

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

ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

a) İşletmenin 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 Gazetesi'nde yayımlandığı üzere unvanını İKON Menkul Değerler A.Ş. olarak değiştirmiştir.

b) İşletmenin faaliyet konusu:

İkon Menkul Değerler Anonim Şirketi (Şirket)'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:

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

Şirket Yönetim Kurulu 11.06.2014 tarih 11 sayılı kararı ile Kabataş İrtibat Bürosu Ömer Avni Mah. İnebolu Sok. Sözer Apt. No:9 Kabataş /Beyoğlu adresinde açılmıştır.

Şirket Yönetim Kurulu 04.02.2014 tarih 2 sayılı kararı ile İzmir İrtibat Bürosu Mayıs İş Merkezi Kültür Mah. Cumhuriyet Bul. No:123 Konak /İzmir adresinde açılmıştır.

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

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

e) İşlem gördüğü borsa(lar):

Şirket borsaya kote değildir.

f) Yetki Belgeleri:

Şirketin kendi talebi kapsamında, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nun 23.09.2004 tarih ve 39 sayılı toplantısında sermaye piyasası faaliyetleri geçici olarak durdurulmuştur. Şirket'in 01.10.2012 tarihinde yeniden faaliyete geçme başvurusu üzerine, SPK 11.06.2013 tarihli ve 32992422.205.03-864 sayılı yazısında, 20 sayılı toplantı kararı gereği Şirket'in "Alım Satım Aracılık yetki Belgesi" kapsamında yeniden faaliyete geçme başvurusu olumlu karşılanmıştır. İKON Menkul Değerler A.Ş.'nin, Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri (KAS) Yetki Belgesi 22.11.2013 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmıştır. Şirket, aşağıdaki yetki belgelerine sahiptir.

Yetki Belgeleri

- Alım Satım Aracılık Yetki Belgesi
- Türev Araçları Alım Satım Aracılığı Yetki Belgesi

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

- Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Yetki Belgesi
- Yatırım Danışmanlığı Yetki Belgesi

Şirket' in geçici kapalılık süreci sonunda yeniden faaliyete geçmek için başvuru yapılmayan aşağıdaki yetki belgeleri ve izin belgesi, SPK' nın 11.06.2013 tarihli ve 32992422.205.03-864 sayılı yazısı ile, 20 sayılı toplantı kararı gereği iptal edilmiştir.

- Repo-Ters Repo Yetki Belgesi
- Halka Arza Aracılık Yetki Belgesi
- Portföy Yöneticiliği Yetki Belgesi

İzin Belgeleri

- Kredili Menkul Kıymet, Açığa Satış ve Menkul Kıymetlerin Ödünç Alma Verme İşlemleri

g) Sermaye Yapısı ile hissedarların oranları:

Hissedar	30.06.2014		31.12.2013	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
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 Kurulu' nda Şirket' in yeni yönetim kurulu üyeleri belirlenmiştir. Yeni Yönetim Kurulu üyeleri ve görev dağılımı aşağıdaki gibidir:

Yönetim Kurulu Başkanı: Aydın Tunalı
Yönetim Kurulu Üyesi: Ahmet Başkaya
Yönetim Kurulu Üyesi: Engin Kuru
Yönetim Kurulu Üyesi: Kemal Cenk Erdem
İç Kontrolde sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi: Günay Yılmaz

Kayıtlı Sermaye Tavanı:

Şirket kayıtlı sermaye tavanına tabi değildir.

h) Kategorileri itibariyle yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı:

30.06.2014 itibariyle ortalama çalışan sayısı 58 kişi (31.12.2013- 11 kişi) dir.

i) İşletmenin bağlı ortaklıkları ile İştirakleri ve müşterek yönetime tabi teşebbüslerinin ticaret unvanları :

30.06.2014 itibariyle Şirketin 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

İlişikteki 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 hazırlanmış olup, Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/TFRS) esas alınmıştır.

Ayrıca, ilişikteki ara dönem finansal tablolar TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standartları'na" uygun olarak hazırlanmış ve SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni'nde yayımladığı 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 Kanundaki 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 kararı ile Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK 'ya tabi şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren Finansal Tabloların Enflasyona Göre Düzeltilmesi Uygulamasına son verilmiştir. Şirket'in finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

2.1.3 Para Birimi

İlişikteki finansal tablolar ve dipnotlarda kullanılan Para Birimi Türk Lirası (TL)'dir.

2.1.4 İşletmenin Sürekliliği

Şirket'in mali tabloları, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır

2.2 MUHASEBE POLİTİKALARINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER

2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler ve önceki dönem mali tablolarının düzenlenmesi:

Şirketin ilişikteki 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 sağlanması açısından, Şirket' in karşılaştırmalı finansal tablolarında da aynı tebliğ çerçevesinde gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

İlişikteki finansal tablo ve dipnotlarda, 30.06.2014 bilançosu, 31.12.2013 bilançosu ile, 01.01.2014-30.06.2014 dönemi gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu ve nakit akım tablosu , 01.01.2013-30.06.2013 dönemi ile, 01.01.2014-30.06.2014 dönemi özkaynak değişim tablosu, 01.01.2013-30.06.2014 dönemi ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

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

Şirket 30.06.2013 tarihine kadar; SPK 12.02.2010 tarih ve 3/103 sayılı kararına istinaden Finansal raporlama ilanından muafır. Bu yüzden; ekli finansal tablolarda 01.04.2013-30.06.2013 dönemine ilişkin raporlama yapılmamış olup, 01.04.2014-30.06.2014 dönemi Gelir tablosu ile Kapsamlı Gelir Tablosu karşılaştırmasız olarak sunulmuştur.

