



**Halk Yatırım Menkul Değerler
Anonim Şirketi**

**30 Eylül 2013 Tarihinde
Sona Eren Dokuz Aylık Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar ve
İnceleme Raporu**

**Akis Bağımsız Denetim ve Serbest
Muhasebeci Mali Müşavirlik
Anonim Şirketi**

30 Ekim 2013

*Bu rapor, 1 sayfa inceleme raporu ve 25 sayfa
finansal tablolar ve tamamlayıcı notlarından
oluşmaktadır.*

**Halk Yatırım Menkul Değerler
Anonim Şirketi**

İçindekiler:

İnceleme raporu

Özet finansal durum tablosu (Bilanço)

Özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu

Özet özkaynaklar değişim tablosu

Özet nakit akış tablosu

Özet 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 Özet Finansal Tablolar Hakkında İnceleme Raporu

Halk Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Halk Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ekte yer alan 30 Eylül 2013 tarihli özet finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren dokuz aylık özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem özet finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet finansal tablolarının, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 30 Ekim 2013

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik AŞ

Erdal Tıkmak, SMMM
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR	2
ÖZET ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	3
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
Not 1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu	5-6
Not 2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	6-7
Not 3 Nakit ve nakit benzerleri	7-8
Not 4 İlişkili taraf açıklamaları	9-11
Not 5 Ticari alacaklar ve borçlar	12-13
Not 6 Finansal borçlar	13
Not 7 Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	14
Not 8 Maddi duran varlıklar	14
Not 9 Maddi olmayan duran varlıklar	14
Not 10 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler	15-16
Not 11 Vergi varlık ve yükümlülükleri (gelir vergileri)	16-18
Not 12 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi	18-24
Not 13 Finansal araçlar (gerçeğe uygun değer açıklamaları)	24-25
Not 14 Raporlama döneminden sonraki olaylar	25

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihi İtibarıyla Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

		İncelemeden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	<i>Dipnot referansları</i>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	216.921.721	151.792.848
Finansal yatırımlar		35.761.251	51.168.564
Ticari alacaklar	5	292.271.717	206.506.940
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	282.452	144.045
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	291.989.265	206.362.895
Diğer alacaklar		1.235.333	531.218
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.235.333	531.218
Peşin ödenmiş giderler		417.086	109.770
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	11	660.002	60.882
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		547.267.110	410.170.222
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		3.633.011	3.633.011
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	7	1.560.659	1.309.338
Maddi duran varlıklar	8	1.641.247	1.898.042
Maddi olmayan duran varlıklar	9	338.956	398.199
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		7.173.873	7.238.590
TOPLAM VARLIKLAR		554.440.983	417.408.812
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	225.805.857	147.811.690
Ticari borçlar	5	255.692.024	203.518.538
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	247.372	7.890
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	255.444.652	203.510.648
Diğer borçlar		567.357	536.715
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		567.357	536.715
Türev araçlar		11.965	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	11	356.545	442.862
Kısa vadeli karşılıklar		884.772	710.683
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		543.034	396.815
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	10	341.738	313.868
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		483.318.520	353.020.488
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli karşılıklar		343.506	284.846
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		343.506	284.846
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		343.506	284.846
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		55.000.000	46.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		5.725.924	5.112.915
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		2.362.315	2.362.315
-Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazanç/kayıpları		2.362.315	2.362.315
Geçmiş yıllar karları		1.015.239	569.272
Dönem karı		6.675.479	10.058.976
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		70.778.957	64.103.478
TOPLAM KAYNAKLAR		554.440.983	417.408.812

