

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş

30 Haziran 2010 Tarihinde
Sona Eren Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar ve Dipnotlar

Finans Portföy Yönetimi A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2010 ARA HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN ÖZET FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU

Giriş

Finans Portföy Yönetimi A.Ş.'nin ekte yer alan 30 Haziran 2010 tarihli özet bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet gelir tablosu, kapsamlı gelir tablosu, öz sermaye değişim tablosu, nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı


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

Sonuç

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

İstanbul, 10 Ağustos 2010

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU**


Hasan Kılıç
Sorumlu Ortak Başdenetçi

İÇİNDEKİLER		SAYFA
ÖZET BİLANÇO.....		1-2
ÖZET GELİR TABLOSU.....		3
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....		4
ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU.....		5
NAKİT AKIM TABLOSU.....		6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....		7-42
NOT 1	ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-13
NOT 3	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	14-15
NOT 4	FİNANSAL YATIRIMLAR.....	16-17
NOT 5	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	17-18
NOT 6	DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	18
NOT 7	MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	19-21
NOT 8	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	21-22
NOT 9	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	23-24
NOT 10	ÖZKAYNAKLAR.....	25-26
NOT 11	SATIŞ GELİRLERİ VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	27
NOT 12	PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	28
NOT 13	NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	28
NOT 14	DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / GİDERLERİ.....	29
NOT 15	ESAS FAALİYET DIŞI FİNANSAL GELİRLER.....	29
NOT 16	HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	30
NOT 17	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	30-35
NOT 18	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	35-38
NOT 19	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	39
NOT 20	FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	39
NOT 21	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	39

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHLİ ÖZET BİLANÇO

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 30 Haziran 2010	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2009
Dönen Varlıklar		14.621.890	16.097.632
Nakit ve nakit benzerleri	3	13.186.325	14.571.888
Finansal yatırımlar	4	109.082	209.524
Ticari alacaklar	5	1.141.183	1.166.548
- İlişkili taraflardan alacaklar		1.140.888	1.165.433
- Diğer alacaklar		295	1.115
Diğer dönen varlıklar		185.300	149.672
Duran Varlıklar		573.911	620.001
Maddi duran varlıklar	7	200.835	214.825
Maddi olmayan duran varlıklar	8	302.305	287.872
Ertelenen vergi varlığı		70.771	117.304
TOPLAM VARLIKLAR		15.195.801	16.717.633

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır. **DBT BAĞIMSIZ DENETİM**
VE SERBEST MUHASEFECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHLİ ÖZET BİLANÇO

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 30 Haziran 2010	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2009
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.312.126	1.314.938
Ticari borçlar	5	143.528	72.101
- İlişkili taraflara borçlar		5.263	-
- Diğer borçlar		138.265	72.101
Diğer borçlar	6	295.083	162.671
Dönem karı vergi yükümlülüğü		378.870	344.348
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		397.758	627.588
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		96.887	108.230
Uzun Vadeli Yükümlülükler		83.103	67.992
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		83.103	67.992
ÖZKAYNAKLAR		13.800.572	15.334.703
Ödenmiş sermaye	10	1.500.000	1.500.000
Sermaye düzeltmesi farkları		514.546	514.546
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	2.119.683	1.619.668
Geçmiş yıllar kar/zararları	10	6.200.326	5.267.774
Net dönem karı/zararı		3.466.017	6.432.715
TOPLAM KAYNAKLAR		15.195.801	16.717.633

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2010	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Nisan- 30 Haziran 2010	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2009	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan- 30 Haziran 2009
Satış gelirleri	11	161.127.592	113.346.752	197.864.813	100.563.117
Satışların maliyeti (-)	11	(161.124.745)	(113.336.179)	(197.795.338)	(100.563.117)
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirler	11	6.680.538	3.435.173	6.156.416	3.277.194
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderler	11	(48.636)	(20.708)	(101.414)	(14.413)
BRÜT KAR/ZARAR		6.634.749	3.425.038	6.124.477	3.262.781
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	12	(150.708)	(110.645)	(227.300)	(213.310)
Genel yönetim giderleri (-)	12	(2.935.721)	(1.482.561)	(2.905.453)	(1.513.583)
Diğer faaliyet gelirleri	14	109.719	99.908	288.424	200.442
Diğer faaliyet giderleri (-)	14	-	-	-	-
FAALİYET KARI/ZARARI		3.658.039	1.931.740	3.280.148	1.736.330
Esas faaliyet dışı finansal gelirler	15	761.631	377.596	1.012.736	436.634
Esas faaliyet dışı finansal giderler (-)	16	(19.480)	(8.327)	(50.756)	(29.111)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		4.400.190	2.301.009	4.242.128	2.143.853
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem vergi gideri		(887.640)	(434.351)	(748.247)	(317.809)
Ertelenen vergi gideri		(46.533)	(74.508)	(115.893)	(109.803)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		3.466.017	1.792.150	3.377.988	1.716.241
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç		-	-	-	-
Sürdürülen faaliyetlerden seyreltilmiş hisse başına kazanç		-	-	-	-

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 1 Ocak – 30 Haziran 2010	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) 1 Nisan- 30 Haziran 2010	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2009	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Nisan- 30 Haziran 2009
DÖNEM KARI / ZARARI	3.466.017	1.792.150	3.377.988	1.716.241
Diğer Kapsamlı Gelir:				
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	-	-	-	-
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim	-	-	-	-
Finansal riskten korunma fonundaki değişim	-	-	-	-
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	-	-	-	-
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar	-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir kalemlerinde ilişkin vergi gelir / giderleri	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	3.466.017	1.792.150	3.377.988	1.716.241
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	3.466.017	1.792.150	3.377.988	1.716.241

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AIT ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