2.2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Şirketin 31.12.2013 tarihli finansal tablolarında Satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılan devlet tahvilleri, 30.06.2014 tarihli finansal tablolarda Gerçeğe uygun olarak sınıflandırılmıştır. Diğer taraftan, 31.12.2013 tarihli finansal tablolarda Özkaynaklarda muhasebeleştirilen devlet tahviline ait değer artış gelirleri de, 30.06.2014 tarihli finansal tablolarda Gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

2.2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 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 yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

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

Değişiklik “muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve TMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen 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 Şirket’in finansal durumu veya performansı 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 ölçümleri’ne getirilen değişiklikten sonra TMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümlerini değiştirmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. İşletme TFRS 13’ü uygulamışsa erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)

TMSK, Haziran 2013’de TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardına getirilen değişiklikleri yayınlamıştır. Bu değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 21 Zorunlu Vergiler

Bu yorum, zorunlu vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, zorunlu verginin sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşğin aşılması halinde ortaya çıkan bir zorunlu verginin, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması zorunludur. Söz konusu yorum Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisinin olması beklenmemektedir.

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

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

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

2013-1 Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla “Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi” yayınlamıştır. Bu düzenlemede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılık, sigortacılık, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar dışında TMS’yi uygulamakla yükümlü olan grupların hazırlayacakları finansal tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayınlanmıştır. Şirket bu düzenlemenin gerekliliklerini yerine getirmek amacıyla gerekli sınıflama değişikliklerini yapmıştır.

2.3 UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ/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 değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip

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

diğer kısa vadeli yatırımlardır. Nakit ve Nakit Benzerleri; kasa, vadesiz mevduatlar, vadesi 3 aydan kısa olan mevduatlardan oluşmaktadır. Şirketin bankalardaki vadeli mevduatlarına, mevduatın açılış tarihinden bilanço döneminin sonuna kadar geçen süre için, faiz tahakkuk ettirilmektedir. Söz konusu faiz tahakkuku ilgili mevduat hesabının üzerine eklenmiş, diğer taraftan gelir tablosu ile ilişkilendirilmektedir.

Finansal Yatırımlar

TMS 32 Finansal Araçlar Sunum Standardı'nda ve TMS 39 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı'nda tanımlanan finansal varlıklardan yatırım amacıyla 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 kalanlar veya vadesi daha uzun olmakla birlikte 12 ay içinde elden çıkarılması düşünülen finansal varlıklar Dönen Varlıklar altındaki Finansal Yatırımlar kalemi olarak sınıflandırılmaktadır.

Vadesine 12 aydan daha uzun süre kalan veya 12 aydan uzun süre elde tutulması düşünülen 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 hazır finansal varlıklar, aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Sınıflandırma, finansal varlıkların niteliğine ve amacına bağlı olarak yapılır 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 sağlama amacıyla elde edilen, veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kâr sağlamaya 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 kayıp, 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. 30.06.2014 itibarıyla Şirket' in Kısa Vadeli Finansal Yatırımlarında bulunan devlet tahvilleri gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Devlet tahvilleri Borsa İstanbul A.Ş.'nin tahvil ve bono piyasasındaki bekleyen en iyi alış fiyatı üzerinden bunların bulunmaması durumunda gerçekleşen en yakın zamanlı işlemin fiyatı ile değerlendirilmiştir. (Not 8).

b) Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar:

Şirket' in vadesine kadar elde tutma olanağı 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 düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır. Şirket' in 30 Haziran 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 varlık olmayan veya gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebilir olması koşuluyla 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

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

varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir.

31.12.2013 ve 30.06.2014 itibariyle Şirket' in uzun vadeli finansal varlıkları 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, 30.06.2014 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 kıymetler maliyet değeriyle gösterilmektedir. Şirketin 30.06.2014 ve 31.12.2013 itibariyle maliyetle değerlendirilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

Ticari Alacaklar, Kredili Müşterilerden Alacaklar ve Diğer Alacaklar

Şirketin sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, ticari ve diğer alacaklar bu kategoride sınıflandırılır. Ticari alacaklar (Müşterilerden alacaklar) kısa vadeli olmaları sebebi ile kayıtlı değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler.. 30.06.2014 ve 31.12.2013 itibariyle ticari alacaklar içinde şüpheli hale gelmiş alacaklar bulunmamaktadır. (Dipnot 11-12).

Maddi Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın alım 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 düşüş karşılığı düşülerek gösterilmiştir. Bilanço tarihleri itibariyle değer düşüş karşılığı ayrılan maddi duran varlık bulunmamaktadır. Maddi duran varlıkların satılması durumunda bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan kar yada zarar gelir tablosuna intikal ettirilmiştir. Varlıklar amortismanına tabi tutulurken Vergi Usul Kanunu' nda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 19).

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

Maddi Olmayan Varlıklar

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

	%
Haklar	7-33,33

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Amortismanına tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Finansal varlıklar dışındaki uzun vadeli varlıklar dahil olmak üzere tüm varlıkların kayıtlı değeri piyasa değerinin (geri kazanılacak tutar) altına düşmüş ise bu varlıklar için değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır. Şirket, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar ve itfa payları düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. İleride meydana gelecek olaylar sonucunda oluşması beklenen kayıplar olasılığı yüksek dahi olsa muhasebeleştirilmemektedir. Şirketin varlıklarında 30.06.2014 ve 31.12.2013 itibariyle değer düşüklüğü bulunmamaktadır.

Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Bunun dışında kalan tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmektedir. Şirketin 01.01–30.06.2014 ve 01.01–31.12.2013 dönemlerinde aktifleştirilen ve giderleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır.