İlişikteki notlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

	İncelemeden geçmiş	İncelemeden geçmiş	İncelemeden geçmiş	İncelemeden geçmiş
	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
<i>Dipnot referansları</i>				
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Satış gelirleri	210.230.376	40.067.661	128.032.658	43.990.993
Satışların maliyeti	(209.953.982)	(40.330.012)	(127.431.810)	(43.479.947)
Ticari faaliyetlerden brüt kar/(zarar)	276.394	(262.351)	600.848	511.046
Finans sektörü faaliyetleri geliri	18.347.012	4.364.162	12.720.036	4.280.163
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar	18.347.012	4.364.162	12.720.036	4.280.163
BRÜT KAR	18.623.406	4.101.811	13.320.884	4.791.209
Genel yönetim giderleri	(13.662.651)	(3.966.069)	(10.545.449)	(3.458.689)
Pazarlama giderleri	(4.032.924)	(1.289.028)	(2.596.401)	(922.881)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	6.321.325	2.339.364	5.352.495	1.616.445
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(81.617)	(12.506)	(12.037)	(2.364)
ESAS FAALİYET KARI	7.167.539	1.173.572	5.519.492	2.023.720
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın kar/(zarar)larındaki paylar	7 251.321	113.429	68.823	29.840
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	7.418.860	1.287.001	5.588.315	2.053.560
Finansal gelirler	16.667.842	5.195.610	6.488.143	2.479.210
Finansal giderler	(15.475.335)	(4.602.621)	(4.364.635)	(2.000.216)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	8.611.367	1.879.990	7.711.823	2.532.554
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri/geliri				
- Dönem vergi gideri	11 (2.022.205)	(399.141)	(1.572.856)	(501.295)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	11 86.317	(35.607)	11.465	(27.561)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI	6.675.479	1.445.242	6.150.432	2.003.698
DİĞER KAPSAMLI GELİR	--	--	--	--
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	6.675.479	1.445.242	6.150.432	2.003.698

İlişikteki notlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		Birikmiş karlar			
	<i>Dipnot referansları</i>	Ödenmiş sermaye	Yeniden değerlendirme ve kazanç/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Dönem karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla bakiyeler		36.000.000	--	4.593.375	752.899	10.335.913	51.682.187
Transferler		--	--	519.540	9.816.373	(10.335.913)	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	--	--	6.150.432	6.150.432
Sermaye artırım		10.000.000	--	--	(10.000.000)	--	--
30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla bakiyeler		46.000.000	--	5.112.915	569.272	6.150.432	57.832.619
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)	--
Toplam kapsamlı gelir		--	--	--	--	6.675.479	6.675.479
Sermaye artırım		9.000.000	--	--	(9.000.000)	--	--
30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bakiyeler		55.000.000	2.362.315	5.725.924	1.015.239	6.675.479	70.778.957

İlişikteki notlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Nakit Akış Tablosu
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

		İncelemeden geçmiş	İncelemeden geçmiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akımları		(13.517.828)	6.069.620
Dönem karı		6.675.479	6.150.432
<u>Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:</u>			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler		714.721	633.261
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		380.246	418.109
-Şüpheli alacak karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler		28.305	26.092
-Kıdem tazminatı karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		177.852	274.369
-İzin karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler		146.219	98.106
-Borç karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler		27.870	19.542
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler		1.935.888	1.561.391
-Cari dönem vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	11	2.022.205	1.572.856
-Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	11	(86.317)	(11.465)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(1.745.463)	(2.199.471)
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(16.667.842)	(6.486.997)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		14.922.379	4.287.526
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlardaki değer artışı	7	(251.321)	(68.823)
Kar/zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		812.518	(1.146)
-Temettü geliri ile ilgili düzeltmeler		(7.728)	(1.146)
-Personel prim gideri ile ilgili düzeltmeler		820.246	--
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(85.793.082)	(81.552.784)
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		52.179.894	76.894.855
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(1.096.190)	(888.483)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Alınan faizler		16.107.116	6.776.665
Alınan temettüleri		7.728	1.146
Vergi (ödemeleri)/iadeleri		(2.625.116)	(1.655.532)
Ödenen personel primi		(820.246)	--
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları:		14.963.860	(3.115.387)
Finansal yatırımlardaki artış/azalış		15.362.544	(2.295.857)
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(297.158)	(716.500)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(101.526)	(103.030)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları		63.083.753	82.057.894
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		77.715.833	86.447.346
Ödenen faizler		(14.632.080)	(4.389.452)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		64.529.785	85.012.127
D.Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		--	--
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen net artış/azalış (A+B+C+D)		64.529.785	85.012.127
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	145.389.425	7.159.584
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	3	209.919.210	92.171.711

İlişikteki notlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

1 Şirket'in 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'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
T. Halk Bankası AŞ	%99,94	%99,94
Diğer	%0,06	%0,06
Toplam	%100,00	%100,00

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in personel sayısı 120'dir (31 Aralık 2012: 114). Şirket, 11 şube ile faaliyetlerini sürdürmektedir. Acentelik sözleşmesine istinaden tüm T. Halk Bankası AŞ'nin şubeleri Şirket'in acentesidir, bu acentelerle komisyon paylaşımı yapılmaktadır.