Geçmiş Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Net dönem karı/zararı	Geçmiş yıllar kar/zararları	Toplam
31 Aralık 2008 bakiyeleri	1.500.000	514.546	1.119.653	6.315.005	4.452.935	13.902.139
Temettü ödemesi	-	-	-	-	(5.000.151)	(5.000.151)
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	(6.315.005)	6.315.005	-
Yedeklere aktarılan tutarlar	-	-	500.015	-	(500.015)	-
Net dönem karı	-	-	-	3.377.988	-	3.377.988
30 Haziran 2009 bakiyeleri	1.500.000	514.546	1.619.668	3.377.988	5.267.774	12.279.976
Cari Dönem						
Bağımsız incelemeden Geçmiş Not						
31 Aralık 2009 bakiyeleri	1.500.000	514.546	1.619.668	6.432.715	5.267.774	15.334.703
Temettü ödemesi	-	-	-	-	(5.000.148)	(5.000.148)
Geçmiş yıl karlarına transfer	-	-	-	(6.432.715)	6.432.715	-
Yedeklere aktarılan tutarlar	-	-	500.015	-	(500.015)	-
Net dönem karı	-	-	-	3.466.017	-	3.466.017
30 Haziran 2010 bakiyeleri	1.500.000	514.546	2.119.683	3.466.017	6.200.326	13.800.572

DRT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of DELOITTE TOUCHE TOERMATSU

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT NAKİT AKIM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2010	Önceki Dönem (Bağımsız İncelemeden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2009
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Net dönem karı/(zararı)		3.466.017	3.377.988
Net dönem karını/(zararını) işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımına getirmek için yapılan düzeltmeler			
Finansal yatırımlar değer artışı / azalışı		(16.198)	3.464
Vergi karşılığı		934.173	864.140
Kıdem tazminatı karşılığı		43.918	8.812
Kullanılmamış izin karşılığı		30.170	(3.333)
Konusu kalmayan karşılıklar		(99.908)	(200.000)
Bonus karşılığı		240.000	-
Diğer karşılıklar		45.801	-
Amortisman ve tükenme payları	7-8	93.474	103.749
Faiz geliri tahakkuku		14.173	93.306
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı		4.751.620	4.248.126
Ticari alacaklardaki değişim	5	25.365	(215.297)
Finansal yatırımlardaki değişim		116.640	-
Diğer cari/dönen varlıklardaki değişim		(35.628)	(21.907)
Ticari borçlardaki değişim	5	71.427	(24.541)
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim		75.266	146.207
Prim ödemesi		(400.090)	(300.000)
Ödenen kıdem tazminatı		(28.807)	(21.969)
Ödenen vergiler		(853.117)	(818.109)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit		3.722.676	2.992.510
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımı	7-8	(93.917)	(93.079)
Alım-satım amaçlı menkul kıymetlerdeki değişim		-	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(93.917)	(93.079)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Ödenen Temettü		(5.000.148)	(5.000.151)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit		(5.000.148)	(5.000.151)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		(1.371.389)	(2.100.720)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		14.515.818	13.193.078
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	13.144.429	11.092.358

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

Finans Portföy Yönetimi Anonim Şirketi ("Şirket"), Türkiye'de faaliyet göstermekte olup Genel Müdürlüğü Nispetiye Caddesi Akmerkez B Kule Kat:7 34340 Etiler-İstanbul adresinde bulunmaktadır.

Şirket 1.000.000 TL kayıtlı tarihi sermaye ile 8 Mayıs 2000 tarihinde faaliyete geçmiştir.

Şirket'in ana hissedarı Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'dir. Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş., Türkiye'de faaliyet göstermekte olup, genel müdürlüğü Nispetiye Caddesi, Akmerkez B Kulesi Kat: 2-3 34340 Etiler, İstanbul adresinde bulunmaktadır. Şirket'in ana hissedarı Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin kontrolü Finansbank A.Ş.'de olup, nihai hissedar ise National Bank of Greece S.A.'dir.

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 24'tür. (2009: 26 kişi)

Faaliyet Konusu

Şirket, 2499 Sayılı Sermaye Piyasası Kanunu (SPK) ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak müşterileriyle portföy yöneticiliği sözleşmeleri yaparak sermaye piyasası araçlarından oluşan portföy yöneticiliği faaliyetlerinde bulunmaktadır. 8 Eylül 2000 tarihinde Şirket "Müşteri Portföy Yönetimi" yetki sertifikasını SPK'dan edinmiştir. Şirket portföy yönetimi faaliyetinin konusu olan fonların, yatırım ortaklıklarının ve gerçek veya tüzel kişilerin portföylerini yönetmektedir.

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Ağustos 2010 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)

Sermaye Piyasası Kurumu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Seri: XI, No:29 sayılı Tebliği") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından ilan edilinceye kadar, finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS'ye göre hazırlanmaktadır. İlişikteki finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 17 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır.

Finansal tablolar, bazı finansal araçların yeniden değerlemesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, konsolide olmayan finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("UMS/TMS 29") uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans değişimlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe politikalarında önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Sirket tarafından uygulanan yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

2010 yılından itibaren geçerli olup, Sirket'in faaliyetleriyle ilgili olmayan standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

UFRS 3 (revize), "İşletme Birleşmeleri" ve UMS 27, "Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar", UMS 28, "İştiraklerdeki Yatırımlar" ve UMS 31, "İş Ortaklıklarındaki Paylar" standartlarındaki değişiklikler, ileriye dönük olarak 1 Temmuz 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemlerde meydana gelen işletme birleşmeleri için geçerlidir. Yeni standartlar ile mevcut standartlardaki değişikliklerin uygulanmasının başlıca etkileri aşağıdaki gibi olacaktır:

