

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEM NE ANA T
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

1. İRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

a) İletmenin ticaret unvanı:

Taib Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 25 Aralık 1996 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. Taib Yatırım Menkul Değerler A.Ş. 9 Eylül 2013 tarih ve 8400 sayılı, Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlandığı üzere unvanını, İKON Menkul Değerler A.Ş. olarak değiştirmiştir.

b) İletmenin faaliyet konusu:

İkon Menkul Değerler Anonim Şirketi (İrket)nin ana faaliyet konusu, 6362 sayılı, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak menkul kıymetler ve menkul kıymetler dışında kalan kıymetli evrak ile mali değerleri temsil eden veya ihraç edenin mali yükümlülüklerini içeren belgeler üzerinde aracılık faaliyetinde bulunmaktadır.

c) Merkez adresi:

İrketin kayıtlı adresiubat 2013 tarihine kadar Eski Büyükdere Cad. Park Plaza No:14/6 İstanbul iken ilgili tarih itibarıyla Büyükdere Cad. Maslak Mahallesi Meydan Sokak Veko Giz Plaza No:3 K:9 34396 Maslak, İstanbul olmuştur.

İrket Yönetim Kurulu 11.06.2014 tarih 11 sayılı karar ile Kabataş Ortibat Bürosu Ömer Avni Mah. Nebolu Sok. Sözer Apt. No:9 Kabataş/Beyoğlu adresinde açılmıştır.

İrket Yönetim Kurulu 04.02.2014 tarih 2 sayılı karar ile İzmir Ortibat Bürosu Mayıs Merkezi Kültür Mah. Cumhuriyet Bul. No:123 Konak / İzmir adresinde açılmıştır.

d) Grup şirketi ise ait olduğu grubun adı, yönetiminde kontrol gücüne sahip ortaklar:

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 itibarıyla İrket yönetiminde kontrol gücüne sahip ortak Aydın Tunalı olup, hisse oranı %100'dür.

e) İletim gördüğü borsa(lar):

İrket borsaya kote değildir.

f) Yetki Belgeleri:

İrketin kendi talebi kapsamında, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)nin 23.09.2004 tarih ve 39 sayılı toplantısında sermaye piyasası faaliyetleri geçici olarak durdurulmuştur. İrketin 01.10.2012 tarihinde yeniden faaliyete geçme başvurusu üzerine, SPK 11.06.2013 tarihli ve 32992422.205.03-864 sayılı yazısında, 20 sayılı toplantı karar gereği İrketin ödev Alınan Satın Alınan Aracılık Yetki Belgesi kapsamında yeniden faaliyete geçme başvurusu olumlu kararlaştırılmıştır. İKON Menkul Değerler A.Ş.'nin, Kaldıraçlı Alınan Satın Alınan İşlemleri (KAS) Yetki Belgesi 22.11.2013 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmıştır. İrket, ağıdaki yetki belgelerine sahiptir.

Yetki Belgeleri

- Alınan Satın Alınan Aracılık Yetki Belgesi 12/09/2013 ARK/ASA-415

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.

01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEM NE ANA T

(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

- Türev Araçlar, Alınan Satılan Aracın, Yetki Belgesi 23/06/2014 ARK/TAASA-232
-Borsa İstanbul A.Ş. Vadeli İlim ve Opsiyon Piyasasında
-Yurtdışı, Piyasalarda İlim Gören Türev Araçların Alınan Satılan Aracın,
- Kaldıraçlı Alınan Satılan İlemleri Yetki Belgesi 22/11/2013 ARK/KAS-30
- Yatırım Danışmanlığı, Yetki Belgesi 27/06/2014 ARK/YD-266

İrketin geçici kapalı süreci sonunda yeniden faaliyete geçmek için başvuruların yapılmayan ana sözleşmedeki yetki belgeleri ve izin belgesi, SPK'nın 11.06.2013 tarihli ve 32992422.205.03-864 sayılı yazısıyla, 20 sayılı toplantı kararına göre iptal edilmiştir.

- Repo-Ters Repo Yetki Belgesi
- Halka Arzı Aracın Yetki Belgesi
- Portföy Yöneticiliği Yetki Belgesi

İzin Belgeleri

- Kredili Menkul Kıymet, Açık ve Menkul Kıymetlerin Ödünç Alma Verme İlemleri

g) Sermaye Yapısı ile Hissedarların Oranları:

Hissedar	30.09.2014		31.12.2013	
	Pay Oran, %	Pay Tutar,	Pay Oran, %	Pay Tutar,
Aydın Tunalı,	100	15.000.000	100	15.000.000
Genel Toplam	100,00%	15.000.000	100%	15.000.000

Yönetim Kurulu:

26.06.2014 tarihli 2013 yılı Olağan Genel Kurulunda İrketin yeni yönetim kurulu üyeleri belirlenmiştir. Yeni Yönetim Kurulu üyeleri ve görev dağılımı aşağıdaki gibidir:

Yönetim Kurulu Başkanı: Aydın Tunalı,
Yönetim Kurulu Üyesi: Ahmet Bakaya
Yönetim Kurulu Üyesi: Engin Kuru
Yönetim Kurulu Üyesi: Kemal Cenk Erdem
Çiğdem Kontrolünden Sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi: Günay Yılmaz

Kayıtlı Sermaye Tavanı:

İrketin kayıtlı sermaye tavanına tabi değildir.

h) Kategorileri itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı:

30.09.2014 itibarıyla ortalama çalışan sayısı 58 kişidir (31.12.2013- 11 kişidir).

i) İrketin başlı ortakları, ilişkileri ve müdahaleleri yönetime tabi tebliğlerinin ticaret unvanları:

30.09.2014 itibarıyla İrketin iştiraki Borsa İstanbul A.Ş. olup, %0,04 oranında sermayelerinde pay sahibidir.(Not 8)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

2.1.1 Uygulanan Muhasebe Standartları,

İlikteki 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 (Tebliği) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları, / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar, (TMS/TFRS) esas alınmıştır.

Ayrıca, ilikteki ara dönem finansal tablolar TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standartları, uygun olarak hazırlanmış ve SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli ve 2013/19 sayılı, Haftalık Bülteni'nde yayımlanmış, duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan finansal tablo ve dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını, Türk Ticaret Kanunu (TTK) ve yürürlükteki Vergi Usul Kanunundaki belirlenen muhasebe ilkelerine uygun TL olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

2.1.2 Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17.03.2005 tarih ve 11/367 sayılı karar ile Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK'ya tabi şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren Finansal Tabloların Enflasyona Göre Düzeltilmesi Uygulanması son verilmiştir. Şirketin finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

2.1.3 Para Birimi

İlikteki finansal tablolar ve dipnotlarda kullanılan Para Birimi Türk Lirası, (TL)dir.

2.1.4 İşletmenin Sürekliliği

Şirketin mali tabloları, şirketin önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin devam etmesinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

2.2 MUHASEBE POLİTİKALARINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER

2.2.1 Kar, Gelir, Maliyetler ve önceki dönem mali tabloların düzenlenmesi:

Şirketin ilikteki sunulan finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarihli ve 28676 sayılı, Resmi Gazete'de yayımlanan Seri:II, No:14.1 -Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde TMS/TFRS'ye göre hazırlanmış olup, cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanmasında, şirketin kar, gelir, maliyetler, finansal tablolarında da aynı tebliği çerçevesinde gerekli düzeltme ve değişiklikler yapılmıştır.

İkinci dönemdeki finansal tablo ve dipnotlarda, 30.09.2014 bilançosu, 31.12.2013 bilançosu ile, 01.01.2014-30.09.2014 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akışı tablosu, 01.01.2013-30.09.2013 dönemi ile, 01.01.2014-30.09.2014 dönemi özkaynak değişimi tablosu, 01.01.2013-30.09.2014 dönemi ile kar ve zarar tablosu, olarak hazırlanmıştır.

Şirket 30.09.2013 tarihine kadar; SPK 12.02.2010 tarih ve 3/103 sayılı kararına istinaden Finansal raporlama ilanından muaftır. Bu yüzden; ekli finansal tablolarda 01.04.2013-30.09.2013 dönemine ilişkin raporlama yapılmamış olup, 01.04.2014-30.09.2014 dönemi Gelir tablosu ile Kapsamlı Gelir Tablosu kar ve zarar tablosu olarak sunulmuştur.

2.2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Şirketin 31.12.2013 tarihli finansal tablolarında Satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılan devlet tahvilleri, 30.09.2014 tarihli finansal tablolarda Gerçeğe uygun olarak sınıflandırılmıştır. Diğer taraftan, 31.12.2013 tarihli finansal tablolarda Özkaynaklarda muhasebeleştirilen devlet tahviline ait değerler artmış, gelirleri de, 30.09.2014 tarihli finansal tablolarda Gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

2.2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişiklikli yapıldığı, cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişiklikli yapıldığı, dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem kar veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılmıştır. Şirketin bilanço dönemleri itibarıyla muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar bulunmamaktadır.

