--	--	18,904,675
Finansal yatırımlar (uzun vadeli)	279.624	4.912.995	--	5.192.619
Türev araçlar	--	48.166	--	48.166
Finansal yükümlülükler				
Türev araçlar	--	--	--	--
31 Aralık 2013	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal varlıklar				
Finansal yatırımlar (kısa vadeli)	20.129.609	--	--	20.129.609
Finansal yatırımlar (uzun vadeli)	310.128	4.912.997	--	5.223.125
Finansal yükümlülükler				
Türev araçlar	--	(26.849)	--	(26.849)

Gerçeğe uygun değerleri, seviye 2 üzerinden gösterilen Halk Hayat ve Emeklilik AŞ ve Halk Faktoring AŞ'nin gerçeğe uygun değerleri, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, bağımsız bir değerlendirme kuruluşu tarafından, karşılaştırılabilir firma değeri yöntemine göre değeri piyasa değeri/defter değeri çarpanı kullanılarak bulunan tutar ile net aktif değerine göre hesaplanan tutarın eşit ağırlıklı ortalaması alınarak hesaplanmıştır.

Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ'nin gerçeğe uygun değeri, piyasada oluşan fiyatla belirlenmiş olup, yukarıdaki tabloda seviye 1 olarak gösterilmiştir.

15 Raporlama tarihinden sonraki olaylar

Grup, 31 Temmuz 2014 tarihli yönetim kurulu kararına istinaden hissedarı olduğu Halk Hayat ve Emeklilik Anonim Şirketi'ndeki hisse paylarının tamamının Türkiye Halk Bankası Anonim Şirketi'ne devredilmesine karar vermiştir.