Finansal Yükümlülükler

Şirket'in Finansal Borçları ve Diğer Finansal Yükümlülükleri, finansal yükümlülüklerini oluşturur. Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler ya da diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

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

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değerleriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değerleriyle 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. Şirket' in 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 itibariyle gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır.

b) Diğer Finansal Yükümlülükler:

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış 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 ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın 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.

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

Hasılat

Şirketin satış gelirleri hizmet gelirleri, aracılık komisyonları yer almaktadır. Komisyon gelirleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. Komisyon gelirleri komisyon iadeleri düşüldükten sonraki tutarları ile mali tablolarda yer almaktadır.

İlişkili Taraflar

Şirketin ilişkili tarafları ve bu taraflarla olan aktif, pasif ilişkileri, ilişikteki mali tablolar üzerinde ayrı sınıflandırılarak gösterilmiştir. Buradaki ilişkili taraf deyimi; Şirketi doğrudan ya da dolaylı olarak kontrol etmesi, Şirket üzerinde önemli derecede etki sağlayacak bir hakkın bulunması, Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması yada bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması, yada Şirketin iştiraki, yönetim kurulu üyesi, genel müdür gibi yöneticisi olması ilişkili taraf olarak adlandırılmaktadır.(Not 6).

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılıkları: Şirket personelinin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının, bugünkü değerini ifade etmek suretiyle hesaplanmaktadır.

İzin karşılıkları: Şirket çalışanlarının bilanço tarihleri itibariyle hak kazandıkları ancak henüz kullanılmayan izinleri için karşılık hesaplanarak ilişikteki finansal tablolara yansıtılmıştır. (Not 21).

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Yıl içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki T.C Merkez Bankası tarafından ilan edilen döviz kurları kullanılarak Türk Lirası' na çevirmektedir. Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası (TCMB) döviz kurları kullanılarak Türk Lirası' na 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 ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Dönem içinde ortakların elinde bulunan ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısı, dönem başındaki adi hisse senedi sayısı ve dönem içinde ihraç edilen hisse senedi sayısının bir zaman ağırlıklı faktör ile çarpılarak toplanması sonucu bulunan hisse senedi sayısıdır. Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip bedelsiz hisse dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur. (Not 36)

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Şirketin bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve bilanço tarihindeki durumunu etkileyebilecek düzeltme gerektiren olaylar mali tablolara yansıtılmaktadır. Düzeltme gerektirmeyen olaylar sadece dipnotlarda açıklanmaktadır. 30.06.2014 ve 31.12.2013 itibariyle bu madde kapsamında düzeltme gerektiren olay bulunmamaktadır. (Not 39)

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar ancak Şirket'in, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışı akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda ayrılır. Şirketin 30.06.2014 ve 31.12.2013 itibarıyla bu madde kapsamında ayrılmış olan karşılığı bulunmamaktadır.

Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamış olup, bilanço dışı yükümlülük yada varlık olarak sınıflandırılmıştır. Şarta bağlı yükümlülükler, kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin olduğu durumları, şarta bağlı varlıklar ise ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin mümkün olduğu durumları ifade etmektedir. (Dipnot 25).

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Vergi karşılığı, dönem karı veya zararı hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenen vergi karşılıklarının tamamıdır. Ertelenen vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılan değerleri ile yasal vergi hesabındaki bazları arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkileri dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir tüm geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi varlıkları, indirilebilir geçici farkların ve kullanılmamış vergi zararlarının ileride indirilebilmesi için yeterli karların oluşması mümkün görünüyorsa, tüm geçici farklar ve kullanılmamış vergi zararları üzerinden ayrılır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenen vergi varlıklarını gözden geçirmekte ve gelecekte indirilebilir olması ihtimali göz önüne alınarak muhasebeleştirilmektedir. Özsermaye hesabı altında muhasebeleştirilen gelir ve gider kalemlerine ilişkin ertelenmiş vergi tutarları da özsermaye hesabı altında takip edilir. Ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında söz konusu varlığın gerçekleşeceği ve yükümlülüğün yerine getirileceği dönemlerde oluşması beklenen vergi oranları, bilanço tarihi itibarıyla uygulanan vergi oranları (vergi mevzuatı) % 20 baz alınarak hesaplanır. (Not 24)

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve/veya tutar itibarıyla önemlilik arz eden kalemler, finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemlilik arz etmeyen tutarlar, esasları ve işlevleri açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplanarak gösterilir. İşlem ve olayların özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayların net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların değer düşüklüğü indirildikten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez.

Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

Finansal tabloların Seri: II, No: 14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe

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

tahminlerindeki güncellemeler, güncellemenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31 Aralık 2013- Yoktur).

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Yoktur. (31 Aralık 2013- Yoktur).

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirketin TFRS 8'e göre tek bir raporlanabilir bölümü bulunmaktadır. Şirketin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii, Yönetim kurulunun kararları doğrultusunda, Yönetim Kurulu başkanı ile Yönetim Kurulu üyeleri olup, Şirkete kaynak tahsisi, faaliyetlere ilişkin karar alma ve Şirketin performansının değerlendirilmesi işlevlerinde bulunmaktadır.