2.2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası, Finansal Raporlama Standartları,

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda özetlenen 1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları, ve TFRYK yorumları, önceki yıllarda kullanılanlarla tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumları aşağıdaki gibidir:

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçlar, Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik ömuhasebeleştirilen tutarlar, netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması, ö ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve TMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın şirketin finansal durumu veya performansını üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları, (Değişiklik)

TMSK, TFRS 13 -Gerçeğe uygun değer ölçümlerine getirilen değişiklikten sonra TMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne ilişkin varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklamaları hükümlerini değiştirmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne ilişkin varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşümü geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklamaları hükümlerini getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014

ve sonrasında bağımlı hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. İletme TFRS 13'ü uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu standardın şirketin finansal durumu veya performans, üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme örneğin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı, (Değişiklik)

TMSK, Haziran 2013'te TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardına getirilen değişiklikleri yayınlamıştır. Bu değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karar, tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını, zorunlu karar hükümlerine dar bir istisna getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında bağımlı hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın şirketin finansal durumu veya performans, üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 21 Zorunlu Vergiler

Bu yorum, zorunlu vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştirilmesi için kaydedilmesi gerektiğini açıklanmaktadır. Aynı zamanda bu yorum, zorunlu verginin sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleştirilmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğini açıklanmaktadır. Asgari bir eylemin alınması, halinde ortaya çıkan bir zorunlu verginin, asgari eylemden yükümlülük olarak kayıtlara alınmayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında bağımlı hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması, zorunludur. Söz konusu yorum şirket için geçerlidir ve şirketin finansal durumu veya performans, üzerinde hiçbir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yayımlanan ancak yürürlüğe henüz girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar, değişiklikler ve iyileştirmeler:

TFRS 9 Finansal Araçlar'ın Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011'de yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında bağımlı hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası, finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılması, yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'ün yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflandırma ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer fark, kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir.

2013-1 Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tabloların yeknesak olması, sağlam ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlamıştır. Bu düzenlemede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılar, sigortacılar, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar, TMS'yi uygulamakla yükümlü olan gruplar, hazırlayacakları finansal tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayınlanmıştır. Şirket bu düzenlemenin gerekliliklerini yerine getirmek amacıyla gerekli sınıflandırmaları yapmıştır.

2.3 UYGULANAN DEĞERLEME YÖNTEMLERİ /MUHASEBE POLİTİKALARI

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve vadeleri 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer düşürme riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Nakit ve Nakit Benzerleri; kasa, vadesiz mevduatlar, vadesi 3 aydan kısa olan mevduatlardan oluşmaktadır. Şirketin bankalardaki vadeli mevduatları, mevduatın açıldığı tarihten bilanço döneminin sonuna kadar geçen süre için, faiz tahakkuk ettirilmiştir. Söz konusu faiz tahakkuku ilgili mevduat hesabına üzerine eklenmiş, diğer taraftan gelir tablosu ile ilgili kilitlenmiştir.

Finansal Yatırımlar

TMS 32 Finansal Araçlar Sunum Standardında ve TMS 39 Satın Alma, Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardında tanımlanan finansal varlıklardan yatırım amaçlı elde tutulanlar haricindekiler bu kalemde gösterilir.

Doğrudan faiz, temettü geliri, alım satım karı, elde edilme veya bir zarardan korunma amacıyla elde tutulan finansal varlıklar ile raporlama günü itibarıyla vadesine 12 aydan daha kısa süre kalan veya vadesi daha uzun olmakla birlikte 12 ay içinde elden çıkarılacak, düğümlenen finansal varlıklar Dönen Varlıklar altındaki Finansal Yatırımlar kalemi olarak sınıflandırılmaktadır.

Vadesine 12 aydan daha uzun süre kalan veya 12 aydan uzun süre elde tutulması düğümlenen finansal varlıklar Duran Varlıklar altındaki Finansal Yatırımlar kalemi içinde gösterilmektedir.

Finansal yatırımlar; gerçeğe uygun değer farkı, kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar, satılmaya hazırlanmış finansal varlıklar, aktif bir piyasada, olmadıkça, için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Sınıflandırılması finansal varlıkların niteliğine ve amaçlarına bağlı olarak yapılar ve ilk muhasebeleştirme sırasında belirlenir.

a) Gerçeğe Uygun Değer Farkı, Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar:

Gerçeğe uygun değer farkı, kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar, piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kâr sağlamak amacıyla elde edilen, veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kâr sağlamak amacıyla yönelik bir portföyün parçası olan finansal varlıklardır. Gerçeğe uygun değer farkı, kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ya da kayıplar, kar zararda muhasebeleştirilir. Kar zarar içinde muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal varlıktan elde edilen faiz ve / veya temettü tutarını da kapsar. 30.09.2014 itibarıyla şirketin Kısa Vadeli Finansal Yatırımlarında bulunan devlet tahvilleri gerçeğe uygun değer farkı, kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır. Devlet tahvilleri Borsa İstanbul A.Ş.'nin tahvil ve bono piyasasındaki bekleyen en iyi alım fiyatı üzerinden bulunmaması durumunda gerçekleşen en yakın zamanlı alım fiyatı ile değerlendirilmiştir. (Not 8).

b) Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar:

Şirketin vadesine kadar elde tutulması, ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli bono ve tahviller, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden varsa değer düşürme tutarı, düğümlenerek kayıplara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır. Şirketin 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımları, bulunmamaktadır.

c) Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar:

Satılmaya hazır finansal varlıklar vadesine kadar elde tutulacak finansal varlıklar olmayan veya gerçeğe uygun değer farkı, kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olmayan finansal varlıklardan

İKON MENKUL DE ERLER A. .

01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEM NE A T

(KONSOL DE OLMAYAN) F NANSAL TABLOLARA L K N D PNOTLAR

(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

olu maktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebiliyor olması, koşullarıyla gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kar veya zararlara ilgili dönemin gelir tablosunda yer verilmektedir. Bu tür varlıkların makul değerinde meydana gelen değişiklikler özkaynak hesapları, içinde gösterilmektedir. İlgili varlıkların elden çıkarılması, veya değer düşüklüğü olması, durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir.

31.12.2013 ve 30.09.2014 itibarıyla şirketin uzun vadeli finansal varlıklar, arasında yer alan iştiraki satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır.

Devlet tahvilleri ise; 31.12.2013 tarihinde Satılmaya hazır Kısa Vadeli Finansal Varlık olarak sınıflandırılmış olup, 30.09.2014 tarihli finansal tablolarda Gerçeğe Uygun Değer Farkı, Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

d) Maliyetle Değerlenecek Finansal Varlıklar:

Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetlerin maliyet değeriyle gösterilmektedir. Şirketin 30.09.2014 ve 31.12.2013 itibarıyla maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar, bulunmamaktadır.

Ticari Alacaklar, Kredili Mü terilerden Alacaklar ve Diğer Alacaklar

Şirketin sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, ticari ve diğer alacakları bu kategoride sınıflandırılmıştır. Ticari alacaklar (Mü terilerden alacaklar) kısa vadeli olmaları, sebebiyle ilgili kayıtlı değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler. 30.09.2014 ve 31.12.2013 itibarıyla ticari alacakları içinde üpheli hale gelmiş alacakları bulunmamaktadır. (Dipnot 11-12).

Maddi Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alma maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. Kullanıma hazır hale getirmek için katlanılan masraflar da dahil olmak üzere, mali tablolarda maliyet değerleri üzerinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü, düşülerek gösterilmiştir. Bilanço tarihleri itibarıyla değer düşüklüğü ayrılan maddi duran varlık bulunmamaktadır. Maddi duran varlıkların satılması, durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar veya zarar gelir tablosuna intikal ettirmektedir. Varlıkların amortismanına tabi tutulurken Vergi Usul Kanununda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınarak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 19).

	%
Makine, Tesis ve Cihazlar	10-25
Döme ve Demirbaşlar	14-20
Özel Maliyetler	20

Maddi Olmayan Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi olmayan varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alma maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. Birikmiş değer düşüklükleri olması, durumunda ise değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarlarıyla gösterilmektedir. Vergi Usul Kanununda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınarak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 20)

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Haklar %
7-33,33

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Amortismanına tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılamaması mümkün olmadıkça, durum veya olaylar ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlıkların defter değerinin geri kazanılabilir tutarına ulaşmaması durumunda değer düşüklüğü karışık olarak kaydedilir. Geri kazanılabilir tutarı, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değerinin büyük olanıdır. Değer düşüklüğüünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı ayrı değerlendirilebilir nakit akışları, net oldu u en düşük seviyede gruplanır. Gereksiz haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğüünün olasılığı için gözden geçirilir.