Şirket'in şube adresleri şöyledir:

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

Ankara Şubesi : Ziya Gökalp Cad. No: 5 Kızılay / 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

Balıkesir Şubesi: Hisariçi Mah. Milli Kuvvetler Cad. No:15 Balıkesir

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

Bursa Şubesi : Atatürk Cad. Hüzen 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

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Şirket'in iştirakinin detayı aşağıdaki gibidir:

Şirket	Sermayedeki pay oranı (%)	Kuruluş ve faaliyet yeri	Esas faaliyet konusu
Halk Portföy Yönetimi AŞ	25	İstanbul	Portföy yönetimi

Halk Portföy Yönetimi AŞ, ekteki 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 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, Uluslararası Muhasebe Standardı (UMS) 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardı uyarınca hazırlanmıştır.

Ara dönem özet finansal tabloların UMS 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanması, Şirket 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.

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikalarının uygulanmasında kullanılan Şirket Yönetimi'ne ait tahmin ve varsayımlar 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait finansal tablolarında kullanılanlarla aynıdır.

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

31 Aralık 2012 finansal tablolarında yapılan sınıflamalar

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Şirket'in bilançolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli bilançosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri (devamı)

Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen 109.770 TL tutarındaki peşin ödenmiş giderler bilançoda ayrı bir hesap olarak gösterilmiştir.

Diğer alacaklar hesap grubunda gösterilen 60.882 TL tutarındaki peşin ödenen vergiler bilançoda cari dönen vergisiyle ilgili varlıklar olarak ayrı bir hesapta gösterilmiştir.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in 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.

Şirket tarafından kullanılan 30 Eylül 2013 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013
Amerikan Doları ("ABD Doları")	2,0342

Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, yabancı para birimi ile yapılan işlemi bulunmamaktadır.

Bölgümlere göre raporlama

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

3 Nakit ve nakit benzerleri

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Bankalar ^(*)	215.980.530	151.667.138
- Vadeli mevduat	208.462.889	145.080.998
- Vadesiz mevduat	7.517.641	6.586.140
Ters repo işlemlerinden alacaklar	941.191	123.584
Kasa	-	2.126
Finansal durum tablosunda yer alan toplam nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	216.921.721	151.792.848
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki faiz gelir reeskontları	(1.044.223)	(438.727)
Müşteri varlıkları	(5.958.288)	(5.964.696)
Nakit akış tablosunda yer alan toplam nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	209.919.210	145.389.425

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

3 Nakit ve nakit benzerleri (devamı)

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, 171.202.902 TL tutarındaki banka mevduatları (31 Aralık 2012: 145.080.998 TL) Şirket'in ana hissedarı olan T. Halk Bankası AŞ'deki vadeli hesaplarında, 6.918.608 TL'lik kısmı (31 Aralık 2012: 6.579.158 TL) vadesiz hesaplarında bulunmaktadır.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, ters repo işlemlerinden alacakların vadesi 1 gün olup, faiz oranı ise %6,65'dir (31 Aralık 2012: 1 gün vadeli, %3,99).

(*) Banka mevduatlarının 5.947.000 TL (31 Aralık 2012: 5.964.696 TL) tutarındaki kısmı, müşterilerin 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla henüz yatırıma yönlendirilmemiş, Şirket'in kendi mevduat hesaplarında vadesiz mevduat olarak tutulan varlıklardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in vadeli mevduat bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
T. Halk Bankası AŞ	9,75	11.10.2013	35.233.733	8,15	25.02.2013	10.049.047
T. Halk Bankası AŞ	9,75	22.10.2013	25.093.493	8,10	18.03.2013	30.079.638
T. Halk Bankası AŞ	9,75	07.10.2013	22.164.548	8,15	25.01.2013	10.020.822
T. Halk Bankası AŞ	9,50	24.10.2013	21.065.589	8,15	23.01.2013	1.503.692
T. Halk Bankası AŞ	9,85	23.10.2013	20.080.959	8,15	31.01.2013	3.503.310
T. Halk Bankası AŞ	9,50	01.11.2013	20.057.260	8,15	25.02.2013	5.036.785
Diğer	9,75	09.10.2013	17.118.068	--	--	--
Diğer	9,75	08.10.2013	15.108.185	--	--	--
T. Halk Bankası AŞ	9,75	21.10.2013	10.053.425	8,15	29.01.2013	10.022.705
T. Halk Bankası AŞ	9,50	06.11.2013	10.020.822	8,15	31.01.2013	8.520.902
Diğer	9,85	11.10.2013	5.033.734	--	--	--
T. Halk Bankası AŞ	9,75	01.11.2013	3.004.808	8,15	28.01.2013	10.013.246
T. Halk Bankası AŞ	9,75	25.11.2013	2.422.539	8,15	20.02.2013	14.058.133
T. Halk Bankası AŞ	9,50	26.11.2013	2.005.726	8,15	28.01.2013	10.015.138
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	8,15	30.01.2013	10.022.702
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	8,15	28.01.2013	10.024.599
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	8,15	26.02.2013	10.067.903
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	5,00	02.01.2013	890.104
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	8,15	06.02.2013	501.136
T. Halk Bankası AŞ	--	--	--	8,15	01.02.2013	751.136
Toplam			208.462.889			145.080.998