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Hasılat	1.124.291	621.309
Satışların Maliyeti (-)	-	(615.428)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar	1.124.291	5.881
BRÜT KAR/ZARAR	1.124.291	5.881
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.619.533)	(536.079)
Pazarlama Giderleri (-)	(179.754)	(315)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34.217	-
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	(640.778)	(530.513)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	31.689	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(17.902)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI	(626.992)	(530.513)
Finansman Giderleri (-)	137.759	36.145
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	(489.233)	(494.368)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	(311.165)	95.906
Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(311.165)	95.906
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	(800.398)	(398.462)

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

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30.06.2014	31.12.2013
Personelden Alacaklar	15.000	-
TOPLAM	15.000	-

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	30.06.2014	31.12.2013
Ticari Borçlar	7.127	-
TOPLAM	7.127	-

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- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Genel Yönetim Giderleri			
Bilgi İşlem Gideri	41.300	-	23.600
Avukatlık Gideri	7.362	-	3.681
Toplam	48.662	-	27.281

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

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

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Genel Yönetim Giderleri			
Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticiler	88.075	-	44.038
Toplam	88.075	-	44.038

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

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2014	31.12.2013
Bankalar	5.437.649	8.446.437
Vadeli Mevduat	2.436.199	8.146.497
Vadesiz Mevduat TL	44.735	90.394
Vadesiz Mevduat YP	2.956.714	209.546
Borsa Para Piyasasından Alacaklar-Müşteri	7.489	-
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı	5.445.138	8.446.437

Vadeli Mevduat

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla bankalar vadeli mevduatlarının vadelerine ilişkin dökümü aşağıda sunulmuştur:

Mevduat Hesabı	Para Cinsi	Faiz Oranı	Açılış Tarihi	Vade	30.06.2014 Mizan Değeri	30.06.2014 Faiz Tahakkuku	30.06.2014 Bilanço Değeri
Bankalar	TL	10,50%	30.06.2014	01.07.2014	2.432.988	700	2.433.688
Borsa Para Piyasası	TL	9,00%	30.06.2014	24.07.2014	2.511	-	2.511
					2.435.499	700	2.436.199

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	01.01-30.06.2014	01.01-30.06.2013
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı	5.445.138	2.134.802
Faiz tahakkukları (-)	(700)	-
Nakit akım tablosuna göre nakit ve nakit benzerleri	5.444.438	2.134.802

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Şirketin Kısa Vadeli Finansal Yatırımları Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar ve Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar olarak sınıflandırılmış olup, detayı aşağıdaki gibidir:

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

	30.06.2014	31.12.2013
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	10.140	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	826.723
TOPLAM	10.140	826.723

Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

	30.06.2014	31.12.2013
Devlet Tahvilleri	10.140	-
TOPLAM	10.140	-

Devlet Tahvili:

Devlet tahvilleri, Taib Yatırım Bank A.Ş. nezdinde teminatta tuttuğu devlet tahvillerinden oluşmaktadır. Devlet Tahvilleri Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Devlet Tahvilleri 30.06.2014 tarihi itibarıyla bekleyen en iyi alış fiyatı ile değerlemeye tabi tutulmuş, değer artışı gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir.

Devlet Tahvili	Nominal	30.06.2014 Bekleyen En İyi Alış Fiyatı	30.06.2014 Maliyet Değeri	30.06.2014 Piyasa Değeri	30.06.2014 Değerleme geliri
TRT110215T16	7.000	1,44851	9.820	10.140	319
TOPLAM	7.000		9.820	10.140	319

(31 Aralık 2013- 0 TL.)

31.12.2013 itibarıyla Devlet Tahvilinin değerlemesi:

31.12.2013 itibarıyla Şirket' in Takasbank ve Taib Yatırım Bank A.Ş. nezdinde teminat olarak tutulan nominal bedeli toplam 845.000 olan devlet tahvilleri satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmış olup, değer artışları Özkaynaklarda Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları hesabına kaydedilmiştir. 30.06.2014 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 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	30.06.2014	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 karşılığı 159.711 TL tutarındaki payın şirkete bedelsiz olarak verilmesi kararlaştırılmıştır.

9. FİNANSAL BORÇLAR

	30.06.2014	31.12.2013
Kısa Vadeli Borçlanmalar		
Kredi Kartları	5.701	5.007
TOPLAM	5.701	5.007

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.06.2014	31.12.2013
İlişkili Olan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	10.207.465	132.183
Toplam Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	10.207.465	132.183

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.06.2014	31.12.2013
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Müşteri Alacakları	10.156.531	132.183
Kaldıraçlı İşlemler Açık Pozisyon TL Karşılığı	(11.810)	-
Kaldıraçlı İşlemlerden Doğan Diğer Alacaklar	62.743	-
Diğer Alacaklar	1	-
Toplam Ticari Alacaklar	10.207.465	132.183

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30.06.2014	31.12.2013
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	7.127	-
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	10.236.817	171.753
Toplam Kısa Vadeli Ticari Borçlar	10.243.944	171.753

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

İlişkili Olmayan Taraplara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.06.2014	31.12.2013
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Takas Merkezi (Müşteri)	10.156.531	132.183
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Takas Merkezi (Portföy)	-	44
Ticari Borçlar	61.491	30.949
Alacaklı Müşteriler	287	8.577
Borsa Para Piyasasından Müşteri Alacakları	7.489	-
Komisyon Tahakkuku	11.018	-
Toplam Diğer Ticari Borçlar	10.236.817	171.753

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30.06.2014	31.12.2013
İlişkili Taraplardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	15.000	-
İlişkili Olmayan Taraplardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	4.000.428	240.912
Toplam Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	4.015.428	240.912

İlişkili Olmayan Taraplardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30.06.2014	31.12.2013
SPK Sermaye Blokağı-Nakit Teminat	780.070	-
Kaldıraçlı İşlemler Takas Merkezi Teminatı	3.218.199	240.912
Personelden Alacaklar	2.158	-
Toplam Diğer Alacaklar	4.000.428	240.912

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30.06.2014	31.12.2013
İlişkili Taraplara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraplara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	26.025	19.701
TOPLAM	26.025	19.701

İlişkili Olmayan Taraplara Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30.06.2014	31.12.2013
Verilen Depozito ve Teminatlar	26.025	19.701
Toplam	26.025	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 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

15. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30.06.2014	31.12.2013
Verilen Sipariş Avansları	3.104	-
Personel Sağlık Sigortası Giderleri	8.442	-
Peşin Ödenmiş Yetki Belgesi Harçları	87.920	-
Peşin Ödenmiş Aidatlar	12.791	-
Peşin Ödenmiş Abonelik Giderleri	2.950	-
Yatırımcı Tanzim Fonu Giderleri	10.076	-
Peşin Ödenmiş Noter Giderleri	6.779	-
Diğer Peşin Ödenmiş Giderler	1.345	-
TOPLAM	133.408	-

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30.06.2014	31.12.2013
Peşin Ödenmiş Sigorta Giderleri	265	274
Personel Sağlık Sigortası Giderleri	-	11.509
Peşin Ödenmiş Abonelik Giderleri	-	6.490
Diğer Peşin Ödenmiş Giderler	90	7.755
TOPLAM	355	26.028

16. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

	30.06.2014	31.12.2013
Peşin Ödenmiş Banka Stopajları	23.835	19.939
TOPLAM	23.835	19.939

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

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 HAZİRAN 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	İlaveler	Çıkışlar	30.06.2014
Makine, Tesis ve Cihazlar	78.799	77.622	-	156.421
Döşeme ve Demirbaşlar	54.333	9.038	-	63.371
Özel Maliyetler	140.820	-	-	140.820
Toplam	273.952	86.660	-	360.612
Birikmiş Amortismanlar				
Makine, Tesis ve Cihazlar	13.760	14.688	-	28.448
Döşeme ve Demirbaşlar	8.565	5.498	-	14.063
Özel Maliyetler	22.657	13.038	-	35.695
Toplam	44.982	33.224	-	78.206
Net Defter Değeri	228.970	-	-	282.406

30 Haziran 2014 itibariyle 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	İlaveler	Çıkışlar	30.06.2014
Haklar	51.714	24.156	-	75.870
Toplam	51.714	24.156	-	75.870
Birikmiş Amortismanlar				
Haklar	3.777	10.176	-	13.953
Toplam	3.777	10.176	-	13.953
Net Defter Değeri	47.937	-	-	61.916

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30.06.2014	31.12.2013
Personele Borçlar	1.532	3.093
SGK Borçları	42.879	-
TOPLAM	44.411	3.093

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30.06.2014	31.12.2013
İzin Karşılıkları	5.168	-
TOPLAM	5.168	-

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.06.2014	31.12.2013
Kıdem Tazminat Karşılıkları	8.948	-
TOPLAM	8.948	-

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır. Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

30.06.2014 itibarıyla Şirket'in ilişikteki finansal tablolarda kıdem tazminatı karşılığı, 3.438,2 TL kıdem tazminatı tavan tutarı üzerinden hesaplanmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. Yeniden düzenlenmiş TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Haklar", şirketin kıdem tazminatı yükümlülüğünü 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 yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. Sonuçta, 30.06.2014 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Bilanço tarihindeki karşılıklar, yaklaşık %3,77 gerçek iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31.12.2013-Kıdem tazminatına hak kazanan personel yoktur.)

	30.06.2014	30.06.2014
Dönem başı	-	-
Cari Hizmet Maliyeti	7.128	-
Faiz Maliyeti	337	-
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	1.483	-
Ödeme (-)	-	-
Dönem Sonu Bakiye	8.948	-

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla sona eren yılda oluşan 1.483 TL tutarındaki aktüeryal kayp, ertelenmiş vergi düşüldükten sonra 1.186 TL olmak üzere, Diğer kapsamlı Gelir tablosunda, Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler / Giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

22. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

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

23. ERTELENMİŞ GELİRLER

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur).

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Şirketin kurumlar vergisi hesaplama tablosu aşağıdadır:

	30.06.2014	31.12.2013
Ticari Bilanço Kar – Zararı	(464.755)	(1.097.127)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	28.516	29.943
Geçmiş Yıl Zararları	(1.467.609)	(1.067.184)
Kurumlar Vergisi Matrahı	-	-
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	-	-
Peşin Ödenen Vergi	-	-
Ödenecek Vergi	-	-

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. Kurumlar vergisi oranları 30.06.2014 ve 31.12.2013 tarihlerinde % 20’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmiştir. 30.06.2014 tarihi itibariyle, kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31.12.2013: 20 %). Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın 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 değiştirilebilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı, 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren %15 dir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS’ ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifi hesaplanmaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS’ ye göre hazırlanan mali

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

tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelemiş vergi hesaplamasında kullanılan geçerli vergi oranları 30.06.2014 ve 31.12.2013 tarihleri için % 20'dir.

Şirketin ertelenmiş vergi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30.06.2014 Kümülatif Geçici Farklar	30.06.2014 Ertelenmiş Vergi	31.12.2013 Kümülatif Geçici Farklar	31.12.2013 Ertelenmiş Vergi
<u>Ertelenmiş Vergi Aktifi</u>				
Kıdem Tazminatı Karşılığı	8.948	1.790	-	-
Personel Yıllık İzin Karşılığı	5.168	1.034	-	-
Sabit Kıymet ve Amortisman Düzeltilmesi	-	-	20.136	4.027
İndirilebilir Geçmiş Yıl Zararı	-	-	1.497.551	299.510
Finansal Araç Değerleme Farkı	-	-	42.932	8.586
Yetki Belgesi Harç Gideri Düzeltilmesi	21.755	4.351	-	-
Toplam	35.871	7.174	1.560.619	312.124
<u>Ertelenmiş Vergi Pasifi</u>				
Sabit Kıymet ve Amortisman Düzeltilmesi	28.897	5.779	-	-
Faiz Geliri	700	140	-	-
Toplam	29.597	5.919	-	-
Net Ertelemiş Vergi Aktifi /(Pasifi)	6.274	1.255	1.560.619	312.124
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(1.483)	297	-	-
Net Ertelemiş Vergi Geliri/(Gideri)		(311.165)		227.816

Ertelenmiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri	30.06.2014	31.12.2013
Dönem Başı Bakiye	312.124	84.308
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları(Özkaynak)	297	-
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri) (Gelir Tablosu)	(311.165)	227.816
Dönem Sonu Bakiye	1.255	312.124

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	-	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(311.165)	95.906	(5.789)
Kar / zararda muhasebeleştirilen vergi gideri	(311.165)	95.906	(5.789)

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

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Alınan Teminat, Rehin ve İpotekler

Yoktur. (31.12.2013- Yoktur.)

Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler:	30.06.2014	31.12.2013
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	791.986	846.776
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
TOPLAM	791.986	846.776
Şirketin Özkaynaklar Toplamı	10.014.125	10.235.711
Şirket Vermiş Olduğu TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	8%	%8

Verilen Teminatlar

İlgili Kurum	30.06.2014	31.12.2013
Sermaye Blokağı	780.070	835.000
Teminat Mektubu Blokağı	10.140	10.000
TCMB	1.776	1.776
TOPLAM	791.986	846.776

26. TAAHHÜTLER

Yoktur. (31.12.2013- Yoktur.)

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.06.2014	31.12.2013
Ödenecek Vergi ve Fonlar	44.783	45.101
TOPLAM	44.783	45.101

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(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 hisseden oluşmaktadır. Sermayenin dağılımı aşağıdadır:

Hissedar	30.06.2014		31.12.2013	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Aydın TUNALI	100%	15.000.000	100%	15.000.000
Ödenmemiş 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'lik kısmı 31 Aralık 2013 itibariyle ödenmiştir. Cari dönemde ise, 580.000 TL sermaye taahhüt ödemesi gerçekleşmiştir.

Hisse Devirleri

TAIB Yatırım Bank A.Ş.' nin bağlı ortaklığı olarak 25 Aralık 1996 tarihinde kurulan ve hisselerinin %100'ü TAIB Yatırım Bank A.Ş.'ye ait olan TAIB Yatırım Menkul Değerler A.Ş., 28.12.2012 tarihinde yapmış olduğu Olağanüstü Genel Kurul sonrasında paylarının %60'ını Aydın TUNALI' ya %40'ını ise Abdullah TUTUNCU' ye hisse devri yapılarak satmıştır. TAIB Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin Kurucusu olduğu "A" Tipi Değişken ve "B" Tipi Değişken Yatırım Fonları da hisse devri yapılırken yine aynı kişilere devredilmiştir.

Şirket 04.04.2013 tarihli 2013 – 12 yönetim kurulu kararı gereği ortaklarından Abdullah TÖTÜNCÜ, sermayesine sahip olduğu her biri 1 TL nominal değerli 1.120.000 adet toplam 1.120.000 TL nominal değerli nama yazılı paylarını Aydın TUNALI' ya devretmiştir. Pay devri ilgili Sermaye Piyasası Kuruludan gerekli izinler alınmıştır.

Sermaye Düzeltmesi Farkları

Yoktur. (31.12.2013-Yoktur.)

Geri Alınmış Paylar (-)

Yoktur. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

Yoktur. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

İKON MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 HAZİRAN 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

	30.06.2014	31.12.2013
Finansal Varlık Değer Artışı Fonu	-	42.932
TOPLAM	-	42.932

31.12.2013 itibariyle 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 sınıflandırılmışken 30.06.2014 itibariyle Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır.

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları

	30.06.2014	31.12.2013
Kıdem tazminatı karşılığı Aktüeryal kazanç/ (kayıp)	(1.483)	-
Ertelenmiş Vergi Tutarı	297	-
TOPLAM	(1.186)	-

30.06.2014 tarihi itibariyle 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 düşülerek net olarak gösterilmiştir. (Not 21)

Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Veya Giderler

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları
Yoktur. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

Diğer Kazanç/Kayıplar

Yoktur. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	30.06.2014	31.12.2013
Yasal Yedekler	40.840	40.840
TOPLAM	40.840	40.840

Yasal yedekler, TTK’ da öngörüldüğü şekli 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 aşan tüm nakit kar dağıtımları üzerinden %10 oranında ayrılır, ancak holding şirketleri bu uygulamaya tabi değildir. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilen ve ödenmiş sermayenin %50’sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

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

Geçmiş Yıl Kar/Zararları

	30.06.2014	31.12.2013
Açılış bakiyesi	(249.925)	(93.206)
Önceki Dönem sonu karı	(861.737)	(156.719)
Diğer Düzeltmeler	42.932	-
Dönem Sonu Bakiye	(1.068.730)	(249.925)

Kar dağıtımı:

Yoktur. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ(-)

Satış ve Hizmet Gelirleri

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Satış Gelirleri	-	621.309	-
Devlet Tahvili Satışları	-	621.309	-
Hizmet Gelirleri	1.282.566	-	905.026
Kaldıraçlı İşlemler Komisyon Tutarı	1.278.375	-	900.834
Diğer Komisyon Gelirleri	4.191	-	4.191
Satıştan İadeler	(158.274)	-	(135.050)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(158.274)	-	(135.050)
Hizmet Gelirleri Toplamı	1.124.291	621.309	769.976

Satışların Maliyeti (-)

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Devlet Tahvili Satışları	-	615.428	-
TOPLAM	-	615.428	-

31. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	179.754	315	84.856
Genel Yönetim Giderleri	1.619.533	536.079	938.677
TOPLAM	1.799.287	536.394	1.023.533