Finansal varlıkların içindeki uzun vadeli varlıklar dahil olmak üzere tüm varlıkların kayıtlı değeri piyasa değerinin (geri kazanılacak tutar) altında mı ise bu varlıklar için değer düşüklüğü karışık olarak ayrılmaktadır. Şirket, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan varlıkların maliyet değerinden birikmiş amortismanlar ve itfa payları düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının oldu unu herhangi bir gösterge olup olmadıkça, değerlendirir. Geride meydana gelecek olaylar sonucunda oluşması beklenen kayıplar olasılığı, yüksek dahi olsa muhasebeleştirilmemektedir. Şirketin varlıklarında 30.09.2014 ve 31.12.2013 itibarıyla değer düşüklüğü bulunmamaktadır.

Borçlanma Maliyetleri

Kullanılma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu oldu unda, satış alınması, yapım veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri ilgili varlık kullanılma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlıkların maliyetine dahil edilmektedir. Bunun dışında kalan tüm finansman maliyetleri doğrudan olarak gider olarak gelir tablosuna kaydedilmektedir. Şirketin 01.01-30.09.2014 ve 01.01-30.09.2013 dönemlerinde aktifte tirilen ve giderle tirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

Finansal Yükümlülükler

Şirketin Finansal Borçları, ve Diğer Finansal Yükümlülükleri, finansal yükümlülüklerini oluşturur. Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer fark, kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler ya da diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer fark, kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler:

Gerçeğe uygun değer fark, kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, kar zararda muhasebeleştirilir. Kar zarar içinde muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar. Şirketin 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 itibarıyla gerçeğe uygun değer fark, kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır.

b) Diğer Finansal Yükümlülükler:

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmı, gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir. Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir. Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkilili oldu u döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı;

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.

01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEM NE ANA

(KONSOLİDE OLmayan) Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

finansal araçların beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Hasılat

İrketin satış, gelirleri hizmet gelirleri, araç, ilave komisyonlar, yer almaktadır. Komisyon gelirleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. Komisyon gelirleri komisyon iadeleri düştükten sonraki tutarlar, ilgili mali tablolarda yer almaktadır.

İlişkili Taraflar

İrketin ilişkili tarafları, ve bu taraflarla olan aktif, pasif ilişkileri, ilgili iftiki mali tablolar üzerinde ayrı ayrı gösterilmiştir. Buradaki ilişkili taraf deyimini; İrketi doğrudan ya da dolaylı olarak kontrol etmesi, İrket üzerinde önemli derecede etki sağlayacak bir hak bulunması, İrket üzerinde ortak kontrole sahip olması, yada bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması, yada İrketin iştiraki, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yöneticisi olması, ilişkili taraf olarak adlandırılmaktadır. (Not 6).

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Karşılıklı tazminat, karşılıklar: İrket personelinin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılması,ndan doğacak gelecekteki olasılıkların tahmini toplam karşılıklarını, bugünkü değerini ifade etmek suretiyle hesaplanmaktadır.

İzin karşılıklar: İrket çalışanların bilanço tarihleri itibarıyla hak kazandıkları, ancak henüz kullanılmayan izinleri için karşılıklar hesaplanarak ilgili iftiki finansal tablolara yansıtılmıştır. (Not 21).

Yabancı Para Cinsinden İlemler

Yabancı para içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki T.C Merkez Bankası tarafından ilan edilen döviz kurları kullanılarak Türk Lirasına çevirmektedir. Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası (TCMB) döviz kurları kullanılarak Türk Lirasına çevrilmiş olup bu işlemlerden doğan kur farkı, gelir ve giderleri gelir tablosuna dahil edilmiştir.

Hisse Başına Kazanç

Cari döneme ait hisse başına kazanç hesaplaması, net dönem karından veya zararından adi hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın, dönem içindeki ortalama adi hisse senedi sayısı, bölünmesiyle hesaplanır. Dönem içinde ortakların elinde bulunan ortalama adi hisse senedi sayısı, dönem başındaki adi hisse senedi sayısı, ve dönem içinde ihraç edilen hisse senedi sayısı, bir zaman faktörü ile çarpılarak toplanması sonucu bulunan hisse senedi sayısıdır. Türkiye'de İrketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıllarından da bedelsiz hisse yolu ile arttırmaktadırlar. Bu tip bedelsiz hisse dağılımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağılımlarının geçmiş dönem etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur. (Not 36)

Bilanço Tarihi Sonraki Olaylar

İrketin bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve bilanço tarihindeki durumunu etkileyebilecek düzeltme gerektiren olaylar mali tablolara yansıtılmaktadır. Düzeltme gerektirmeyen olaylar sadece dipnotlarda açıklanmaktadır. 30.09.2014 ve 31.12.2013 itibarıyla bu madde kapsamında düzeltme gerektiren olay bulunmamaktadır. (Not 39)

Kar, İlişkiler, Arta Bakiye, Yükümlülükler ve Arta Bakiye, Varlıklar

Kar, İlişkiler ancak irketin, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması, ve yükümlülüğünün yerine getirilmesi için kaynakların dağılması, nakıtların, nakit gerekliliği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabilmesi durumlarda ayrılmaktadır. İrketin 30.09.2014 ve 31.12.2013 itibarıyla bu madde kapsamında ayrılmayan, olan kar, İlişkiler, bulunmamaktadır.

Arta bakiye, varlıklar ve yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamış olup, bilanço dağılımı, yükümlülük yada varlık olarak sınıflandırılmamış, tutar. Arta bakiye, yükümlülükler, kaynakların işletmeden çekilmesi ihtimalinin olduğu durumlar, Arta bakiye, varlıklar ise ekonomik faydandan işletmeye gireceğinin mümkün olduğu durumlar, ifade etmektedir. (Dipnot 25).

Kurum Kazancı, Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi kar, İlişkiler, dönem kar, veya zarar, hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenen vergi kar, İlişkiler, tamamıdır. Ertelenen vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılması ile yasal vergi hesabındaki bazlar, arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkileri dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir tüm geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, ve kullanılmamış vergi zararları, ileride indirilebilmesi için yeterli karları, oluşturması, mümkün görünüyorsa, tüm geçici farklar ve kullanılmamış vergi zararları, üzerinden ayrılmaktadır. Her bilanço döneminde irket, ertelenen vergi varlıkları, gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması, ihtimali göz önüne alınarak muhasebelemektedir. Özsermaye hesabı, altında muhasebeleştirilen gelir ve gider kalemlerine ilişkin ertelenen vergi tutarları, da özsermaye hesabı, altında takip edilir. Ertelenen vergi varlıkları, ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında söz konusu varlıkların gerçekleşmesi ve yükümlülüğünün yerine getirileceği dönemlerde oluşturulması, beklenen vergi oranları, bilanço tarihi itibarıyla uygulanan vergi oranları, (vergi mevzuatı) % 20 baz alınarak hesaplanır. (Not 24)

Nettle Tırme/Mahsup

Çerik ve/veya tutar itibarıyla önemlilik arz eden kalemler, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemlilik arz etmeyen tutarlar, esaslar, ve i levleri açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplanarak gösterilir. İlem ve olaylar, özünün mahsubu gerekli kılınması, sonucunda, bu işlem ve olaylar, net tutarlar, üzerinden gösterilmesi veya varlıkları, de er dü üklü ü indirildikten sonraki tutarlar, üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

Önemli Muhasebe Değeri, Tahmin ve Varsayımlar,

Muhasebe politikalarında yapılan önemli de i iklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları, geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları, yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki de i iklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, de i ikli in yapıldığı, cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, gelecek dönemleri kapsayacak şekilde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.**01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR****(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

Finansal tabloların Seri: II, No: 14.1 sayılı, Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliğine uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması, ve raporlanan varlıklar, yükümlülük, gelir ve gider tutarları, etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapması, gerektirmektedir. Gerçekleştiren sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönem ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı, bilanço notları aynısı gibidir:

Ticari alacak ve borçlar
Maddi duran varlıklar
Maddi olmayan duran varlıklar
Karlıklar, köullü varlık ve yükümlülükler
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karlıklar
Vergi varlık ve yükümlülükleri
Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi
Finansal araçlar

3. LETİM BİRLİKLERİ

Yoktur. (31 Aralık 2013- Yoktur).

