



**PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK – 30 EYLÜL 2013 ARA DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR**

**PHİLLİPCAPİTAL MENKUL
DEĞERLER A.Ş.
(II-14.1 KONSOLİDE OLMAYAN)
30.09.2013**

(Tüm tutarlar, TL olarak
gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansl arı	01.01.2013 30.09.2013	01.01.2012 31.12.2012
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR		27,770,050	16,999,103
A.Nakit ve Nakit Benzerleri	7	15,611,603	11,772,700
B.Finansal yatırımlar	8	1,603,401	1,567,569
C.Ticari Alacaklar	11	7,904,968	2,732,898
1. İlişkili taraflardan Ticari Alacaklar	6-11	1,161,355	804,612
2. İlişkili olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	6,743,613	1,928,286
D.Diğer Alacaklar	6-12	1,005,217	774,219
1. İlişkili taraflardan Ticari Alacaklar	12	2,336	0
2. Diğer Ticari Alacaklar	12	1,002,881	774,219
E.Türev Araçlar	13	1,494,146	75,138
F.Peşin Ödenen Giderler	15	102,375	32,344
G.Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	48,341	44,235
H.Diğer Dönen Varlıklar	16	0	0
TOPLAM		27,770,050	16,999,103
I.Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar, Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlıklar	17	0	0
DURAN VARLIKLAR		30,032,388	13,246,467
A.Finansal Yatırımlar	8	29,400,000	12,720,000
B.Ticari Alacaklar	11	0	0
1. İlişkili taraflardan Ticari Alacaklar	6-11	0	0
2. İlişkili olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	11	0	0
C.Diğer Alacaklar	12	110,075	101,370
1. İlişkili taraflardan Diğer Ticari Alacaklar	6-12	0	0
2. İlişkili olmayan Taraflardan Diğer Ticari Alacaklar	12	110,075	101,370
D.Türev Araçlar	13	0	0
E.Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	18	0	0
F.Maddi Duran Varlıklar	19	317,732	228,437
G.Maddi Olmayan Duran Varlıklar	20	177,032	189,398
H.Peşin Ödenmiş Giderler	15	0	0
I.Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	27,549	7,262
J.Diğer Duran Varlıklar	16	0	0
TOPLAM VARLIKLAR		57,802,438	30,245,570
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		16,809,868	6,881,852

A.Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	887,706	0
B.Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	0	0
C.Diğer Finansal Yükümlülükler	10	0	0
D.Ticari Borçlar	11	13,920,430	5,655,359
1. İlişkili taraflara Ticari Borçlar	6-11	758,407	62,953
2. İlişkili taraflara olmayan Ticari Borçlar	11	13,162,023	5,592,406
E.Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	21	44,587	28,410
F.Diğer borçlar	12	1,102,268	818,416
1. İlişkili taraflara Diğer Borçlar	6-12	0	0
2. İlişkili taraflara olmayan Diğer Borçlar	12	1,102,268	818,416
G.Türev Araçlar	13	776,860	337,171
H.Devlet teşvik ve Yatırımları	22	0	0
I.Ertelenmiş Gelirler	23	0	0
J.Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	24	0	0
K.Kısa Vadeli Karşılıklar	21-25	78,018	42,496
1.Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	21	78,018	42,496
2.Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	0	0
L.Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	27	0	0
ARA TOPLAM		16,809,868	6,881,852
M.Satış Amaçlı Sınıflandırılan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	17	0	0
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		146,460	117,790
A. Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	0	0
B.Diğer Finansal Yükümlülükler	10	0	0
C.Ticari Borçlar	11	0	0
1. İlişkili taraflara Ticari Borçlar	11	0	0
2. İlişkili taraflara olmayan Ticari Borçlar	11	0	0
D.Diğer borçlar	12	0	0
1. İlişkili taraflara Ticari Borçlar	12	0	0
2. İlişkili taraflara olmayan Ticari Borçlar	12	0	0
E. Türev Araçlar	13	0	0
F. Devlet Teşvik ve Yardımları	22	0	0
G. Ertelenmiş Gelirler	23	0	0
H. Uzun Vadeli Karşılıklar	21	146,460	117,790
1.Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	21	146,460	117,790
2.Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	21-25	0	0
I. Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	28	0	0
J. Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	0	0
K. Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	27	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		146,460	117,790
ÖZKAYNAKLAR		40,846,110	23,245,928