- önceden 'azınlık payları' olarak ifade edilen kontrol gücü olmayan payların gerçeğe uygun değer ile veya kontrol gücü olmayan payların edinilen işletmenin tanımlanabilir net varlıklarının gerçeğe uygun değerdeki payı ile değerlendirilmesinin her işlem bazında ölçümüne izin vermesi,
- koşullu bedele ilişkin muhasebeleştirme ve sonraki muhasebe işlemlerine ilişkin şartların değişmesi,
- edinim ile ilgili maliyetlerin işletme birleşmelerinden ayrı olarak muhasebeleştirme gerekliliği ve bunun sonucunda bu tür maliyetlerin genellikle oluştukları dönemde gider olarak kaydedilmesi.
- aşamalı satın alım işlemlerinde, önceden elde tutulan payların satın alım tarihinde gerçeğe uygun değerinden ölçülmesi ve yeniden değerlendirilme sonrasında ortaya çıkan kazanç ya da zararın, gelir tablosunda muhasebeleştirilmesi.

UFRS 3 (Revize) standardı kapsamında işletme birleşmeleri bulunmamaktadır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2010 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in faaliyetleriyle ilgili olmayan standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRYK 17 "Nakit Dışı Varlıkların Hissedarlara Dağıtımı", 1 Temmuz 2009 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir. Şirket nakit olmayan türde herhangi bir varlık dağıtımında bulunmadığı için, bu yorumu uygulamamaktadır.

UFRYK 18, "Müşterilerden Varlık Transferi", 1 Temmuz 2009 tarihinde ya da bu tarihten sonra transfer edilen varlıklar için geçerlidir. Şirket, müşterilerinden herhangi bir varlık transfer etmediği için bu yorumu uygulamamaktadır.

"UFRS'nin İlk Olarak Uygulanması – Diğer İstisnai Durumlar" (UFRS 1'deki değişiklik), Temmuz 2009 tarihinde yayınlanmıştır. Bu değişikliklerin 1 Ocak 2010 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için uygulanması zorunludur. Şirket, UFRS'yi ilk defa uygulamadığı için bu yorumu uygulamamaktadır.

UFRS 2 "Hisse Bazlı Ödemeler – Şirket'in nakit olarak ödediği hisse bazlı anlaşmalar", 1 Ocak 2010 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir. Şirket'in hisse bazlı ödeme planı olmadığı için bu yorumu uygulamamaktadır.

Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ile ilgili olarak 2009 yılında yapılan iyileştirmeler, Nisan 2009 tarihinde yayınlanmıştır. İyileştirmeler aşağıda açıklanan standartlar ve yorumları kapsamaktadır: UFRS 2 *Hisse Bazlı Ödemeler*, UFRS 5 *Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler*, UFRS 8 *Faaliyet Bölümleri*, UMS 1 *Mali Tabloların Sunumu*, UMS 7 *Nakit Akım Tablosu*, UMS 17 *Finansal Kiralamalar*, UMS 18 *Hâsılat*, UMS 36 *Varlıklarda Değer Düşüklüğü*, UMS 38 *Maddi Olmayan Duran Varlıklar*, UMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm*, UFRYK 9 *Saklı Türev Araçlarının Yeniden Değerlendirilmesi*, UFRYK 16 *Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırımın Finansal Riskten Korunması*. Bu iyileştirmelerin yürürlük tarihi her bir standart için ayrı olup, çoğu 1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla geçerlidir.

Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Şirket tarafından benimsenmemiş standartlar ve yorumlar

UFRS 1 (değişiklikler) UFRS'nin İlk Olarak Uygulanması – Diğer İstisnai Durumlar

1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olan UFRS 1 standardındaki değişiklikler, UFRS 7 gerçeğe uygun değer açıklamalarının karşılaştırmalı sunumu açısından UFRS'leri ilk kullanan işletmelere sınırlı muafiyet getirmektedir.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Şirket tarafından benimsenmemiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS 9 'Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme'

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK), Kasım 2009'da UFRS 9'un finansal araçların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili birinci kısmını yayımlamıştır. UFRS 9, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme'nin yerine kullanılacaktır. Bu Standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırılmasını ve daha sonra gerçeğe uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirilmesini gerektirmektedir. Bu yeni standardın, 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur. Şirket, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UMS 24 (2009) 'İlişkili Taraf Açıklamaları'

Kasım 2009'da UMS 24 "İlişkili Taraf Açıklamaları" güncellenmiştir. Standarda yapılan güncelleme, devlet işletmelerine, yapılması gereken dipnot açıklamalarına ilişkin kısmi muafiyet sağlamaktadır. Bu güncellenen standardın, 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur. Şirket, revize edilen standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UMS 32 (Değişiklikler) Finansal Araçlar: Sunum ve UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu

UMS 32 ve UMS 1 standartlarındaki değişiklikler, 1 Şubat 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo hazırlayan bir işletmenin fonksiyonel para birimi dışındaki bir para birimini kullanarak ihraç ettiği hakların (haklar, opsiyonlar ya da teminatlar) muhasebeleştirilme işlemleri ile ilgilidir. Önceki dönemlerde bu tür haklar, türev yükümlülükler olarak muhasebeleştirilmekteydi ancak bu değişiklikler, belirli şartların karşılanması doğrultusunda, bu tür ihraç edilen hakların opsiyon kullanım fiyatı için belirlenen para birimine bakılmaksızın, özkaynak olarak muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtmektedir. Şirket, değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanması Şirket tarafından benimsenmemiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRYK 14 (Değişiklikler) *Asgari Fonlama Gerekliğinin Peşin Ödenmesi*

UFRYK 14 yorumunda yapılan değişiklikler 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Tanımlanmış fayda emeklilik planına asgari fonlama katkısı yapması zorunlu olan ve bu katkıları peşin ödemeyi tercih eden işletmeler bu değişikliklerden etkilenenektir. Bu değişiklikler uyarınca, isteğe bağlı peşin ödemelerden kaynaklanan fazlalık tutarı varlık olarak muhasebeleştirilir. Şirket, bu değişikliğin finansal tablolarında bir etkisi olmayacağını düşünmektedir.