4. DİĞER LETİMLERDEKİ PAYLAR

Yoktur. (31 Aralık 2013- Yoktur).

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

İrketin TFRS 8'e göre tek bir raporlanabilir bölümü bulunmaktadır. İrketin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii, Yönetim kurulunun kararları, do rultusunda, Yönetim Kurulu başkan, ile Yönetim Kurulu üyeleri olup, İrkiye'ye kaynak tahsisi, faaliyetlere ilişkin karar alma ve İrketin performansının değerlendirilmesi i levlerinde bulunmaktadır.

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013
Hasılat	2.586.660	621.309
Satışlar, n Maliyeti (-)	-	(615.428)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar	2.586.660	5.881
BRÜT KAR/ZARAR	2.586.660	5.881
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.613.100)	(920.733)
Pazarlama Giderleri (-)	(416.618)	(4.515)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	53.928	11.451
ESAS FAALİYET YETKARİ/ZARARI	(389.129)	(907.916)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14.943	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(935)	(22.845)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET YETKARİ/ZARARI	(375.121)	(930.761)
Finansman Gelirleri /Giderleri (-) Net	437.716	112.850
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ/ZARARI	62.595	(817.911)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(332.523)	163.089

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEM NE A T
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Dönem Vergi Gideri/Geliri	(20.418)	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(312.105)	163.089

SÜRDÜRÜLEN FAAL YETLER DÖNEM KARI/ZARARI **(269.928)** **(654.822)**

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30.09.2014	31.12.2013
Personelden Alacaklar	2.025	-
TOPLAM	2.025	-

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30.09.2014	31.12.2013
Ticari Borçlar	-	-
TOPLAM	-	-

İlişkili taraflara dönem içinde verilen teminatlar yada ilişkili taraflardan dönem içinde alınan teminatlar

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

İlişkili taraflardan elde edilen gelir ve giderler

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013
Genel Yönetim Giderleri		
Bilgi İşlem Gideri	59.000	11.593
Avukatlık Gideri	11.043	10.000
Toplam	70.043	21.593

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

Yönetim Kurulu üyeleri ile yöneticiler ve denetçilere cari dönemde yapılan ödeme tutarları, aşağıdaki gibidir:

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013
Genel Yönetim Giderleri		
Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcılar, gibi üst yöneticiler	132.113	89.500
Toplam	132.113	89.500

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2014	31.12.2013
Bankalar	5.780.912	8.446.437
Vadeli Mevduat	1.520.060	8.146.497
Vadesiz Mevduat TL	48.677	90.394
Vadesiz Mevduat YP	4.212.175	209.546
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	7.021	-
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı,	5.787.933	8.446.437

Vadeli Mevduat

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla bankalar vadeli mevduatları, vadelerine ilişkin dökmü aşağıda sunulmuştur:

Mevduat Hesabı,	Para Cinsi	Faiz Oranı,	Açılış Tarihi	Vade	30.09.2014 Mizan Değeri	30.09.2014 Faiz Tahakkuku	30.09.2014 Bilanço Değeri
Bankalar	TL	9,0%	30.09.2014	01.10.2014	1.516.693	374	1.517.067
Borsa Para Piyasası,	TL	9,07%	12.09.2014	14.10.2014	2.979	14	2.993
					1.519.672	388	1.520.060

Para Cinsi	Faiz Oranı,	Açılış Tarihi	Vade	31.12.2013 Mizan Değeri	31.12.2013 Faiz Tahakkuku	31.12.2013 Bilanço Değeri
TL	% 6,50	31.12.2013	02.01.2014	389.994	-	389.994
TL	% 8,10	31.12.2013	02.01.2014	3.509.253	-	3.509.253
TL	% 8,30	31.12.2013	02.01.2014	4.154.337	-	4.154.337
TL	% 7,00	31.12.2013	02.01.2014	92.912	-	92.912
				8.146.497	-	8.146.497

Nakit ve Nakit Benzerleri	01.01- 30.09.2014	01.01- 30.09.2013
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı,	5.787.933	2.134.802
Faiz tahakkukları, (-)	388	-
Nakit akümü tablosuna göre nakit ve nakit benzerleri	5.787.545	2.134.802

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Şirketin Kısa Vadeli Finansal Yatırımları, Gerçeğe uygun değer fark, kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkları ve Satılmaya Hazır Finansal Varlıkları olarak sınıflandırılmı olup, detay aşağıdaki gibidir:

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	30.09.2014	31.12.2013
Gerçeğe Uygun Değer Farkları, Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	10.127	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	826.723
TOPLAM	10.127	826.723

Gerçeğe Uygun Değer Farkları, Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	30.09.2014	31.12.2013
Devlet Tahvilleri	10.127	-
TOPLAM	10.127	-

Devlet Tahvili:

Devlet tahvilleri, Taib Yatırım Bank A.Ş. nezdinde teminata tuttuğu devlet tahvillerinden oluşmaktadır. Devlet Tahvilleri Gerçeğe Uygun Değer Farkları, Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Devlet Tahvilleri 30.09.2014 tarihi itibarıyla bekleyen en iyi alım fiyatı ile değerlendirilmeye tabi tutulmuştur, değer artışı, gelir tablosu ile ilgili değerlendirilmiştir.

Devlet Tahvili	Nominal	30.09.2014 Bekleyen En İyi Alım Fiyatı	30.09.2014 Maliyet Değeri	30.09.2014 Piyasa Değeri	30.09.2014 Değerleme Geliri
TRT110215T16	7.000	144.674	9.597	10.127	530
TOPLAM	7.000			10.127	530

(31 Aralık 2013 - 0 TL.)

31.12.2013 itibarıyla Devlet Tahvilinin değerlendirilmesi:

31.12.2013 itibarıyla şirketin Takasbank ve Taib Yatırım Bank A.Ş. nezdinde teminat olarak tutulan nominal bedeli toplam 845.000 olan devlet tahvilleri satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır, değer artışı, Özkaynaklarda Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları, hesaba kaydedilmiştir. 30.09.2014 tarihli finansal tablolarda ise söz konusu devlet tahvilleri Gerçeğe Uygun Değer Farkları, Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

Devlet Tahvili	Nominal	31.12.2013 İskonto Fiyatı	31.12.2013 Maliyet Değeri	31.12.2013 Piyasa Değeri	31.12.2013 Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları
TRT090414T19	10.000	97.837	9.544	9.784	220
TRT090414T19	835.000	97.837	796.114	816.939	20.825
TOPLAM	845.000		805.658	826.723	21.064

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	30.09.2014	31.12.2013
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		
Borsa İstanbul A.Ş.	159.711	159.711
TOPLAM	159.711	159.711

Borsa İstanbul A.Ş. Yönetim kurulunun 4 Temmuz 2013 tarih ve 2013/17 sayılı toplantısında, Borsa İstanbul A.Ş. (C) Grubu ortaklık paylarından 15.971.094 adet karaborsa, 159.711 TL tutarındaki payın şirkete bedelsiz olarak verilmesi kararıyla tır, tır, tır.

9. FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2014	31.12.2013
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
Kredi Kartları,	13.111	5.007
TOPLAM	13.111	5.007

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.09.2014	31.12.2013
İlişkili Olan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	10.338.325	132.183
Toplam Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	10.338.325	132.183

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.09.2014	31.12.2013
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemlerinden Doğan Alacaklar	148.087	-
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Müteakip Alacaklar,	10.201.893	132.183
KAS İşlemleri Açık Pozisyon TL Karşılığı	-11.656	-
Diğer Alacaklar	-	-
Toplam Ticari Alacaklar	10.338.325	132.183

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30.09.2014	31.12.2013
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	10.269.048	171.753
Toplam Kısa Vadeli Ticari Borçlar	10.269.048	171.753

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İlişili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2014	31.12.2013
Kaldıraçlı, Alınan Satılan İşlemleri Takas Merkezi (Mü teri)	10.201.893	132.183
Kaldıraçlı, Alınan Satılan İşlemleri Takas Merkezi (Portföy)	-	44
Ticari Borçlar	50.900	30.949
Alacaklı, Mü teriler	2.314	8.577
Borsa Para Piyasası,na Borçlar	7.021	-
Diğer borçlar	6.920	
Toplam Diğer Ticari Borçlar	10.269.048	171.753

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30.09.2014	31.12.2013
İlişili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	2.025	-
İlişili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	4.226.410	240.912
Toplam Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	4.228.435	240.912

İlişili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30.09.2014	31.12.2013
SPK Sermaye Blokaaj,-Nakit Teminat	780.070	
Kaldıraçlı İşlemler Takas Merkezi Teminat,	3.446.340	240.912
Toplam Diğer Alacaklar	4.226.410	240.912