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Şirket'in nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

4 İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri		
T. Halk Bankası AŞ	178.121.510	151.660.156
Toplam	178.121.510	151.660.156

İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Londra iştirak masrafları	124.158	--
Halk Yatırım Menk. Değ. AŞ B Tipi Şemsiye Fonu	59.126	15.141
Halk Hayat ve Emeklilik AŞ	37.132	16.225
T. Halk Bankası AŞ	23.600	--
Halk Yatırım AŞ B tipi Likit Fon	16.319	23.112
Halk Sigorta AŞ	5.919	47.200
Halk GYO AŞ	5.900	29.500
Halk Portföy Yönetimi AŞ	3.948	6.166
Halk Yatırım AŞ BİST 30 Endeks Fon	3.499	3.851
Diğer	2.851	2.850
Toplam	282.452	144.045

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlişkili taraflara borçlar		
T. Halk Bankası AŞ	231.310	--
Halk Portföy Yönetimi AŞ	16.062	7.835
Halk Sigorta AŞ	--	55
Toplam	247.372	7.890

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

4 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla işlemler

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç ve dokuz aylık ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan gelirler

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
<u>T. Halk Bankası AŞ</u>				
Mevduat faiz gelirleri	9.069.826	2.093.431	2.236.320	1.672.005
Halka arz aracılık gelirleri	1.500.000	750.000	1.036.893	514.642
Danışmanlık hizmet gelirleri	120.000	60.000	125.000	--
Fon yönetim komisyon gelirleri	--	--	85.786	16.336
<u>Halk Yatırım Fonları</u>				
Fon yönetim komisyon gelirleri	569.005	204.116	231.137	80.367
<u>Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ</u>				
Halka arz komisyonu	4.458.665	--	--	--
Danışmanlık hizmet gelirleri	25.000	--	325.000	125.000
<u>Halk Finansal Kiralama AŞ</u>				
Danışmanlık hizmet gelirleri	--	--	140.000	60.000
<u>Halk Hayat ve Emeklilik AŞ</u>				
Hizmet geliri	191.700	88.509	82.500	41.250
<u>Halk Sigorta AŞ</u>				
Hizmet geliri	45.000	15.000	100.000	50.000
<u>Halk Portföy Yönetimi AŞ</u>				
Hizmet geliri	44.147	13.864	39.799	14.105
Toplam	16.023.343	3.224.920	4.402.435	2.573.705

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

4 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflara giderler

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012	30 Eylül 2012
	tarihinde sona	tarihinde sona	tarihinde sona	tarihinde sona
	eren 9 aylık	eren 3 aylık	eren 9 aylık	eren 3 aylık
	dönem	dönem	dönem	dönem
<u>T. Halk Bankası AŞ</u>				
Hisse senedi ve VİOP komisyon iadesi	1.466.197	515.150	283.236	149.448
Halka arz komisyon iadesi	1.215.004	227.908	186.137	139.858
Kira giderleri	478.004	168.572	510.736	148.346
Katılım payı giderleri	250.876	86.483	258.969	18.466
Fon komisyon iadesi	248.689	97.121		
Kullanılan kredi faiz gideri	223.067	21.725		
Sponsorluk giderleri	114.286	85.714	187.500	62.500
FX Gelir iadesi	44.729	44.729		
Banka masrafları	7.485	2.484	6.664	4.417
Teminat mektubu komisyonları	5.618	1.766	5.392	1.811
<u>Halk Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ</u>				
Kira giderleri	172.224	57.408	163.726	54.576
<u>Halk Sigorta AŞ</u>				
Personel giderleri - sağlık sigortası giderleri	252.831	94.399	129.543	44.139
<u>Halk Hayat ve Emeklilik AŞ</u>				
Personel giderleri - vefat sigortası giderleri	48.190	5.430	--	--
<u>Halk Portföy Yönetimi AŞ</u>				
Komisyon gideri	64.539	--	--	--
Faiz gideri	1.116	824	--	--
Toplam	4.592.855	1.409.713	1.731.903	623.561