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri:

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
--	-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

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

Takasbank Saklama Komisyonu	19.575	-	11.404
Reklam Giderleri	120.469	-	48.401
Temsil Ağırlama Giderleri	18.362	-	7.425
Seyahat Giderleri	7.536	-	4.550
Komisyon Giderleri	11.018	-	11.018
Diğer	2.793	315	2.058
TOPLAM	179.754	315	84.856

Genel Yönetim Giderleri:

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Personel Giderleri	874.683	159.541	519.732
Vergi, Resim ve Harç Giderleri	154.474	162.427	101.072
Mutfak ve Yemek Giderleri	4.354	4.920	2.478
Müşavirlik Giderleri	22.949	32.458	12.035
Seyahat Giderleri	39.301	4.554	19.252
Sigorta Giderleri	407	3.281	201
Noter Giderleri	16.612	7.253	11.780
Tescil Giderleri		5.980	-
Kira Giderleri	161.396	90.353	84.266
Elektrik, Su, Doğalgaz Giderleri	6.642	3.718	4.553
Küçük Demirbaş Giderleri	10.764	8.024	5.653
Haberleşme Giderleri	48.088	7.796	26.222
Aidat Giderleri	49.328	9.123	25.501
Amortisman Giderleri	43.401	14.139	24.227
Kıdem Tazminatı ve İzin Karşılığı Gideri	11.151	-	9.739
Bilgi İşlem Giderleri	96.085	-	46.578
Kırtasiye Giderleri	5.172	-	3.258
Matbaa Basım Giderleri	17.393	-	8.968
Diğer Giderler	57.335	22.512	33.163
TOPLAM	1.619.533	536.079	938.677

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 nolu dipnotta belirtilmiştir.

33. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Konusu Kalmayan Karşılıklar	590	-	-
SGK İndirim Gelirleri	31.304	-	18.771
Diğer	2.324	-	2.322
TOPLAM	34.217	-	21.094

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

34. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Finansal Yatırımlar Değerleme Karı	17.275		324
Diğer Kaldıraçlı İşlemlerden Gelirler	14.414		14.414
TOPLAM	31.689	-	14.738

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Finansal Yatırımlar Değerleme Zararı	17.902	-	16.955
TOPLAM	17.902	-	16.955

35. FİNANSMAN GİDERLERİ(-)

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Finansman Gelirleri	1.013.935	61.890	359.570
Kur Farkı Gelirleri	824.065	1.512	259.169
Finansal Varlık Değer Artışı	-	529	-
Faiz ve Diğer İtfa Gelirleri	189.870	59.849	100.401
Finansman Giderleri	(876.176)	(25.745)	(313.717)
Kur Farkı Giderleri	(875.966)	(408)	(313.612)
Finansal Varlık Değer Azalışı	-	(22.043)	-
Banka İşlem Giderleri	(210)	(3.294)	(105)
NET FİNANSMAN GELİRİ(GİDERİ)	137.759	36.145	45.852

36. PAY BAŞINA KAZANÇ / SULANDIRILMIŞ PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013	01.04.2014- 30.06.2014
Hisse sayısı	15.000.000	2.800.000	15.000.000
Net dönem karı/(Zararı)	(800.398)	(398.462)	(194.618)
Pay Başına Kazanç	(0,05336)	(0,14231)	(0,01297)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	(0,05336)	(0,14231)	(0,01297)
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	(0,05336)	(0,14231)	(0,01297)
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	(0,05336)	(0,14231)	(0,01297)
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	-	-	-

37. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye yönetimi ve sermaye yeterliliği gereklilikleri

30 Haziran 2014 itibariyle, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: V No:34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'ne ("Seri: V No: 34") kapsamında alım satım aracılığı faaliyeti, Yatırım Danışmanlığı faaliyeti, Türev araçlarının alım satımına aracılık ve kaldıraçlı alım satım işlem faaliyeti için sahip olması gereken özsermaye yükümlülüğü 9.295.000 TL'dir. (31 Aralık 2013 – 9.295.000 TL). Şirket'in sermaye tutarı 30 Haziran 2014 itibariyle 11.843.600 TL ve 31 Aralık 2013 itibariyle 11.263.600 TL'dir.

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

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

30 Haziran 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 varlıklar ile finansal varlıkları ile ticari alacaklarıdır. Bu finansal araçların en önemli amacı Şirketin operasyonları için finansman kaynağı sağlamaktır. Şirketin finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri likidite riski, faiz riski ve kur riskidir. Şirket yönetimi aşağıda özetlenen risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

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

Kredi Riski

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir.

Cari Dönem	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri	Finansal Yatırımlar
	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Bankalardaki Mevduat	Devlet Tahvilleri
30.06.2014	Not 6-12	Not 6-12	Not 6-12	Not 7	Not 7
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	62.743	15.000	4.000.428	5.437.649	10.140
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-				
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	62.743	15.000	4.000.428	5.437.649	10.140
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (5)					
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)					
- Değer Düşüklüğü (-)					
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)					
- Değer Düşüklüğü (-)					
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (4)					

Öneki Dönem	Diğer Alacaklar	
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf
	Not 6-12	Not 6-12
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	260.613
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	-	260.613
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (5)		
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		

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

- Değer Düşüklüğü (-)		
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)		
- Değer Düşüklüğü (-)		
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar (4)		

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

Likidite Riski

Şirketin faaliyeti gereği dönen varlıklarının büyük bir kısmını, nakit ve nakit benzeri değerler ve finansal yatırımlar oluşturmaktadır. Bunun sonucu olarak da yükümlülüklerini karşılayabilecek varlığa sahip olup, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır.