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30.09.2014	31.12.2013
İlişili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	-	-
İlişili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	22.300	19.701
TOPLAM	22.300	19.701

İlişili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30.09.2014	31.12.2013
Verilen Depozito ve Teminatlar	22.300	19.701
Toplam	22.300	19.701

13. TÜREV ARAÇLAR

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

14. STOKLAR

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

15. PEŞİN ÖDENİMLER GİDERLERİ

Kısa Vadeli Peşin Ödenim Giderleri

	30.09.2014	31.12.2013
Verilen Sipariş Avansları,		-
Personel Sağlık Sigortası, Giderleri	3.775	-
Peşin Ödenim Yetki Belgesi Harçları,	43.870	-
Peşin Ödenim Aidatları	10.333	-
Peşin Ödenim Abonelik Giderleri	1.180	-
Yatırım,mc, Tanzim Fonu Giderleri	5.038	-
Peşin Ödenim Noter Giderleri	-	-
Diğer Peşin Ödenim Giderleri	522	-
TOPLAM	64.718	-

Uzun Vadeli Peşin Ödenim Giderleri

	30.09.2014	31.12.2013
Peşin Ödenim Sigorta Giderleri	265	274
Personel Sağlık Sigortası, Giderleri	-	11.509
Peşin Ödenim Abonelik Giderleri	-	6.490
Diğer Peşin Ödenim Giderleri	90	7.755
TOPLAM	355	26.028

16. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

	30.09.2014	31.12.2013
Peşin Ödenim Banka Stopajları,	-	19.939
TOPLAM	-	19.939

17. SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR, SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIK GRUPLARINA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER VE DURDURULAN FAAL YETLER

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

19. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

Maddi Duran Varlıklar (TL)	31.12.2013	Değişimler	Çıkışlar	30.09.2014
Makine, Tesis ve Cihazlar	78.799	87.646	-	166.445
Döneme ve Demirbaşlar	54.333	11.221	-	65.554
Özel Maliyetler	140.820	-	-	140.820
Toplam	273.952	98.867	-	372.819
Birikmiş Amortismanlar				
Makine, Tesis ve Cihazlar	13.760	24.107	-	37.867
Döneme ve Demirbaşlar	8.565	8.938	-	17.503
Özel Maliyetler	22.657	21.065	-	43.722
Toplam	44.982	54.110	-	99.092
Net Defter Değeri	228.970		-	273.727

30 Eylül 2014 itibarıyla maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı, 255.280 TL'dir. (31 Aralık 2013: 255.280 TL).

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan duran varlıkların yıl içindeki hareketleri aşağıda özetlenmiştir:

Maddi Olmayan Duran Varlıklar (TL)	31.12.2013	Değişimler	Çıkışlar	30.09.2014
Haklar	51.714	24.156	-	75.870
Toplam	51.714	24.156	-	75.870
Birikmiş Amortismanlar				
Haklar	3.777	13.541	-	17.318
Toplam	3.777	13.541	-	17.318
Net Defter Değeri	47.937		-	58.552

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30.09.2014	31.12.2013
Personele Borçlar	1.013	3.093
SGK Borçlar,	44.223	-
TOPLAM	45.236	3.093

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30.09.2014	31.12.2013
izin Karşılıkları,	5.430	-
TOPLAM	5.430	-

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.09.2014	31.12.2013
Kıdem Tazminat Karşılıkları,	15.812	-
TOPLAM	15.812	-

Kıdem tazminat, karşılıkları, ağırlıklı olarak, Türkiye Kanununa göre, şirket bir senesini doldurmuş olan ve şirkette ili kisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılı, dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminat, ödemekle mükelleftir.

30.09.2014 itibarıyla şirketin ili tki finansal tablolarda kıdem tazminat, karşılıkları, 3.438,2 TL kıdem tazminat, tavan tutar, üzerinden hesaplanmıştır. Kıdem tazminat, yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama art, bulunmamaktadır. Kıdem tazminat, yükümlülüğü, şirketin çalışan emekli olmasından doğan gelecekteki olas, yükümlülüğüün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanmıştır. Yeniden düzenlenmiş TMS 19'ün Çalışanlara Sağlanan Hakları, şirketin kıdem tazminat, yükümlülüğüünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir.

Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar şöyledir; esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğüün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, 30.09.2014 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışan emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olas, yükümlülüğüün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmıştır. Bilanço tarihindeki karşılıkları, yaklaşık %3,77 gerçek iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31.12.2013-Kıdem tazminatına hak kazanan personel yoktur.)

	30.09.2014	30.09.2014
Dönem başı,	-	-
Cari Hizmet Maliyeti	11.845	-
Faiz Maliyeti	596	-
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	3.372	-
Ödeme (-)	-	-
Dönem Sonu Bakiye	15.812	-

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren yılda oluşan 3.372 TL tutardaki aktüeryal kayıp, ertelenmiş vergi düldükten sonra 2.697 TL olmak üzere, Diğer kapsamlı Gelir tablosunda, Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / Giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

22. DEVLET TEYAK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

23. ERTELENMİŞ GELİRLER

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

24. VERGİ VARLIĞI VE YÜKÜMLÜLÜKLER (ERTELENMİŞ VARLIĞI VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	30.09.2014	31.12.2013
Peşin Ödenen Vergiler	9.607	-
TOPLAM	9.607	-

Dönem Karı, Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Şirketin kurumlar vergisi hesaplama tablosu aşağıdadır:

	30.09.2014	31.12.2013
Ticari Bilanço Karı Zarfı,	63.625	(1.097.127)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	38.463	29.943
Geçmiş Yıllık Zararlar,		(1.067.184)
Kurumlar Vergisi Matrahı,	102.088	-
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	20.418	-
Peşin Ödenen Vergi	(20.418)	-
Ödenecek Vergi	-	-

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Vergiye tabi kurum kazanç, üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazanç, tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırımların indirimleri düldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Kurumlar vergisi oranları, 30.09.2014 ve 31.12.2013 tarihlerinde % 20'dir.

Türkiye'de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmiştir. 30.09.2014 tarihi itibarıyla, kurum kazançları, geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi amacıyla kurum kazançları, üzerinden % 20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31.12.2013: 20 %). Zararlar, gelecek yıllarda oluşabilecek vergilendirilebilir kardan düldükten önce, maksimum 5 yıl taınabilir. Ancak oluşmuş zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşmuş karlardan düldülemez.

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

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine da tlanlar hariç olmak üzere da tlan kar payları, üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanmaktadır. Gelir vergisi stopajı, 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren %15 dir. Da tlanmayıp sermayeye ilave edilen kar payları, gelir vergisi stopajına tabi de ildir.

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.**01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR****(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)****Ertelemli Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**

Vergiye esas yasal mali tablolar, ile TFRSø ye göre hazırlanan mali tablolar, arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları, için ertelenmiş vergi aktif ve pasif hesaplanmaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle baz, gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları, ile TFRSø ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelemli vergi hesaplamasında kullanılan geçerli vergi oranları, 30.09.2014 ve 31.12.2013 tarihleri için % 20'dir.

Şirketin ertelenmiş vergi hesaplaması, aşağıdaki gibidir:

	30.09.2014	30.09.2014	31.12.2013	31.12.2013
	Kümülatif Geçici	Ertelemli	Kümülatif	Ertelemli
	Farklar	Vergi	Geçici Farklar	Vergi
<u>Ertelemli Vergi Aktifi</u>				
Kar, Dem Tazminat, Kar, İstisna, Diğer	-	-	-	-
Personel Yıllık Zin Kar, İstisna, Sabit Kıymet ve Amortisman Düzeltmesi	5.430	1.086	-	-
İndirilebilir Geçmiş Yıl Zarar, Finansal Araç Değerleme Farkı,	-	-	20.136	4.027
Toplam	5.430	1.086	1.560.619	312.124
<u>Ertelemli Vergi Pasifi</u>				
Sabit Kıymet ve Amortisman Düzeltmesi	1.964	393	-	-
Toplam	1.964	393	-	-
Net Ertelemli Vergi Aktifi/(Pasifi)	3.466	693	1.560.619	312.124
Tanımlanan, Fayda Planları, Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları,	-3.372	674	-	-
Net Ertelemli Vergi Geliri/(Gideri)		-312.105		227.816

Ertelemli vergi Aktifi/(Pasifi) hareketleri	30.09.2014	31.12.2013
Dönem Başlangıcı Bakiyesi	312.124	84.308
Tanımlanan, Fayda Planları, Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları,(Özkaynak)	674	-
Ertelemli Vergi Geliri/(Gideri) (Gelir Tablosu)	-312.105	227.816
Dönem Sonu Bakiyesi	693	312.124

Gelir tablosunda yer alan vergi karlıkları, aşağıdaki gibidir:

	01.01.2014-	01.01.2013-	01.07.2014-	01.07.2013-
	30.09.2014	30.09.2013	30.09.2014	30.09.2013
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(20.418)	-	(20.418)	-
Ertelemli vergi geliri / (gideri)	-312.105	163.089	940	67.183
Kar / zararda muhasebeleştirilen vergi gideri	(332.523)	163.089	(21.357)	67.183

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Alınan Teminat, Rehin ve ipotekler

Yoktur. (31.12.2013- Yoktur.)