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara hesap döneminde, Şirket üst yönetimine ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 1.797.332 TL'dir (30 Eylül 2012: 1.028.857 TL).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

5 Ticari alacaklar ve borçlar

Ticari alacaklar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Borsa para piyasasından ("BPP") alacaklar ⁽¹⁾	210.542.000	150.049.000
Kredili müşterilerden alacaklar ⁽²⁾	67.615.528	46.595.795
VİOP teminatları ⁽³⁾	11.448.114	7.915.353
Müşterilerden alacaklar	1.226.240	1.309.747
Kaldıraçlı Alım Satım ("KAS") teminatları ⁽⁴⁾	792.383	--
Ödünç alınan menkul kıymetler için verilen teminatlar	365.000	493.000
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 4)	282.452	144.045
Şüpheli ticari alacaklar	28.305	20.460
Şüpheli alacaklar karşılığı	(28.305)	(20.460)
Toplam	292.271.717	206.506.940

(1) Şirket'in müşterileri adına BPP'de yapmış oldukları satış işlemlerine ilişkin alacaklarıdır.

(2) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in müşterilerine kullandığı kredilere uyguladığı ortalama faiz oranı %13,22'dir. (31 Aralık 2012: %14,65).

(3) Şirket'in müşterileri adına VİOP nezdinde işlem yapabilmek için Takasbank-İstanbul Takas ve Saklama Bankası AŞ'ye verdiği nakit teminatlardan oluşmaktadır.

(4) Şirket'in müşterileri adına KAS işlemleri yapabilmek için Takasbank-İstanbul Takas ve Saklama Bankası AŞ'ye verdiği nakit teminatlardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Dönem başı	20.460	24.463
Dönem içinde ayrılan karşılık	7.845	20.460
Dönem içinde tahsil edilen	-	(24.463)
Dönem sonu	28.305	20.460

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

5 Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Ticari borçlar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Borsa para piyasasına borçlar	210.542.000	150.049.000
Müşterilere repo işlemlerinden doğan borçlar	26.068.396	38.799.706
VİOP teminatları	11.448.114	7.915.353
Müşterilere borçlar	5.958.288	5.964.696
Kaldıraçlı Alım Satım ("KAS") teminatları	792.383	--
Ödünç verilen menkul kıymetler için alınan teminatlar	365.000	493.000
Satıcılar	270.471	288.893
İlişkili taraflara borçlar (Not 4)	247.372	7.890
Toplam	255.692.024	203.518.538

6 Finansal borçlar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Şirket'in finansal borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Borsa Para Piyasasına borçlar	223.625.857	147.811.690
Banka kredileri	2.180.000	--
Toplam	225.805.857	147.811.690

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Borsa Para Piyasasına borçlar için 278.800.000 TL (31 Aralık 2012: 186.000.000 TL) tutarında teminat mektubu teminat olarak verilmiştir.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Şirket'in finansal borçlar bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar	Faiz oranı (%)	Vade	Tutar
Borsa Para Piyasası	8,00-8,90	11.10.2013	36.135.761	6,10	02.01.2013	10.023.337
Borsa Para Piyasası	8,10-8,70	23.10.2013	30.085.769	6,10-6,50	31.01.2013	12.021.529
Borsa Para Piyasası	7,50-8,00	09.10.2013	27.040.267	6,10	15.01.2013	14.051.414
Borsa Para Piyasası	8,70	22.10.2013	25.080.121	6,10	23.01.2013	21.549.962
Borsa Para Piyasası	6,55-8,00	01.10.2013	22.779.700	-	-	-
Borsa Para Piyasası	8,50-9,10	07.10.2013	22.094.028	6,10	10.01.2013	10.043.419
Borsa Para Piyasası	7,50	03.10.2013	21.049.990	6,10	30.01.2013	10.020.006
Borsa Para Piyasası	8,20	01.11.2013	20.047.559	5,65-6,00	02.01.2013	5.000.817
Borsa Para Piyasası	7,60-8,00	08.10.2013	19.047.083	6,10-6,50	28.01.2013	30.048.326
T. Halk Bankası AŞ	9,00	01.10.2013	2.180.000	6,10-6,50	29.01.2013	15.026.225
Borsa Para Piyasası	7,50	04.10.2013	265.579	6,50	25.01.2013	20.026.655
Toplam			225.805.857			147.811.690