İşletme likidite yönteminde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, türev olmayan finansal yükümlülüklerden kaynaklanacak nakit akışlarının işletmece beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda yer verilmektedir:

Cari Dönem

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	174.818	174.818	174.818	-	-	-
Banka Kredileri	5.701	5.701	5.701	-	-	-
İşkili Taraflara Ticari borçlar	7.127	7.127	7.127	-	-	-
Ticari borçlar	72.796	72.796	72.796	-	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	44.411	44.411	44.411	-	-	-
Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler						

Önceki Dönem

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan 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	-	-	-

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

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	62.766	29.559	209.546	98.180
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	2.956.714	1.392.443	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	240.912	112.876
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.019.481	1.422.003	450.458	211.056
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	17.412	8.200	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	17.412	8.200	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	3.036.893	1.430.203	450.458	211.056
10. Ticari Borçlar	11.018	5.189	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	437.080	205.840	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	448.099	211.029	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	448.099	211.029	-	-
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	2.588.794	1.219.174	450.458	211.056
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.571.382	1.210.974	209.546	98.180
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-

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

23. İhracat	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	258.879	(258.879)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	258.879	(258.879)	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Önceki Dönem				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	45.046	45.046	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	45.046	45.046	-	-

b. Faiz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

Şirket'in finansal tablolarında Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlık (alım satım amaçlı finansal varlık) olarak sınıfladığı kısa vadeli devlet tahvilleri faiz değişimlerine bağlı olarak fiyat riskine maruz kalmaktadır.

30 Haziran 2014 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 3.394 TL azalmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar (3.166) TL azalmış olacaktı. (31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla faiz oranlarında %1'lik artış/azalış olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda, öz sermayedeki değişim 2.237 TL azalış veya 2.209 TL artış şeklinde olmaktadır.)

Şirket'in 30.06.2014 ve 31.12.2013 tarihleri itibarıyla faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

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

Faiz pozisyonu tablosu		
	Cari Dönem	Önceki Dönem
	30.06.2014	31.12.2013
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	10.140	8.973.220
Finansal yükümlülükler		
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar		
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler		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 değeri

Şirket, 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:

Şirketin Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerinin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

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 direkt ya da indirekt 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.

30 Haziran 2014	Finansal Varlıklar			
	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar				
Devlet Tahvilleri	10.140	10.140	-	-

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

31 Aralık 2013	Finansal Varlıklar			
	<u>Toplam</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı 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 sebebi ile dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmektedir. Ticari alacaklar ve diğer alacakların kısa vadeli olmaları sebebi ile rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Finansal yatırımların ise gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

Finansal yükümlülükler:

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

Varlık ve yükümlüklerin defter değeri ve makul değerleri aşağıda sunulmuştur.

VARLIKLAR	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	Bilanço Değeri	Makul Değeri	Bilanço Değeri	Makul Değeri
Nakit ve Nakit Benzerleri	5.445.138	5.445.138	8.446.437	8.446.437
Finansal Yatırımlar	10.140	10.140	826.723	826.723
Ticari Alacaklar	62.743	62.743	831.170	831.170
Diğer Alacaklar	4.015.428	4.015.428	240.912	240.912
Toplam	9.533.448	9.533.448	10.345.242	10.345.242
YÜKÜMLÜLÜKLER				
Finansal Yükümlülükler	5.701	5.701	5.007	5.007
Ticari Borçlar	87.412	87.412	39.570	39.570
Diğer Borçlar	-	-	45.101	45.101
Çalışanlara Sağlanan Faydalar	44.411	44.411	3.093	3.093
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	44.783	44.783	-	-
Toplam	182.307	182.307	92.771	92.771
Net	9.351.141	9.351.141	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 içerisine dahil edilmemiştir.

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

Finansal riskten korunmak için yapılan işlemler:

Yoktur. (31.12.2013 – Yoktur).

39. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- a) Şirketin ilişikteki sunulan finansal tabloları, Yönetim Kurulu'nun 14.08.2014 tarih ve 14 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri tarafından onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul ve belirli düzenleyici kuruluşlar, finansal tabloların yayımlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

40. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.

İç Kontrol ve Denetim:

SPK' nın, 14.07.2003 tarih, 25168 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri V, No.68 Madde:21 Aracı Kurumlarda Uygulanacak İç Kontrol ve Denetim Sistemine İlişkin Esaslar Tebliği'ne göre; 30.06.2014 itibarıyla İç Kontrol ve Denetim' den sorumlu Yönetim Kurulu üyesi Günay Yılmaz ve Şirket müfettişi Gökhan Küçükkoğlu' dur. Şirketin iç kontrol prosedürlerinin uygulanması ve gözetiminden başta İç Kontrol Sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi olmak üzere, Yönetim Kurulu üyeleri sorumludur. Ayrıca yürütülmesinden de Müfettiş ve İç Kontrol Elemanı sorumludur. Söz konusu kişilerin görev tanımları ile sorumlu oldukları yürütme ve kontrol konuları iç kontrol prosedürlerinde ayrıntılı olarak tanımlanmıştır.

Müşteri temsilcilerinin ve de müşterilerin bilfiil kendilerinin gerçekleştirdikleri işlemleri, müşteri cari hesapları ve Şirketin gerçekleştirdiği diğer işlemleri, İç Kontrol ve Denetim sorumlusunun gözetiminde, iç kontrol elemanı ve müfettiş tarafından, Şirketin İç kontrol prosedürlerine uygun olarak bilfiil denetlenmektedir.

Şirketteki kadrolaşma, iş hacmi, müşterilerin özelliği incelendiğinde iç kontrol prosedürlerinin yeterli olduğu ve Şirketin bu prosedürler dahilinde işlemlerini gerçekleştirdiği gözlenmektedir.