UFRYK 19 '*Finansal Yükümlülüklerin Özkaynak Araçları Kullanılarak Ödenmesi*'

UFRYK 19, 1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UFRYK 19 sadece bir yükümlülüğünün tamamını ya da bir kısmını ödemek amacıyla özkaynak araçları ihraç eden işletmelerin kullanacağı muhasebe uygulamalarına açıklık getirir. Şirket değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

Mayıs 2010, Yıllık İyileştirmeler

UMSK, yukarıdaki değişikliklere ve yeniden güncellenen standartlara ek olarak, Mayıs 2010 tarihinde aşağıda belirtilen ve başlıca 7 standardı/yorumu kapsayan konularda açıklamalarını yayınlamıştır: UFRS 1 *Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Olarak Uygulanması*; UFRS 3 *İşletme Birleşmeleri*; UFRS 7 *Finansal Araçlar: Açıklamalar*; UMS 1 *Finansal Tablo Sunumu*; UMS 27 *Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar*; UMS 34 *Ara Dönem Finansal Raporlama*; ve UFRYK 13 *Müşteri Bağlılık Programları*. 1 Temmuz 2010 tarihinde veya bu tarih sonrasında geçerli olan UFRS 3 ve UMS 27'deki değişiklikler haricindeki tüm diğer değişiklikler, erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde geçerli olacaktır. Şirket, yukarıdaki standartlar ile değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Kasa	2.602	709
Bankadaki nakit(*)	13.166.370	14.256.522
- Vadesiz mevduat	96.550	37.964
- Vadesi üç aydan kısa olan vadeli mevduat	13.069.820	14.218.558
Ters repo işlemlerinden alacaklar	17.003	314.048
Diğer hazır değerler (**)	350	609
Toplam	13.186.325	14.571.888

(*) 30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla bankalardaki mevduatın 13.164.800 TL'si Şirket'in dolaylı olarak ana hissedarı olan Finansbank A.Ş.'deki hesaplarında bulunmaktadır (31 Aralık 2009: 14.254.362 TL).

(**) Şirket'in 30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'deki cari hesap bakiyesi 350 TL olup diğer hazır değerler satırında gösterilmiştir (31 Aralık 2009: 609 TL).

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatın faiz ve vade detayı aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı	Vade	30 Haziran 2010
TL	% 10,20	22 Temmuz 2010	4.543.967
TL	% 10,25	14 Temmuz 2010	1.076.266
TL	% 10,20	26 Temmuz 2010	2.603.206
TL	% 10,25	13 Temmuz 2010	3.438.777
TL	% 10,20	19 Temmuz 2010	1.328.488
ABD Doları	% 4,00	19 Temmuz 2010	79.116
			13.069.820

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (devamı)

<u>Para cinsi</u>	<u>Faiz oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2009</u>
TL	% 9,35	4 Ocak 2010	2.718.175
TL	% 9,35	8 Ocak 2010	1.530.475
TL	% 10	13 Ocak 2010	1.034.292
TL	%10	19 Ocak 2010	4.475.846
TL	%10,50	25 Ocak 2010	4.260.967
ABD Doları	% 2,60	4 Ocak 2010	198.803
			<u>14.218.558</u>

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla Şirket'in menkul kıymet geri satım anlaşmaları çerçevesinde kullanılan fonların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2010</u>			
	<u>Maliyet</u>	<u>Kayıtlı Değer</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade Tarihi</u>
Ters repo işlemlerinden alacaklar	17.000	17.003	% 7,35	1 Temmuz 2010
	<u>17.000</u>	<u>17.003</u>		

	<u>31 Aralık 2009</u>			
	<u>Maliyet</u>	<u>Kayıtlı Değer</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade Tarihi</u>
Ters repo işlemlerinden alacaklar	314.000	314.048	% 6,50	4 Ocak 2010
	<u>314.000</u>	<u>314.048</u>		

Şirket'in 30 Haziran 2010 ve 30 Haziran 2009 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, hazır değerlerden faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	<u>30 Haziran 2010</u>	<u>30 Haziran 2009</u>
Nakit ve nakit benzerleri	13.186.325	11.205.148
Faiz tahakkukları	(41.896)	(112.790)
Toplam	<u>13.144.429</u>	<u>11.092.358</u>

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
<u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u>		
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	109.080	209.522
Satılmaya hazır finansal varlıklar	2	2
Toplam	109.082	209.524

Şirket'in faaliyeti gereği finansal yatırımlar hesabında bulunan kıymetler, alım satım amaçlı menkul kıymetler olup, makul değerleri ile değerlendirilmiştir. Makul değer 30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla İMKB'de bekleyen güncel emirler arasındaki en iyi alış emirlerini, bunların bulunmaması durumunda gerçekleşen en yakın zamanlı işlemin fiyatını, bunun da olmaması durumunda ise maliyet değerini ifade etmektedir.