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

7 Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar

İştirakler	Sermayedeki pay oranı (%)		Ana faaliyeti
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	
Halk Portföy ^(*)	25,00	25,00	Portföy yönetimi
		30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Toplam varlıklar		6.530.315	5.388.275
Toplam yükümlülükler		(287.680)	(150.923)
Net varlıklar		6.242.635	5.237.352
İştiraklerin net varlıklarındaki Şirket'in payı		1.560.659	1.309.338
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		1.560.659	1.309.338
		1 Ocak –	1 Ocak –
		30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Toplam gelirler		3.364.288	1.553.794
Dönem karı		1.005.283	(275.291)
İştiraklerin dönem kar Şirket'in payı		251.321	68.823

^(*) Halk Portföy, 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'ün sermayesi tamamı ödenmiş beheri 1 TL nominal değerde nama yazılı 5.000.000 hisseye bölünmüş 5.000.000 TL'den ibarettir. Şirket, Halk Portföy'ün %25 sermayesine karşılık toplam 1.250.000 TL bedeli nakden ve peşin ödemiştir.

8 Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde 297.158 TL'lik maddi duran varlık alımı gerçekleştirmiştir (31 Aralık 2012: 809.457 TL).

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerinde bulunan toplam sigorta tutarı 2.933.250 TL'dir.

9 Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde 101.526 TL'lik maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirmiştir (31 Aralık 2012: 325.516 TL).

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, işletme içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

10 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Diğer kısa vadeli karşılıklar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli diğer karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Dava karşılıkları	92.928	22.823
Acente gider katılım payı	73.916	20.110
Hesap işletim ücreti karşılığı	66.933	24.109
MKK Takasbank komisyon giderleri	49.337	36.772
Telefon gider tahakkukları	25.000	15.000
Hisse-tahvil borsa payı	4.969	33.111
Diğer	28.655	161.943
Toplam	341.738	313.868

Bilanço dışı yükümlülükler

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, bilanço dışı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Teminat mektupları

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
BPP İşlem Teminatları (Takasbank)	278.800.000	186.000.000
BİST	11.922.000	11.922.000
Sermaye Blokajı (Takasbank)	1.750.000	1.750.000
SPK	1.776	1.776
VİOP Garanti Fonu	--	160.000
Diğer	41.720	26.504
Toplam	292.515.496	199.860.280

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in BİST'te 10.000 Avro ve 50.000 ABD Doları tutarında yabancı menkul kıymetler piyasasında işlem yapabilmek amacıyla verilmiş teminatları bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 10.000 Avro ve 50.000 ABD Doları).

Diğer bilanço dışı yükümlülükler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Emanette bulunan (nominal)		
Hisse senedi	620.555.792.395	441.906.882.605
Varantlar	6.329.251.000	2.559.629.000
Diğer menkul kıymetler	732.514.499	480.221.283
VİOP sözleşmeleri (adet)	5.569	4.408

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Takasbank'da 11.448.114 TL tutarında müşteriler adına tutulan VİOP işlem teminatları bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 7.915.353 TL).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

10 Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla müşterilere ait Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası'ndaki açık olan işlem tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Açık olan işlem tutarı	40.134.397	29.601.540

Davalar

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket aleyhine açılmış ve devam eden davaların toplam riski yaklaşık 200.788 TL (31 Aralık 2012: 143.382 TL) olup, söz konusu davalar için 92.928 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2012: 22.823 TL).

11 Vergi varlık ve yükümlülükleri

30 Eylül 2013 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 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.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

11 Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

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.