A. Ödenmiş Sermaye	29	29,849,670	19,049,670
B. Sermaye Düzeltme Farkları	29	0	0
C. Geri Alınmış Paylar (-)	29	0	0
D. Paylara İlişkin Primler/İskontolar	29	0	0
E. Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	0	0
1. Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	29	0	0
2. Diğer Kazanç/Kayıplar	29	0	0
F. Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	29	10,591,383	2,911,383
1. Yabancı Para Çevrim Farkları	29	0	0
2. Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	29	0	0
3. Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	29	10,591,383	2,911,383
4. Diğer Kazanç/Kayıplar	29	0	0
G. Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	29	1,161,797	1,161,797
H. Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	29	123,078	38,602
I. Net Dönem Karı/Zararı	29	-879,819	84,476
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		57,802,438	30,245,570

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
30.09.2013 DÖNEMİNE AİT KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.2013 30.09.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.2012 30.09.2012	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.07.2013 30.09.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.07.2012 30.09.2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
A. Hasılat	30	238,409,447	390,981,698	112,894,326	143,773,314
B. Satışların Maliyeti (-)	30	-236,535,444	-390,386,038	-112,022,677	-143,600,891
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar(Zarar)		1,874,004	595,660	871,649	172,423
BRÜT KARI/ZARAR		1,874,004	595,660	871,649	172,423
C. Genel Yönetim Giderleri (-)	31	-2,819,098	-38,099	-2,519,832	-784,834
D. Pazarlama Giderleri (-)	31	-445,109	-1,841,365	1,321,182	-13,436
E. Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	31	0	0	0	0
F. Esas faaliyetlerden Diğer Gelirler	33	6,484	15,708	0	9,664
G. Esas faaliyetlerden Diğer Giderler	33	0	0	0	0
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		-1,383,720	-1,268,097	-327,001	-616,182
H. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	34	490,889	1,795,579	133,990	122,465
I. Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	34	-5,279	-11,000	-4,242	0
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		-898,110	516,482	-197,253	-493,717
J. Finansman Giderler (-)	35	-1,995	0	-1,995	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		-900,105.62	516,481.86	-199,248.94	-493,717.30
K. Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	24	20,287	-25,839	3,817	-1,317
1. Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	0	0	0	0
2. Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	20,287	-25,839	3,817	-1,317
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		-879,818.62	490,642.75	-195,431.94	-495,034.41
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		0	0	0	0
DÖNEM KARI/ZARARI		-879,819	490,643	-195,432	-495,034

L. Pay Başına Kazanç			0		0
1. Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	-0.0295	0.0258	-0.0103	-0.0396
2. Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	36	-0.0295	0.0258	-0.0103	-0.0396
M. Sulandırılmış Pay Başına Kazanç					
1. Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	-0.0295	0.0258	-0.0103	-0.0396
2. Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	36	-0.0295	0.0258	-0.0103	-0.0396

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
30.09.2013 DÖNEMİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		01.01.2013-30.09.2013	01.01.2012-30.09.2012	01.07.2013-30.09.2013	01.07.2012-30.09.2012
DÖNEM KARI/ZARARI		-879,819	490,643	-195,432	-495,034
DİĞER KAPSAMLI GELİR:					
A. Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
1. Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		0	0	0	0
2. Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		0	0	0	0
3. Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		0	0	0	0
4. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden					
5. Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0	0	0
6. Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0	0	0	0
7. Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
a. Dönem Vergi Gideri/Geliri		0	0	0	0
b. Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		0	0	0	0
B. Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		7,680,000	0	0	0
1. Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
2. Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		7,680,000	0	0	0
3. Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		0	0	0	0
4. Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		0	0	0	0
5. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		0	0	0	0
6. Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0	0	0	0
7. Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderleri		0	0	0	0
a. Dönem Vergi Gideri/Geliri		0	0	0	0
b. Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR		7,680,000	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		6,800,181	490,643	-195,432	-495,034