	30 Haziran 2010		
<u>Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar</u>	Maliyet	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Devlet tahvilleri	112.860	109.080	109.080
Toplam	112.860	109.080	109.080

	31 Aralık 2009		
<u>Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar</u>	Maliyet	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Devlet tahvilleri	229.500	209.522	209.522
Toplam	229.500	209.522	209.522

30 Haziran 2010 itibarıyla zorunlu sermaye blokajı teminatı olarak İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ye nominal değeri 100.000 TL olan devlet tahvili teminat olarak verilmiştir. (31 Aralık 2009: 200.000 TL)

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

	30 Haziran 2010		
	Maliyet TL	Makul Değeri TL	Kayıtlı Değeri TL
<u>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</u>			
Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş.	1	1	1
Finans Faktoring Hizmetleri A.Ş.	1	1	1
Finans Tüketici Finansmanı A.Ş.	<1	<1	<1
	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
	31 Aralık 2009		
	Maliyet TL	Makul Değeri TL	Kayıtlı Değeri TL
<u>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</u>			
Finans Emeklilik ve Hayat A.Ş.	1	1	1
Finans Faktoring Hizmetleri A.Ş.	1	1	1
Finans Tüketici Finansmanı A.Ş.	<1	<1	<1
	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
İlişkili taraflardan alacaklar (Bkz. 7. dipnot)	1.140.888	1.165.433
- Finansbank A.Ş. ve Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Yatırım Fonları fon yönetim ücreti	1.109.054	1.125.599
- Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş. fon yönetim ücreti	31.834	30.733
- Fon endeksleme ücreti	-	9.101
Diğer Ticari Alacaklar	295	1.115
Toplam	<u>1.141.183</u>	<u>1.166.548</u>

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ve şüpheli hale gelmiş alacakları bulunmamaktadır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Müşterilere borçlar	4.723	3.119
Satıcılar	133.542	68.982
İlişkili taraflara borçlar (Bkz. 7. dipnot)	5.263	-
- Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş. gider paylaşımı	5.263	-
Toplam	<u>143.528</u>	<u>72.101</u>

6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
<u>Diğer borçlar</u>		
Ödenecek vergi ve kesintiler	264.719	130.445
Ödenecek soysal güvenlik kesintileri	30.364	32.226
Toplam	<u>295.083</u>	<u>162.671</u>

FINANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AIT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Makine ve Ofis Ekipmanları	Döşeme ve Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Taahhütler	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>					
1 Ocak 2010 itibarıyla açılış bakiyesi	249.196	769.504	116.821	100.497	1.236.018
Alımlar	31.848	-	-	-	31.848
30 Haziran 2010 itibarıyla kapanış bakiyesi	281.044	769.504	116.821	100.497	1.267.866
<u>Biriktirilmiş amortismanlar</u>					
1 Ocak 2010 itibarıyla açılış bakiyesi	(175.787)	(724.432)	(42.896)	(78.078)	(1.021.193)
Dönem gideri	(17.670)	(6.436)	(11.682)	(10.050)	(45.838)
30 Haziran 2010 itibarıyla kapanış bakiyesi	(193.457)	(730.868)	(54.578)	(88.128)	(1.067.031)
31 Aralık 2009 itibarıyla net defter değeri	73.409	45.072	73.925	22.419	214.825
30 Haziran 2010 itibarıyla net defter değeri	87.587	38.636	62.243	12.369	200.835

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Makine ve Ofis Ekipmanları	Döşeme ve Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Taahhütler	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>					
1 Ocak 2009 itibarıyla açılış bakiyesi	239.200	752.634	108.692	99.393	1.199.919
Alımlar	-	10.092	8.130	1.103	19.325
30 Haziran 2009 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>239.200</u>	<u>762.726</u>	<u>116.822</u>	<u>100.496</u>	<u>1.219.244</u>
<u>Birikmiş amortismanlar</u>					
1 Ocak 2009 itibarıyla açılış bakiyesi	(139.602)	(711.389)	(19.802)	(57.979)	(928.772)
Dönem gideri	(19.081)	(6.230)	(11.411)	(10.050)	(46.772)
30 Haziran 2009 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(158.683)</u>	<u>(717.619)</u>	<u>(31.213)</u>	<u>(68.029)</u>	<u>(975.544)</u>
31 Aralık 2008 itibarıyla net defter değeri	<u>99.598</u>	<u>41.245</u>	<u>88.890</u>	<u>41.414</u>	<u>271.147</u>
30 Haziran 2009 itibarıyla net defter değeri	<u>80.517</u>	<u>45.107</u>	<u>85.609</u>	<u>32.467</u>	<u>243.700</u>

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Amortisman, bütün maddi duran varlıklar için doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak hesaplanmaktadır. Amortisman ilgili aktiflerin aşağıda belirtilen tahmini ekonomik ömürlerine tekabül eden süreler üzerinden ayrılmaktadır :

	Kullanım ömürleri
Taşıtlar	5 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	5 yıl
Makine ve ofis ekipmanları	5 yıl
Özel maliyetler	5 yıl

8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Haklar	Bilgisayar Yazılımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>			
1 Ocak 2010 itibarıyla açılış bakiyesi	42.949	778.621	821.570
Alımlar	-	62.069	62.069
30 Haziran 2010 itibarıyla kapanış bakiyesi	42.949	840.690	883.639
<u>Birikmiş itfa payları</u>			
1 Ocak 2010 itibarıyla açılış bakiyesi	(39.960)	(493.738)	(533.698)
Dönem gideri	(460)	(47.176)	(47.636)
30 Haziran 2010 itibarıyla kapanış bakiyesi	(40.420)	(540.914)	(581.334)
31 Aralık 2009 itibarıyla net defter değeri	2.989	284.883	287.872
30 Haziran 2010 itibarıyla net defter değeri	2.529	299.776	302.305