Aşağıda dökümü verilen mutabakat, 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç ve dokuz aylık ara hesap dönemlerine ait toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Vergi öncesi kar	8.611.367	1.879.990	7.711.823	2.532.554
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisini (%20)	1.722.273	375.998	1.542.365	506.511
Kanunen kabul edilmeyen giderler	264.908	85.757	25.894	10.588
Vergiden muaf gelirler	(51.293)	(27.007)	(6.868)	11.757
Vergi gideri	1.935.888	434.748	1.561.391	528.856

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde, Şirket’in efektif vergi oranı %22’dir (30 Eylül 2012: %20).

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç ve dokuz aylık ara hesap dönemlerine ait vergi gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmuştur:

	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2012 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
Cari dönem vergi gideri	2.022.205	399.141	1.572.856	501.295
Ertelenen vergi (geliri)/gideri	(86.317)	35.607	(11.465)	27.561
Vergi gideri	1.935.888	434.748	1.561.391	528.856

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, kurumlar vergisi karşılığı ile ödenen kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar “dönem karı vergi yükümlülüğü” hesabı içindeki “ödenecek kurumlar vergisi” veya “cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar” hesabına kaydedilmektedir.

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Önceki dönemden devir	(60.882)	189.206
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	1.965.114	1.999.482
Peşin ödenen vergiler	(2.564.234)	(2.249.570)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	(660.002)	(60.882)

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

11 Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş vergi

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, net ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarını oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ertelenmiş vergi varlıkları		
İzin karşılığı	108.607	79.363
Kıdem tazminatı karşılığı	68.701	56.969
Dava karşılığı	18.586	4.456
Şüpheli alacak karşılığı	5.661	4.092
Diğer	2.393	5.783
Toplam ertelenmiş vergi varlıkları	203.948	150.663
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri		
Finansal yatırımlar	461.593	509.919
Maddi ve maddi olmayan duran varlık amortismanlarının Vergi Kanunları ile yöntem farkları	76.982	76.618
Diğer	21.918	6.988
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü	560.493	593.525
Net ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(356.545)	(442.862)

12 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Şirket 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. Şirket Tebliğ 34 kapsamında periyodik olarak Risk karşılığı, Sermaye yeterliliği tabanı ve Likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarını hazırlayıp SPK'ya göndermekle yükümlüdür.

12.1 Kredi riski

Şirket, bireyler ve şirketler adına çeşitli aracılık faaliyetlerinde bulunmakta ve danışmanlık hizmeti vermektedir. Şirket faaliyetleri arasında, çeşitli menkul kıymet alım-satım işlemlerini de yapmaktadır. Bu faaliyetler sırasında Şirket, 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 Şirket, müşterilerinden hesaplarında nakit veya nakde eşdeğer varlıkları bulundurmalarını 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. Şirket, emanet olarak tuttuğu teminatı, müşterinin kredi marjını önceden belirlenen limit dahilinde tutmak şartını yerine getirmemesi durumunda satmaktadır.

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

12 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

12.1 Kredi riski (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

30 Eylül 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)	282.452	291.989.265	--	1.235.333	216.921.721	29.524.436
- Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	291.989.265	--	--	--	--
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	282.452	291.896.994	--	1.235.333	216.921.721	29.524.436
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)	--	28.305	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	28.305	--	--	--	--
- 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 941.191 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 2012	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)	144.045	206.362.895	--	531.218	151.790.722	44.839.498
- Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	206.362.895	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	144.045	206.270.624	--	531.218	151.790.722	44.839.498
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)	--	20.460	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	20.460	--	--	--	--
- 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 123.584 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
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

12 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

12.1 Kredi riski (devamı)

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

30 Eylül 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	--	--	--	--

31 Aralık 2012	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	--	--	--	--

12.2 Likidite riski

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, türev olmayan 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	481.497.881	479.959.866	479.959.866	--	--	--
Finansal borçlar	225.805.857	224.264.874	224.264.874	--	--	--
Ticari borçlar	225.692.024	255.694.992	255.694.992	--	--	--
Türev finansal yükümlülükler	11.965	(9.791)	--	(9.791)	--	--
Swap sözleşmeleri						
Nakit çıkışı	11.965	632.743	--	632.743	--	--
Nakit girişi	--	(642.534)	--	(642.534)	--	--

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, türev olmayan 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	351.330.228	351.670.243	351.670.243	--	--	--
Finansal borçlar	147.811.690	148.123.998	148.123.998	--	--	--
Ticari borçlar	203.518.538	203.546.245	203.546.245	--	--	--
Türev finansal yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
Swap sözleşmeleri						
Nakit çıkışı	--	--	--	--	--	--
Nakit girişi	--	--	--	--	--	--