Verilen Teminat, Rehin ve ipotekler

İrket Tarafından Verilen TR 'ler:	30.09.2014	31.12.2013
A. Kendi Tüzel Kişileri Adına Verilen Olduğu TR 'lerin Toplam Tutarı,	1.776	846.776
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilen Olduğu TR 'lerin Toplam Tutarı,	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilen Olduğu TR 'lerin Toplam Tutarı,	-	-
D. Diğer Verilen TR 'lerin Toplam Tutarı,	-	-
i. Ana Ortak Lehine Verilen Olduğu TR 'lerin Toplam Tutarı,	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup İirketleri Lehine Verilen Olduğu TR 'lerin Toplam Tutarı,	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Verilen Olduğu TR 'lerin Toplam Tutarı,	-	-
TOPLAM	1.776	846.776
İrketin Özkaynaklar Toplamı,	10.536.348	10.235.711
İrket Verilen Olduğu TR 'lerin İrket Özkaynaklarına Oran,	%0	%8

Verilen Teminatlar

İlgili Kurum	30.09.2014	31.12.2013
Sermaye Blokajı,	-	835.000
Teminat Mektubu Blokajı,	-	10.000
TCMB	1.776	1.776
TOPLAM	1.776	846.776

26. TAAHHÜTLER

Yoktur. (31.12.2013- Yoktur.)

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.09.2014	31.12.2013
Ödenecek Vergi ve Fonlar	62.762	45.101
TOPLAM	62.762	45.101

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.**01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR****(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)****28. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR**

Yoktur. (31.12.2013- Yoktur.)

29. ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye:**

Şirketin sermayesi her biri 1 TL nominal bedelli 15.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır. Sermayenin dağılımı aşağıdadır:

Hissedar	30.09.2014		31.12.2013	
	Pay Oran, %	Pay Tutar,	Pay Oran, %	Pay Tutar,
Aydın TUNALI	100%	15.000.000	100%	15.000.000
Ödenmiş Sermaye(-)	-	(3.156.400)	-	(3.736.400)
Genel Toplam	100,00%	11.843.600	100%	11.263.600

Sermaye Artışı,

Şirket 2013 yılında sermayesini 2.800.000 TL'den 15.000.000 TL'ye arttırmış ve arttırılan sermayenin 11.263.600 TL'den fazla kısmını 31 Aralık 2013 itibarıyla ödenmiştir. Cari dönemde ise, 580.000 TL sermaye taahhüt ödemesi gerçekleştirilmiştir.

Hisse Devirleri

TAIB Yatırım Bankası A.Ş.'nin başlıca ortakları olarak 25 Aralık 1996 tarihinde kurulan ve hisselerinin %100'ünü TAIB Yatırım Bankası A.Ş.'ye ait olan TAIB Yatırım Menkul Değerler A.Ş., 28.12.2012 tarihinde yapılmış oldu. Olağanüstü Genel Kurul sonrasında payların %60'unu Aydın TUNALI'ya %40'unu ise Abdullah TUTUNCU'ya hisse devri yapılarak satmış, t.r. TAIB Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin Kurucusu oldu. Olağanüstü Tipi Değişiklik ve Olağanüstü Tipi Değişiklik Yatırım Fonları, da hisse devri yapılmışken yine aynı şekilde devredilmiştir.

Şirket 04.04.2013 tarihli 2013 ö 12 yönetim kurulu kararına göre ortaklarından Abdullah TÖTÜNCÜ, sermayesine sahip olduğu her biri 1 TL nominal değerli 1.120.000 adet toplam 1.120.000 TL nominal değerli nama yazılmış payları, Aydın TUNALI'ya devretmiştir. Pay devri ilgili Sermaye Piyasası Kurulundan gerekli izinler alınmış, t.r.

Sermaye Düzeltmesi Farkları,

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur.)

Geri Alınmış Paylar (-)

Yoktur. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

Paylara İlişkin Primler/ Skontolar

Yoktur. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları,

	30.09.2014	31.12.2013
Finansal Varlık Değer Artışı, Fonu	-	42.932
TOPLAM	-	42.932

31.12.2013 itibarıyla şirketin Takasbank ve Taib Yatırım Bank A.Ş. nezdinde teminat olarak tutulan nominal bedeli toplam 835.000 olan devlet tahvilleri satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmak üzere 30.09.2014 itibarıyla Gerçeğe Uygun Değer Farkları, Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır.

Tanınılan, Fayda Planları, Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları,

	30.09.2014	31.12.2013
Kademeli tazminat, kar, ilave, Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	-3.372	-
Ertelenmiş Vergi Tutarı,	674	-
TOPLAM	-2.697	-

30.09.2014 tarihi itibarıyla oluşan 1.483 TL aktüeryal kayıp, bilançoda Özkaynaklar altında, "Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler" kaleminde 297 TL ertelenmiş vergi tutarı, düzeltilerek net olarak gösterilmiştir. (Not 21)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırılma Kazanç/Kayıpları,

Yoktur. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

Diğer Kazanç/Kayıpları

Yoktur. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

Kardan Ayrılmış, Kesiltilmiş, Yedekler

	30.09.2014	31.12.2013
Yasal Yedekler	40.840	40.840
TOPLAM	40.840	40.840

Yasal yedekler, TTK'da öngörülen ükleri ile birinci ve ikinci yedeklerden oluşur. TTK, birinci yasal yedeğin toplam yedek şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine erişene kadar kanuni kardan %5 oranında ayrılmasını öngörür. İkinci yasal yedek ise, ödenmiş sermayenin %5'ini aşmayan tüm nakit kar dağıtımları üzerinden %10 oranında ayrılır, ancak holding şirketleri bu uygulamaya tabi değildir. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararlar, netle tirmek için kullanılabilmekte ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEM NE A T
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Geçmiş Yılı Kar/Zararlar,

	30.09.2014	31.12.2013
Açılış bakiyesi	-249.925	(93.206)
Önceki Dönem sonu kar,	-861.737	(156.719)
Diğer Düzeltmeler	42.932	-
Dönem Sonu Bakiye	-1.068.730	(249.925)

Kar dağılımı,

Yoktur. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

30. HASILAT VE SATIMLARIN MALİYETİ (-)

Satım ve Hizmet Gelirleri

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
Satım Gelirleri	-	621.309	-	-
Devlet Tahvili Satımları,	-	621.309	-	-
Hizmet Gelirleri	3.183.372	-	1.900.807	-
Kaldıraçlı İlemler Komisyon Tutarı,	3.004.103	-	1.725.728	-
Diğer Komisyon Gelirleri	179.269	-	175.078	-
Satım tanrı adeleri	-596.712	-	438.438	-
Müşterilere Komisyon adeleri	-596.712	-	438.438	-
Hizmet Gelirleri Toplamı,	2.586.660	621.309	1.462.369	-

Satım, İlemlerin Maliyeti (-)

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
Devlet Tahvili Satımları,	-	615.428	-	-
TOPLAM	-	615.428	-	-

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.**01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR****(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)****31. ARA TIRMA VE GELİTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	416.618	4.515	236.864	4.200
Genel Yönetim Giderleri	2.613.100	920.733	993.566	384.654
TOPLAM	3.029.717	925.248	1.230.430	388.854

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri:

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
Takasbank Saklama Komisyonu	34.490	-	14.915	-
Reklam ve Tanıtım Giderleri	285.967	-	165.498	-
Temsil Aktivite Giderleri	31.416	-	13.055	-
Seyahat Giderleri	11.252	-	3.716	-
Komisyon Giderleri	50.594	3.923	39.575	3.923
Diğer	2.899	592	106	277
TOPLAM	416.618	4.515	236.864	4.200

Genel Yönetim Giderleri:

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
Personel Giderleri	1.449.556	332.707	574.873	173.166
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	294.250	227.619	139.776	65.192
Mutfak ve Yemek Giderleri	7.945	6.339	3.591	1.419
Müavirlik Giderleri	40.967	37.891	18.018	5.433
Seyahat Giderleri	57.229	1.262	17.928	-3.292
Sigorta Giderleri	605	3.487	198	206
Noter Giderleri	23.912	13.967	7.299	6.714
Tescil Giderleri		18.976	-	12.996
Kira Giderleri	242.703	157.505	81.307	67.152
Elektrik, Su, Doğalgaz Giderleri	10.728	5.076	4.086	1.358
Küçük Demirbaş Giderleri	12.906	8.292	2.143	268
Haberleşme Giderleri	83.810	16.028	35.722	8.232
Aidat Giderleri	73.999	14.163	24.671	5.040
Amortisman Giderleri	67.651	29.157	24.250	15.018
Karşılık, tazminat, ve zemin Karşılığı Giderleri	17.870	-	6.719	-
Bilgi İşlem Giderleri	139.079	18.291	42.995	18.291
Konut Giderleri	6.564	-	1.392	-
Matbaa Basım Giderleri	22.379	-	4.986	-
Diğer Giderler	60.947	29.973	3.612	7.461
TOPLAM	2.613.100	920.733	993.566	384.654

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 nolu dipnotta belirtilmiştir.