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01.01.2013 – 30.09.2013 ve 01.01.2012 – 30.09.2013 ARA DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Cari Dönem	Önceki Dönem
	30.09.2013	30.09.2012
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	4,221,240	-787,583
Dönem Karı/Zararı	-879,819	490,643
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	228,353	137,265
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	177,964	127,883
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler		
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	70,676	-16,457
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile ilgili Düzeltmeler		
Pay Bazlı Ödemeleri ile İlgili Düzeltmeler		
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	-20,287	25,839
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		
Kar/Zarar Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	4,937,150	-1,351,866
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-5,172,070	-7,113,618
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	-239,703	-
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	8,265,071	261,752
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	283,852	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	1,800,000	5,500,000
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	-64,444	-63,625
Ödenen Temettüleri		
Alınan Temettüleri		
Ödenen Faiz		
Alınan Faiz		
Vergi Ödemeleri/İadeleri	-30,677	-26,901
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları	-33,767	-36,724
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	-1,270,043	-1,056,839
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi için Yapılan Nakit Çıkışları	-35,832	-810,853
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	-254,892	-245,986
Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		
Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Alımlarından Nakit Çıkışları		
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları	-1,419,008	-
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	439,689	-
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri		
Alınan Temettüleri		
Ödenen Faiz		
Alınan Faiz		
Vergi Ödemeleri/İadeler		
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	887,706	-32,461
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	887,706	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	-	-32,461
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri		
Ödenen Temettüleri		
Alınan Faiz		
Ödenen Faiz		
Vergi Ödemeleri/İadeler		
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)	3,838,903	-1,876,883
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)	3,838,903	-1,876,883
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11,772,700	8,689,368
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	15,611,603	6,812,485

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

30.09.2012 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	19,049,670	0	0	2,911,384	0	1,161,797	38,605	490,643	23,652,099
CARİ DÖNEM									
01.01.2013 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	19,049,670	0	0	2,911,384	0	1,161,797	38,602	84,476	23,245,929
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler									0
Hatalara İlişkin Düzeltmeler									0
Transferler							84,476	-84,476	0
Toplam Kapsamlı Gelir								6,800,181	6,800,181
Sermaye Artırımı	10,800,000	0	0	-	-	-	-	-	10,800,000
Temettüleri									0
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış									0
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış									0
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış									0
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler									0
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış									0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme				7,680,000				- 7,680,000	0
30.09.2013 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	29,849,670	0	0	10,591,384	0	1,161,797	123,078	-879,819	40,846,110

30,241,542

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

a) İşletmenin ticaret unvanı:

PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve bu kanuna ilişkin mevzuat hükümlerine uygun olarak Hak Menkul Kıymetler A.Ş. unvanı ile 09.11.1990 tarihinde İstanbul'da kurulmuş olup, İstanbul Ticaret Siciline 269592 / 217174 no ile kayıtlıdır. 29.08.2012 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul'da Sermaye Piyasası Kurulu'nun 05.07.2012 tarih ve 7186 sayılı ön iznine ve T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 22.08.2012 tarih ve 5853 sayılı tadil yazısına istinaden Şirket'in unvanı, "**PhillipCapital Menkul Değerler Anonim Şirketi**" olarak değiştirilmiştir. Unvan değişikliği 5 Eylül 2012 tarih ve 8146 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

b) Merkez adresi:

Şirket merkezi Hürriyet Mah. Dr. Cemil Bengü Cad. Hak İş Merkezi No:2 Kat:6/A Çağlayan Kağıthane/ İstanbul adresindedir.

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

30 Eylül 2013 itibariyle Şirket yönetimde kontrol gücüne sahip ortak Phillip Brokerage Pte Ltd. olup, hisse oranı %99,99'dir.

Şirketin 23.Ağustos.2013 Tarihli Olağanüstü Genel Kurul toplantısında, 19.049.670 TL. Olan Sermayenin 10.800.000 artırılarak 29.849.670 TL.sına çıkarılmasına karar verilmiş olup 29.08.2013 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce tescil edilerek Türk Ticaret Sicil Gazetesinin 05 Eylül 2013 tarih ve 8398 sayısında yayımlanmıştır.

Yönetimde kontrol gücüne sahip olan ortağımız Phillip Brokerage Pte Ltd. olup, hisse oranı %99,99 , Pay tutarı ise 29.849.664 TL. dir.

(31 Aralık 2012 itibariyle Şirket yönetimde kontrol gücüne sahip ortak Phillip Brokerage Pte Ltd. olup, hisse oranı %99,99'dir.)

d) İşlem gördüğü borsa(lar):

Şirket borsaya kote değildir.

e) Faaliyet türleri:

2499 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 başkası veya kendisi adına alım ve satımını yapmak, ticaret amacıyla olmamak ve aracılık işlerinin gerektirdiği miktarı aşmamak kaydıyla aracılık faaliyetlerini yürütmek için taşınır veya taşınmaz mallar edinmek veya kiralamak gerektiğinde bunları satmak veya kiraya vermek ve ana sözleşmesinde yazılı olan diğer işler.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

f) Yetki Belgeleri:

Şirket ana sözleşmesinde faaliyet konusu 2499 sayılı Kanun hükümlerine uygun olarak aşağıda tarih ve numaraları belirtilen ve Sermaye Piyasası Kurulundan alınan yetki belgeleri çerçevesinde işlemleri yapılmaktadır.