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

12 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

12.2 Likidite riski (devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Şirket'in Tebliğ 34 kapsamında likidite yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Dönen varlıklar (A)	547.267.109	408.939.215
Kısa vadeli borçlar (B)	483.318.520	353.020.487
Dönen varlıklar/Kısa vadeli borçlar (A/B)	1,13	1,16

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

12.3 Piyasa riski

Kur riski

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in TL karşılığı 750.894 TL olan, 369.135 ABD Doları (31 Aralık 2012: Yoktur) tutarında nakit ve nakit benzerleri bulunmaktadır. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının ve özkaynaklarının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD dolarındaki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılığı 75.089 TL'dir (31 Aralık 2012: Yoktur).

Fiyat riski

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

Borsa İstanbul AŞ'de ("BİST") işlem gören, ilişikteki finansal tablolarda alım satım amaçlı finansal varlıklar arasında gösterilen ve piyasa değerleri ile ölçülen hisse senetlerinin, BİST endeksinde %10 oranında artış/azalış olmasından dolayı gerçeğe uygun değerlerindeki değişimlerin (tüm diğer değişkenler sabit olmak kaydıyla) Şirket'in kar/zararı üzerindeki etkisi 623.682 TL'dir (31 Aralık 2012: 632.907 TL).

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

12 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

12.3 Piyasa riski (devamı)

Faiz oranı riski

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

Faiz pozisyonu tablosu

		30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	20.204.595	39.682.338
	Bankalardaki vadeli mevduat	208.462.889	145.080.998
	Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	941.191	123.584
Ticari alacaklar	Kredili müşterilerden alacaklar	67.615.528	46.595.795
Finansal yükümlülükler	Finansal borçlar	225.805.857	147.811.690
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	9.319.841	5.157.160
Finansal yükümlülükler		--	--

Hisse senetleri finansal yatırımlara dahil edilmemiştir.

Şirket'in bilançosunda gerçeğe uygun değeri kar/zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıfladığı borçlanma senetleri faiz değişimlerine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in 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 2012 yılı için de uygulanmıştır.

	Kar / (zarar)		Özkaynak	
	100 bp artış	100 bp azalış	100 bp artış	100 bp azalış
30 Eylül 2013				
Finansal yatırımlar	(87.708)	46.037	(87.708)	46.037
31 Aralık 2012				
Finansal yatırımlar	(112.892)	138.306	(112.892)	138.306

HALK YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

12 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

12.4 Sermaye yönetimi

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla. Şirket'in, 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 10.570.000 TL ve 2.087.000 TL olmalıdır.

Ayrıca, Şirket'in sahip olması gereken sermaye yeterliliği tabanı, Tebliğ 34'de getirilen değerlendirme hükümleri çerçevesinde, değerlendirme günü itibarıyla hazırlanmış bilançolarında yer alan ve Şirket'in 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.

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı 64.952.004 TL'dir (31 Aralık 2012: 60.353.281 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 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı yukarıdaki kalemlerin üzerindedir.

Risk karşılığı

Şirket 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
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

12 Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

12.4 Sermaye yönetimi (devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Tebliğ 34 hükümleri çerçevesinde hesaplanan risk karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Pozisyon riski	22.703.819	18.151.135
Karşı taraf riski	10.820.649	7.519.248
Döviz kuru riski	--	--
Yoğunlaşma riski	--	--
Toplam risk karşılığı	33.524.468	25.670.383

13 Finansal araçlar

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

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

Finansal aktiflerin ve pasiflerin kısa vadeli olmalarından dolayı rayiç değerlerin 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 Şirket'in 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
30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13 Finansal araçlar (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 Eylül 2013	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal varlıklar				
Finansal yatırımlar (kısa vadeli)	35.761.251	--	--	35.761.251
Finansal yatırımlar (uzun vadeli)	--	3.630.786	--	3.630.786
Finansal yükümlülükler				
Türev araçlar	--	(11.965)	--	(11.965)
31 Aralık 2012	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Finansal varlıklar				
Finansal yatırımlar (kısa vadeli)	51.168.564	--	--	51.168.564
Finansal yatırımlar (uzun vadeli)	--	3.630.786	--	3.630.786
Finansal yükümlülükler				
Türev araçlar	--	--	--	--

14 Raporlama döneminden sonraki olaylar

Yoktur.