33. ESAS FAAL YETLERDEN DÜŞÜRÜLEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
Konusu Kalmayan Kar, İlişkiler	2.914	-	-	-
SGK İndirim Gelirleri	51.014	-	19.711	-
Diğer	-	11.451	-	11.451
TOPLAM	53.928	11.451	19.711	11.451

34. YATIRIM FAAL YETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
Diğer Faiz Gelirleri	14.943	-	-16.745	-
TOPLAM	14.943	-	-16.745	-

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
Finansal Yatırımlar Değerleme Zararı,	(935)	(22.845)	16.967	(22.845)
TOPLAM	(935)	(22.845)	16.967	(22.845)

35. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
Finansman Gelirleri	1.709.758	113.716	695.823	51.826
Kur Farkı, Gelirleri	1.467.814	2.579	643.750	1.067
Finansal Varlık Değer Artışı,		964	-	435
Faiz ve Diğer İfa Gelirleri	241.943	110.173	52.073	50.324
Finansman Giderleri	(1.272.042)	(866)	(395.866)	24.879
Kur Farkı, Giderleri	(1.271.727)	-866	-395.761	-458
Finansal Varlık Değer Azalışı,	-	-	-	22.043

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.**01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR****(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

Banka İstem Giderleri	(315)	-	-105	3.294
-----------------------	-------	---	------	-------

NET FİNANSMAN**GELİRLER (GİDERLER)****437.716****112.850****299.957****76.705****36. PAY BAĞLI KAZANÇ / SULANDIRILMIŞ PAY BAĞLI KAZANÇ**

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013	01.07.2014- 30.09.2014	01.07.2013- 30.09.2013
Hisse sayı,	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Net dönem kar./ (Zarar,)	(269.928)	(654.822)	530.471	(256.360)
Pay Bağımlı Kazanç	(0,01800)	(0,04365)	0,03536	(0,01709)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Bağımlı Kazanç	(0,01800)	(0,04365)	0,03536	(0,01709)
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Bağımlı Kazanç	-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Bağımlı Kazanç	(0,01800)	(0,04365)	0,03536	(0,01709)
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Bağımlı Kazanç	(0,01800)	(0,04365)	0,03536	(0,01709)
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Bağımlı Kazanç	-	-	-	-

37. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİK VE DÜZEYİ**Sermaye yönetimi ve sermaye yeterliliği gereklilikleri**

30 Eylül 2014 itibarıyla, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: V No:34 sayılı, Arac, Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'ne (öSeri: V No: 34ö) kapsamında alınmış satım aracılığıyla, faaliyeti, Yatırım Danışmanlığı faaliyeti, Türev araçları, alınmış satım, na aracılığıyla ve kaldıraçlı, alınmış satım işlemi faaliyeti için sahip olması gereken özsermaye yükümlülüğü 9.295.000 TL'dir. (31 Aralık 2013 ö 9.295.000 TL). Şirketin sermaye tutarı, 30 Eylül 2014 itibarıyla 11.843.600 TL ve 31 Aralık 2013 itibarıyla 11.263.600 TL'dir.

Seri: V No: 34'ün 8. maddesine göre arac, kurumların sermaye yeterliliği tabanları, aşağıda belirtilen kalemlerinin herhangi birinden az olamaz:

- Sahip oldukları, yetki belgelerine tekabül eden asgari özsermayeleri,
- Risk kar, l, ,,
- Değerleme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla şirketin sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı, yukarıdaki kalemlerin üzerindedir.

Risk Yönetimi Amaçları, ve Prensipleri

Şirketin en önemli finansal araçları, nakit ve nakit benzeri varlıkları ile finansal varlıkları, ile ticari alacaklarıdır. Bu finansal araçları, en önemli amaç, şirketin operasyonları için finansman kaynağı sağlamak, şirketin finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri likidite riski, faiz riski ve kur

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

riskidir. İrket yönetimi a a ,da özetlenen risklerin her birini incelemekte ve a a ,da belirtilen politikalar, geli tirmektedir.

Kredi Riski

Finansal araç türleri itibariyle maruz kal,nan kredi riskleri a a ,daki gibidir.

Cari Dönem	Ticari Alacaklar	Di er Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri	Finansal Yat,r,mlar
	Di er Taraf	li kili Taraf	Di er Taraf	Bankalard aki Mevduat	Devlet Tahvilleri
30.09.2014	Not 6-12	Not 6-12	Not 6-12	Not 7	Not 7
Raporlama tarihi itibariyle maruz kal,nan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	10.338.325	2.025	4.226.410	5.787.933	10.127
- Azami riskin teminat, vs ile güvence alt,na al,nm, k,sm,	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemi ya da de er dü üklü üne u ramam, finansal varl,klar,n net defter de eri (2)	10.338.325	2.025	4.226.410	5.787.933	10.127
B. Vadesi geçmi ancak de er dü üklü üne u ramam, varl,klar,n net defter de eri (5)	-	-	-	-	-
C. De er dü üklü üne u rayan varl,klar,n net defter de erleri (3)	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmi (brüt defter de eri)	-	-	-	-	-
- De er Dü üklü ü (-)	-	-	-	-	-
- Net de erin teminat, vs ile güvence alt,na al,nm, k,sm,	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemi (brüt defter de eri)	-	-	-	-	-
- De er Dü üklü ü (-)	-	-	-	-	-
- Net de erin teminat, vs ile güvence alt,na al,nm, k,sm,	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu d , kredi riski içeren unsurlar (4)	-	-	-	-	-

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Önceki Dönem	Diğer Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf
	Not 6-12	Not 6-12
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	260.613
- Azami riskin teminat, vadesi ile güvence altındaki, nakit, banka, tahvil, kırtasiye, diğer menkul kıymetler, diğer finansal varlıklar, net defter değeri (2)	-	260.613
B. Vadesi geçmiş ancak vadesi düğümlü üne ulaşmamış finansal varlıklar, net defter değeri (5)		
C. Değer düğümlü üne ulaşmayan varlıklar, net defter değerleri (3)	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-
- Değer Düğümlü ü (-)	-	-
- Net değerlerin teminat, vadesi ile güvence altındaki, nakit, banka, tahvil, kırtasiye, diğer menkul kıymetler, diğer finansal varlıklar, net defter değeri (5)	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-
- Değer Düğümlü ü (-)	-	-
- Net değerlerin teminat, vadesi ile güvence altındaki, nakit, banka, tahvil, kırtasiye, diğer menkul kıymetler, diğer finansal varlıklar, net defter değeri (5)	-	-
D. Finansal durum tablosunda, kredi riski içeren unsurlar (4)	-	-

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

Likidite Riski

Şirketin faaliyeti gereği dönen varlıkların büyük bir kısmının, nakit ve nakit benzeri değerler ve finansal yatırımlar olmaktadır. Bunun sonucu olarak da yükümlülüklerini karşılayabilecek varlıklarına sahip olup, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır.

Şirketin likidite yönetiminde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almaktadır. Ürün, türev olmayan finansal yükümlülüklerden kaynaklanacak nakit akışlarının, beklenen vadelere göre dağılımına ilişkin olarak, aşağıda verilmektedir:

Cari Dönem

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çakıllar toplam, (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay aras, (II)	1-5 yıl aras, (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	10.390.156	10.390.156	10.390.156	-	-	-
Banka Kredileri	13.111	13.111	13.111	-	-	-
Ticari borçlar	10.269.048	10.269.048	10.269.048	-	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	45.236	45.236	45.236	-	-	-

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.