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

	<u>Haklar</u>	<u>Bilgisayar Yazılımlar</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet değeri</u>			
1 Ocak 2009 itibarıyla açılış bakiyesi	42.949	700.029	742.978
Alımlar	-	73.754	73.754
30 Haziran 2009 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>42.949</u>	<u>773.783</u>	<u>816.732</u>
<u>Birikmiş itfa payları</u>			
1 Ocak 2009 itibarıyla açılış bakiyesi	(39.040)	(391.355)	(430.395)
Dönem gideri	(460)	(56.517)	(56.977)
30 Haziran 2009 itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(39.500)</u>	<u>(447.872)</u>	<u>(487.372)</u>
31 Aralık 2008 itibarıyla Net Defter Değeri	<u>3.909</u>	<u>308.674</u>	<u>312.583</u>
30 Haziran 2009 itibarıyla net defter değeri	<u>3.449</u>	<u>325.911</u>	<u>329.360</u>

Maddi olmayan duran varlıklar tahmini ömürlerine tekabül eden oranlar üzerinden normal amortisman metodu ile 5 yılda itfa edilmektedir.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler:

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla koşullu yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>Tutar</u>	<u>Kur</u>	<u>30 Haziran 2010 TL</u>
<u><i>Dolaylı Ana Ortaklık Finansbank A.Ş. de Müşteri Adına Saklanan Kıymetler(*)</i></u>			
Hisse Senedi Nominal Değeri-TL	15.303.734	1	15.303.734
Hisse Senedi Nominal Değeri-ABD Doları	115.725	1,5747	182.232
DTHB Nominal Değeri-TL	49.035.366	1	49.035.366
DTHB Nominal Değeri-USD	30.000	1,5747	47.241
DTHB Nominal Değeri-EURO	128.000	1,9217	245.978
Mevduat-TL	37.128.619	1	37.128.619
Mevduat-ABD Doları	3.138.822	1,5747	4.942.703
Mevduat-EURO	676.578	1,9217	1.300.180
Mevduat-CHF	475.786	1,4453	687.653
Yatırım Fonu-TL	2.721.698	1	2.721.698
Repo-TL	180.845	1	180.845
<u>Toplam</u>			<u>111.776.249</u>
<u><i>Diğer</i></u>			
Sermaye Blokajı-SPK			<u>100.000</u>

(*) Yatırım fonları rayiç değeri ile geri kalan kıymetler ise nominal değeri ile gösterilmiştir.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

	<u>Tutar</u>	<u>Kur</u>	<u>31 Aralık 2009</u> <u>TL</u>
<u><i>Dolaylı Ana Ortaklık Finansbank A.Ş. de</i></u> <u><i>Müşteri Adına Saklanan Kıymetler(*)</i></u>			
Hisse Senedi Nominal Değeri-TL	13.727.001	1	13.727.001
Hisse Senedi Nominal Değeri-ABD Doları	289.250	1,4820	428.669
DTHB Nominal Değeri-TL	49.579.366	1	49.579.366
DTHB Nominal Değeri- ABD Doları	30.000	1,4820	44.460
DTHB Nominal Değeri-EURO	123.000	2,1603	265.717
Mevduat-TL	35.607.591	1	35.607.591
Mevduat-ABD Doları	4.204.269	1,4820	6.230.727
Mevduat-EURO	722.668	2,1603	1.561.180
Mevduat-CHF	475.198	1,4272	678.203
Yatırım Fonu-TL	3.852.376	1	3.852.376
<u>Toplam</u>			<u>111.975.290</u>
<u><i>Diğer</i></u>			
Sermaye Blokağı-SPK			<u>200.000</u>

(*) Yatırım fonları rayiç değeri ile geri kalan kıymetler ise nominal değeri ile gösterilmiştir.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL.") cinsinden ifade edilmiştir.)

10. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	Pay Oranı	30 Haziran 2010	Pay Oranı	31 Aralık 2009
<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>		<u>(%)</u>	
Finans Yatırım				
Menkul Değerler A.Ş.	99,00	1.499.400	99,00	1.499.400
Diğer	1,00	600	1,00	600
	<u>100,00</u>	<u>1.500.000</u>	<u>100,00</u>	<u>1.500.000</u>

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla, Şirket'in TL tarihsel değerdeki sermayesi herbiri 1 TL nominal değerde 1.500.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2009: 1.500.000 TL sermaye, 1 TL nominal değerde 1.500.000 adet hisse senedinden oluşmaktadır).

30 Haziran 2010 tarihli 86 nolu yönetim kurulu kararı ile Şirket'in tamamı ödenmiş 1.500.000 TL tutarındaki sermayesinin, 3.500.000 TL daha artırılarak, 5.000.000 TL ye çıkarılmasına ve artırılan kısmın Sermaye düzeltmesi olumlu farkları ve yedek akçelerden karşılanmasına karar verilmiştir. Henüz gerekli onaylar tamamlanmadığından ilgili aktarımlar yapılmamıştır.

Şirket ana sözleşmesine göre Şirket'in imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Yasal yedekler	<u>2.119.683</u>	<u>1.619.668</u>
Toplam	<u>2.119.683</u>	<u>1.619.668</u>

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

10. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Geçmiş Yıl Kar / Zararları

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Geçmiş yıllar kar / (zararları)	6.200.326	5.267.774
	<u>6.200.326</u>	<u>5.267.774</u>

Geçmiş yıl kar/zararı içerisindeki olağanüstü yedek rakamı 5.767.826 TL'dir (31 Aralık 2009: 4.872.954 TL).