<u>Belge Cinsi</u>	<u>Tarih</u>	<u>No</u>
1 - Alım Satım Aracılığı Belgesi	20/09/2012	ARK / ASA - 166
2 - Halka Arza Aracılık Belgesi	20/09/2012	ARK / HAA - 319
3 -M. Kıymetlerin Geri Alma (Repo) veya Satma (Ters Repo) Taahhüdü ile Alım Satımı Yetki Belgesi	20/09/2012	ARK / RP - 299
4- Yurtdışı Piyasalarda Türev araçlarının alım satımına aracılık yetki belgesi	28/05/2013	ARK/TAASA-218
5- Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Yetki Belgesi	20.09.2012	ARK/KAS-16

g) Ortaklık yapısı ile işletmede dolaylı kontrolü bulunan ortak(lar):

Sermayenin dağılımı ve hissedarların oranları aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı	30.09.2013			31.12.2012		
	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	29.849.664	29.849.664	99,99	19.049.664	19.049.664	99,99
Diğer gerçek kişiler	6	6	0,01	6	6	0,01
TOPLAM	29.849.670	29.849.670	100,00	19.049.670	19.049.670	100,00

Şirketin 30.09.2013 itibariyle sermayesi 29.849.670 TL olup tamamı ödenmiştir. Sermaye her biri 1 TL nominal değerde 29.849.670 adet hisseden meydana gelmiştir. Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyaz yoktur. Sermaye temsil eden hisse senetlerini arasında intifa senetleri, tahvil ve borçlanma senetleri yoktur. Hisse senetleri nama yazılıdır.

Hisse devirleri:

Şirket Yönetim Kurulu'nun 09.03.2012 tarih 433-434 nolu kararlarında; Bizimgaz Yatırım Holding A.Ş. (%52,75) ve Hayrettin Rebi Karaali (%43,17)' nin Şirket'in sermayesinde sahip oldukları toplam %95,92 oranında hisse ile diğer gerçek kişi ortakların sahip oldukları %4,08 oranındaki hisselerin Phillip Brokerage Pte Ltd. 'ye satış ve devir işleminin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 1 Mart 2012 tarih ve B.02.1.SP.K.0.16-205.01.07-265 sayılı yazısı ile onaylandığı belirtilmiş ve buna istinaden, yeni ortakların pay defterine tescil edilmesine ve hisse devirleri ile ilgili diğer tüm işlemlerin yapılmasına karar verilmiştir.

Phillip Brokerage Pte Ltd.' ye satışı yapılan hisselerin her biri 1 TL nominal değerde olmak üzere, Bizimgaz Yatırım Holding A.Ş.'nin sahip olduğu 6.593.513 TL değerindeki 6.593.513 adet nama yazılı hisse, Hayrettin Rebi Karaali'nin sahip olduğu 5.396.538 TL değerindeki 5.396.538 adet nama yazılı hisse ve diğer gerçek kişilerin sahip olduğu 509.943 TL değerindeki 509.943 adet nama yazılı toplam 12.499.994 TL değerinde ve 12.499.994 adet nama yazılı hissedir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2013 yılı Sermaye artışı:

23.Ağustos.2013 Tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında Şirketin Sermayesi 19.049.670 TL.den 29.849.670 TL.ye çıkarılmıştır. Arttırılan 10.800.000 TL. Phillip Brokerage Pte Ltd. tarafından nakit karşılanmıştır. Sermaye Arttırımı 29.08.2013 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü'nce tescil edilerek Türk Ticaret Sicil Gazetesinin 05 Eylül 2013 tarih ve 8398 sayısında yayımlanmıştır.