01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	62.762	62.762	62.762			
---------------------------------	--------	--------	--------	--	--	--

Önceki Dönem

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit ç, k, lar toplam, (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası, (II)	1-5 y, l arası, (III)	5 y, l dan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	224.954	224.954	224.954	-	-	-
Finansal Borçlar	5.007	5.007	5.007	-	-	-
Ticari Borçlar	171.753	171.753	171.753	-	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	3.093	3.093	3.093	-	-	-
Diğer Yükümlülükler	45.101	45.101	45.101	-	-	-

Piyasa Riski

a. Döviz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU				
	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TL Karşılığı, (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları,	TL Karşılığı, (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları,
1. Ticari Alacaklar			209.546	98.180
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesaplar, dahil)	4.212.175	1.848.337	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	240.912	112.876
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.212.175	1.848.337	450.458	211.056
5. Ticari Alacaklar	148.087	64.982	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	18.687	8.200	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	166.774	73.182	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	4.378.949	1.921.519	450.458	211.056
10. Ticari Borçlar			-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler			-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)			-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.

01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)			-	-
19. Finansal Durum Tablosu Dönem, Türev Araçları, Net Varlıklar / (Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dönem Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı,	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dönem Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı,	-	-	-	-
20. Net Yabancı, Para Varlıklar / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	4.378.949	1.921.519	450.458	211.056
21. Parasal Kalemler Net Yabancı, Para Varlıklar / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	4.360.262	1.913.319	209.546	98.180
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçları, Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Cari Dönem				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı, paranın değer kazanması,	Yabancı, paranın değer kaybetmesi	Yabancı, paranın değer kazanması,	Yabancı, paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları, TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- ABD Doları, net varlıklar/yükümlülükleri	437.895	(437.895)	-	-
2- ABD Doları, riskinden korunmuş, riskli (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları, Net Etki (1+2)	437.895	(437.895)	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Önceki Dönem				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı, paranın değer kazanması,	Yabancı, paranın değer kaybetmesi	Yabancı, paranın değer kazanması,	Yabancı, paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları, TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:			
1- ABD Doları, net varlıklar/yükümlülükleri	45.046	45.046	-	-
2- ABD Doları, riskinden korunmuş, riskli (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları, Net Etki (1+2)	45.046	45.046	-	-

b. Faiz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İrketin finansal tablolarında Gerçeğe uygun değer fark, gelir tablosuna yansıtılan finansal varlık (alım satım amaçlı, finansal varlık) olarak sınıflandırılmış, kısa vadeli devlet tahvilleri faiz değerlerine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır.

30 Eylül 2014 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı, ve diğer tüm değerler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 3.130 TL azalmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı, ve diğer tüm değerler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar (3.231) TL azalmış olacaktır. (31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla faiz oranlarında %10'ük artış, azalış, ve diğer tüm değerlerin sabit tutulması durumunda, öz sermayedeki değerim 2.237 TL azalış, veya 2.209 TL artış şeklinde olmaktadır.)

İrketin 30.09.2014 ve 31.12.2013 tarihleri itibarıyla faiz oranına duyarlı finansal araçlar, aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Faiz pozisyonu tablosu		
	Cari Dönem	Önceki Dönem
	30.09.2014	31.12.2013
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer fark, kar/zarara yansıtılan varlıklar	10.127	8.973.220
Finansal yükümlülükler		
Değerli menkul finansal araçlar		
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer fark, kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	13.111	5.007

c. Diğer Risklere İlişkin Duyarlılık Analizi

Yoktur. (31.12.2013 Yoktur)

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

Finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

İrket, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Rayiç değerleri tahmin edilebilir finansal enstrümanların, değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

İrketin Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerinin seviyesine, değişimleri, aşağıdaki gibidir:

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

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.**01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR****(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

İkinci seviye: Finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili varlıklar ya da yükümlülüklerin birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatların bulunmasında kullanılan girdilerden derlenmektedir.

Üçüncü seviye: Finansal varlıklar ve yükümlülükler, varlıklar ya da yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden derlenmektedir.

30 Eylül 2014	Finansal Varlıklar			
	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer fark, kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Devlet Tahvilleri	10.127	10.127	-	-

31 Aralık 2013	Finansal Varlıklar			
	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer fark, kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Devlet Tahvilleri	826.723	826.723	-	-

Finansal varlıklar:

Kısa vadeli olmaları, sebebiyle kasa ve bankalardan alacakların gerçeğe uygun değerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmıştır. Yabancı para cinsinden parasal kalemler bilanço değerinin rayiç değerlerine yakın olması sebebiyle dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmektedir. Ticari alacaklar ve diğer alacakların kısa vadeli olmaları, sebebiyle rayiç değerlerinin tabandan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Finansal yatırımların ise gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınmıştır.

Finansal yükümlülükler:

Yabancı para cinsinden parasal kalemler bilanço değerinin rayiç değerlerine yakın olması sebebiyle dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmektedir. Ticari borçların kısa vadeli olmaları, sebebiyle rayiç değerlerinin tabandan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Varlıklar ve yükümlülüklerin defter değeri ve makul değerleri aşağıda sunulmuştur.

VARLIKLAR	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	Bilanço Değeri	Makul Değeri	Bilanço Değeri	Makul Değeri
Nakit ve Nakit Benzerleri	5.787.933	5.787.933	8.446.437	8.446.437
Finansal Yatırımlar	10.127	10.127	826.723	826.723
Ticari Alacaklar	148.087	148.087	831.170	831.170
Diğer Alacaklar	4.228.435	4.228.435	240.912	240.912
Toplam	10.174.582	10.174.582	10.345.242	10.345.242
YÜKÜMLÜLÜKLER				
Finansal Yükümlülükler	13.111	13.111	5.007	5.007

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.**01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR****(Tutarlar Türk Lirası, (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)**

Ticari Borçlar	67.154	67.154	39.570	39.570
Diğer Borçlar	-	-	45.101	45.101
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	45.236	45.236	3.093	3.093
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	62.762	62.762	-	-
Toplam	188.263	188.263	92.771	92.771
Net	9.986.319	9.986.319	10.252.471	10.252.471

(*): Verilen avanslar, Devreden KDV, ve peşin ödenen vergi ve fonlar gibi finansal olmayan araçlar, diğer alacaklar ve diğer cari/dönen varlıklar içerisinde dahil edilmemiştir.

(**): Alınan avanslar, kısa ve uzun vadeli diğer yükümlülükleri oluşturan ertelenmiş gelirler finansal araç sayılmadıkları, bundan makul değer notuna dahil edilmemiştir.

Finansal riskten korunmak için yapılan işlemler:

Yoktur. (31.12.2013 ötürü Yoktur).

39. BİLANÇO TARİHİNDE SONRAKİ OLAYLAR

- a) Şirketin ilgili dönemdeki sunulan finansal tabloları, Yönetim Kurulu'nun 27.10.2014 tarih ve 17 sayılı Yönetim Kurulu karar ile Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri tarafından onaylanmış ve yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kuruluşlar, finansal tabloların yayımlanmasından sonra de iştirme hakkına sahiptir.

40. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.**ç Kontrol ve Denetim:**

SPK'nın, 14.07.2003 tarih, 25168 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri V, No.68 Madde:21 Arac, Kurumlarda Uygulanacak Ç Kontrol ve Denetim Sistemine İlişkin Esaslar Tebliği'ne göre; 30.09.2014 itibarıyla Ç Kontrol ve Denetim'den sorumlu Yönetim Kurulu üyesi Günay Yılmaz ve şirket müfettişi Gökhan Küçükoluşdur. Şirketin iç kontrol prosedürlerinin uygulanması ve gözetiminden başta Ç Kontrol'den Sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi olmak üzere, Yönetim Kurulu üyeleri sorumludur. Ayrıca yürütülmesinden de Müfettiş ve Ç Kontrol Elemanı sorumludur. Söz konusu kişilerin görev tanımları ile sorumlu oldukları, yürütme ve kontrol konuları, iç kontrol prosedürlerinde ayrıntılı olarak tanımlanmıştır.

Müteri temsilcilerinin ve de müterilerin bilfiil kendilerinin gerçekleştirdikleri işlemleri, müteri cari hesapları ve şirketin gerçekleştirdiği diğer işlemleri, Ç Kontrol ve Denetim sorumlusunun gözetiminde, iç kontrol elemanı ve müfettiş tarafından, şirketin Ç kontrol prosedürlerine uygun olarak bilfiil denetlenmektedir.

Şirketteki kadrola mali hacmi, müterilerin özelliği incelendiğinde iç kontrol prosedürlerinin yeterli olduğu ve şirketin bu prosedürler dahilinde işlemlerini gerçekleştirdiği gözlenmektedir.