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

11. SATIŞ GELİRLERİ VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar

	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010	1 Ocak - 30 Haziran 2009	1 Nisan - 30 Haziran 2009
Satış gelirleri				
Devlet tahvili satışları	159.029.738	112.453.809	194.039.788	96.748.597
Hazine bonusu satışları	-	-	3.825.025	3.814.520
Yatırım fonu satışları	2.097.854	892.943	-	-
	<u>161.127.592</u>	<u>113.346.752</u>	<u>197.864.813</u>	<u>100.563.117</u>

Satışların maliyeti

Devlet tahvili alışları	(159.027.289)	(112.443.280)	(193.980.818)	(96.748.597)
Hazine bonusu alışları	-	-	(3.814.520)	(3.814.520)
Yatırım fonu alışları	(2.097.456)	(892.899)	-	-
	<u>(161.124.745)</u>	<u>(113.336.179)</u>	<u>(197.795.338)</u>	<u>(100.563.117)</u>

Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirler

Yatırım fonları yönetim komisyonları	6.283.396	3.198.779	5.833.687	3.108.160
Portföy yönetim komisyonları	384.425	229.932	298.831	158.805
Diğer komisyon ve gelirler	12.717	6.462	23.898	10.229
	<u>6.680.538</u>	<u>3.435.173</u>	<u>6.156.416</u>	<u>3.277.194</u>

Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderler

Yatırım fonları pazarlama ve satış aracılık komisyonu	(48.636)	(20.708)	(101.414)	(14.413)
	<u>(48.636)</u>	<u>(20.708)</u>	<u>(101.414)</u>	<u>(14.413)</u>

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

12. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010	1 Ocak - 30 Haziran 2009	1 Nisan - 30 Haziran 2009
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(150.708)	(110.645)	(227.300)	(213.310)
Genel yönetim giderleri (-)	(2.935.721)	(1.482.561)	(2.905.453)	(1.513.583)
Toplam	(3.086.429)	(1.593.206)	(3.132.753)	(1.726.893)

13. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010	1 Ocak - 30 Haziran 2009	1 Nisan - 30 Haziran 2009
Personel ücret ve giderleri	(1.821.743)	(917.367)	(1.686.691)	(867.582)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(93.474)	(46.642)	(103.749)	(51.099)
Kira giderleri	(214.256)	(108.099)	(219.833)	(110.630)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(133.181)	(90.700)	(230.414)	(165.218)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(150.708)	(110.645)	(227.300)	(213.310)
Ulaşım giderleri	(61.077)	(25.948)	(62.157)	(11.305)
İşletme giderleri	(85.479)	(46.595)	(73.064)	(33.999)
Bilgi işlem giderleri	(209.887)	(88.765)	(195.730)	(99.647)
Haberleşme ve iletişim giderleri	(25.096)	(18.097)	(19.791)	(10.592)
Ödenen vergi, resim ve harçlar	(49.714)	(32.895)	(82.109)	(22.251)
Diğer	(241.814)	(107.453)	(231.915)	(141.260)
Toplam	(3.086.429)	(1.593.206)	(3.132.753)	(1.726.893)

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

14. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / GİDERLERİ

30 Haziran 2010 ve 2009 tarihlerinde sona eren dönemlere ait diğer faaliyetlerden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010	1 Ocak - 30 Haziran 2009	1 Nisan - 30 Haziran 2009
Konusu kalmayan karşılıklar	99.908	99.908	200.000	200.000
Endeks lisanslama ücreti	-	-	61.319	-
Diğer	9.811	-	27.105	442
Toplam	109.719	99.908	288.424	200.442

15. ESAS FAALİYET DIŞI FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010	1 Ocak - 30 Haziran 2009	1 Nisan - 30 Haziran 2009
Banka mevduatı faiz geliri	673.964	333.749	851.867	379.376
Devlet iç borçlanma senetleri	5.888	-	21.160	-
Borsa para piyasası faiz geliri	-	-	82	-
Kur farkı gelirleri	20.547	11.989	47.160	13.649
Reeskont gelirleri	20.267	1.303	9.036	9.401
Ters Repo işlemleri	40.965	30.555	83.431	34.208
Toplam	761.631	377.596	1.012.736	436.634

	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010	1 Ocak - 30 Haziran 2009	1 Nisan - 30 Haziran 2009
Kur farkı giderleri	(15.411)	(8.327)	(38.256)	(29.111)
Reeskont giderleri	(4.069)	-	(12.500)	-
Toplam	(19.480)	(8.327)	(50.756)	(29.111)

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

16. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

UMS 33 "Hisse Başına Kazanç" standardına göre, hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler hisse başına kazanç açıklamak zorunda değildirler. Şirket'in hisseleri borsada işlem görmediğinden dolayı, ekli finansal tablolarda hisse başına kazanç/zarar hesaplanmamıştır.

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket'in ana hissedarı Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'dir. Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.'nin kontrolü Finansbank A.Ş.'de olup, nihai hissedar ise National Bank of Greece S.A.'dir.

<u>Finansbank A.Ş.'deki mevduat</u>	<u>30 Haziran 2010</u>	<u>31 Aralık 2009</u>
Vadesiz mevduat	94.980	35.804
Vadeli mevduat	13.069.820	14.218.558
	13.164.800	14.254.362

<u>Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.</u>	<u>30 Haziran 2010</u>	<u>31 Aralık 2009</u>
Cari Hesap	350	609
	350	609

FINANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	Portföy Yönetim		Fon Yönetim		Diğer Ticari		Toplam
	Alacakları	31.834	Alacakları	-	Alacakları	-	
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.		31.834		-			31.834
Yatırım Fonları (*)			1.101.429	7.625			1.109.054
		31.834	1.101.429	7.625			1.140.088

(*) Yatırım fonları Finansbank A.Ş. Fonları, Finans Yatırım A.Ş. Fonları ve Finans Emeklilik A.Ş. Fonları'ni içermektedir.

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	Diğer Ticari		Saklama Komisyonu		Toplam
	Borçlar	-	Borcu	-	
Finansbank A.Ş. (*)		-	10.225		10.225
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	5.263		-		5.263
	5.263		10.225		15.488

(*) Şirket'in Finansbank A.Ş.'ye 10.225 TL tutarındaki saklama komisyonu borcu finansal tablolarda diğer kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmiştir.

FINANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Aralık 2009 tarihli itibarıyla ilişkili taraflardan alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	Portföy Yönetim		Fon Yönetim		Diğer Ticari		Toplam
	Alacakları		Alacakları		Alacaklar		
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	30.733	-	-	-	-	30.733	
Yatırım Fonları(*)	-	1.125.599	9.101	9.101	1.134.700	1.134.700	
	30.733	1.125.599	9.101	9.101	1.165.433	1.165.433	

(*) Yatırım fonları Finansbank A.Ş. Fonları, Finans Yatırım A.Ş. Fonları ve Finans Emeklilik A.Ş. Fonları'nı içermektedir.

FINANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutular aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2010 döneminde ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Faiz gelirleri	Portföy yönetim gelirleri	Fon yönetim gelirleri	Kur farkı gelirleri	Toplam
Finansbank A.Ş.	673.964	-	-	12.445	686.409
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	178.661	-	-	178.661
Finans Emeklilik A.Ş.	-	49.389	-	-	49.389
Yatırım Fonları(*)	-	-	6.283.396	-	6.283.396
Diğer	-	799	-	-	799
	673.964	228.849	6.283.396	12.445	7.198.654

(*) Yatırım fonları Finansbank A.Ş. Fonları, Finans Yatırım A.Ş. Fonları ve Finans Emeklilik A.Ş. Fonları'ni içermektedir.

1 Ocak -30 Haziran 2010 döneminde ilişkili taraflara ödenen giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Kira giderleri	Komisyon giderleri	Fon satış pazarlama giderleri	Diğer giderler	Kur farkı giderleri	Toplam
Finansbank A.Ş.	-	62.601	23.011	-	10.135	95.747
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	14.795	1.269	-	21.706	-	37.770
	14.795	63.870	23.011	21.706	10.135	133.517

FINANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2009 döneminde ilişkili taraflardan elde edilen gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Faiz gelirleri	Portföy yönetim gelirleri	Fon yönetim gelirleri	Kur farkı gelirleri	Toplam
Finansbank A.Ş.	851.867	-	-	33.704	885.571
Finans Yatırım Ortaklığı A.Ş.	-	151.590	-	-	151.590
Finans Emeklilik A.Ş.	-	-	-	-	-
Yatırım Fonları(*)	-	-	5.833.687	-	5.833.687
Diğer	-	821	-	-	821
851.867	152.411	5.833.687	33.704	6.871.669	

(*) Yatırım fonları Finansbank A.Ş. Fonları, Finans Yatırım A.Ş. Fonları ve Finans Emeklilik A.Ş. Fonları' nı içermektedir.

1 Ocak - 30 Haziran 2009 döneminde ilişkili taraflara ödenen giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	Kira giderleri	Komisyon giderleri	Fon satış pazarlama giderleri	Diğer giderler	Kur farkı giderleri	Toplam
Finansbank A.Ş.	-	-	55.376	-	24.519	79.895
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	14.573	2.161	15.382	19.609	-	51.725
14.573	2.161	70.758	19.609	24.519	131.620	

ORT BAĞIMSIZ DENETİM
VE SERBEST MUHASEBİ MALİ MÜŞAVİRLİK
ANONİM ŞİRKETİ

Member of DELOITTE TOUCHE TOMMATSU

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 30 Haziran 2010	1 Ocak- 30 Haziran 2009
<u>Ödenen Temettüleri</u>		
Finansbank A.Ş.	500	500
Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	4.998.148	4.998.151
Finans Finansal Kiralama A.Ş.	500	500
National Bank of Greece S.A.	500	500
Ethniki Kefalaios S.A.	500	500
Toplam	<u>5.000.148</u>	<u>5.000.151</u>

	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Ocak - 30 Haziran 2009
<u>Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar</u>		
Ücretler ve kısa vadeli faydalar	610.286	543.028
Kıdem tazminatı karşılıkları	30.035	23.449
Toplam	<u>640.321</u>	<u>566.477</u>

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkiler kur riskini oluşturmaktadır. Şirket'in 30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla, dövizli işlemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı) Kur riski (devamı):

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	30 Haziran 2010					31 Aralık 2009						
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	Avro	Yen	GBP	Diger	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	Avro	Yen	GBP	Diger
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	79.116	50.242	-	-	-	-	199.945	132.792	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönem Varlıklar (1+2+3)	79.116	50.242	-	-	-	-	199.945	132.792	-	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	79.116	50.242	-	-	-	-	199.945	132.792	-	-	-	-
10. Ticari Borçlar	42.517	27.000	-	-	-	-	54.205	36.000	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	27.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	19.574	13.000	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük. ler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	42.517	27.000	-	-	-	-	73.779	49.000	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük. ler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	42.517	27.000	-	-	-	-	73.779	49.000	-	-	-	-

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı):

	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU (devamı)					
	30 Haziran 2010			31 Aralık 2009		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD DOLARI	Avro	Yen	GBP	DİĞER
19. Bilanço Dışı Türev Araçların net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	36.599	23.242	-	-	-	83.792
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23)	36.599	23.242	-	-	-	83.792
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-	-	-	-	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski (devamı):

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

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>30 Haziran 2010</u>				
ABD Dolar'ının TL karşısında % 10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık / yükümlülük	3.660	(3.660)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	<u>3.660</u>	<u>(3.660)</u>	-	-
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>30 Haziran 2009</u>				
ABD Dolar'ının TL karşısında % 10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık / yükümlülük	7.672	(7.672)	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	<u>7.672</u>	<u>(7.672)</u>	-	-

FİNANS PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2010 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

19. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

20. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.

21. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bölgümlere göre raporlamayı gerektirecek herhangi bir farklı faaliyet alanı ve farklı coğrafi bölge bulunmamaktadır.