Yeni Yönetim Kurulu:

Şirket 2012 Olağan Genel Kurulu'nun 28.03.2013 Tarihli toplantısında oybirliği ile seçilen Yeni Yönetim Kurulu üyeleri ve görev dağılımı aşağıdaki gibidir:

Yönetim Kurulu Başkanı: Thomas Yeoh Eng Leong
Yönetim Kurulu Başkan Vekili: Ekrem Kerem Korur
Yönetim Kurulu Üyesi: Lim Wah Tong
Yönetim Kurulu Üyesi: Ozan Savaşkan
Yönetim Kurulu Üyesi: Lim Wah Lin
İç Kontrolde sorumlu Yönetim Kurulu Üyesi: Low See Kiong

Kayıtlı Sermaye Tavanı:
Şirket kayıtlı sermaye tavanına tabi değildir.

h) Kategorileri itibariyle yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı:

30.09.2013 itibariyle ortalama çalışan sayısı 33 kişi (31.12.2012- 22 kişi) dir.

i) İşletmenin bağlı ortaklıkları:
Yoktur.

j) İştirakleri ve müşterek yönetime tabi teşebbüslerinin ticaret unvanları:

30.09.2013 itibariyle Şirketin iştiraki, Takasbank A.Ş. olup, %5 oranında sermayesinde pay sahibidir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK"), Seri: II, No: 14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir.

Bu Tebliğ, 30.12.2012 tarih ve 28513 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu (SPKn.) ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu (TTKn.) ile getirilen yeniliklere uyum sağlanması amacıyla yayımlanmış olup, 1 Nisan 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönem finansal raporlardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

Bu tebliğ ile SPK'nın Seri:XI, No:3 sayılı "Sermaye Piyasasında Ara Mali Tablolara İlişkin İlke ve Kurallar Hakkında Tebliğ, Seri:XI, No:5 sayılı "Sermaye Piyasasında Mali Tablo ve Raporlara İlişkin İlke ve Kurallar Hakkında Tebliğe Ek Tebliğ, Seri:XI, No:19 sayılı Vadeli İşlem ve Opsiyon Sözleşmelerinin Muhasebesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ, Seri:XI, No:21 sayılı Sermaye Piyasasında Konsolide Mali Tablolara ve İştiraklerin Muhasebeleştirilmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ, Seri: XI, No:29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ve Seri: XII, No:1 sayılı Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Ortaklık ve Kuruluşların Mali Tablo ve Rapor Düzenleme, Kamuya Duyurma ve Bağımsız Denetleme Yükümlülüklerinin Belirlenmesine İlişkin Genel Açıklama Tebliği yürürlükten kaldırılmıştır.

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nun Seri: II, No: 14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ne istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / Türkiye Finansal Raporlama Standartları' na ("TFRS") göre hazırlamaları gerekmektedir.

Şirketin ilişikteki sunulan finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu' nun 13 Haziran 2013 tarihli ve 28676 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Seri:II, No:14.1 'Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği' çerçevesinde TMS/TFRS' ye göre hazırlamıştır.

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni mali 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 Muhasebe Standartları'na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren Mali Tabloların Enflasyona Göre Düzeltilmesi Uygulamasına son verilmiş olup, Şirketin bu tarihten sonra düzenlenen ve ilişikte sunulan mali tablolarında enflasyon muhasebesi uygulanmamıştır.

2.1.3 Para Birimi

İlişikteki finansal tablolar ve dipnotlarda kullanılan Para Birimi Türk Lirası (TL)' dir. T.C. Devletin Para Birimi Hakkındaki 5083 sayılı kanunun 1. maddesi uyarınca ve 4 Nisan 2007 tarihli ve 2007/11963 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı gereğince, Yeni Türk Lirası ve Yeni Kuruşta yer alan "Yeni" ibareleri 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere kaldırılmıştır. Yeni Türk Lirası değerleri TL'ye ve Kr' ye dönüştürülürken 1 Yeni Türk Lirası, 1 TL'ye ve 1 Yeni Kuruş, 1 Kr' ye eşit tutulmaktadır. Hukuki sonuç doğuran tüm yasa, mevzuat, idari ve hukuki işlem, mahkeme kararı, kıymetli evrak ve her türlü belgenin yanı sıra ödeme ve değişim araçları ile mali tablo ve kayıtların tutulması ve gösterimi açısından Yeni Türk Lirası'nın yerini Türk Lirası almış bulunmaktadır.

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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2.2 MUHASEBE POLİTİKALARINDAKİ DEĞİŞİKLİKLER

2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tablolarının Düzenlenmesi

İlişikteki finansal tablo ve dipnotlarda, 30.09.2013 bilançosu, 31.12.2012 bilançosu ile, 01.01.2013-30.09.2013 dönemi gelir tablosu ve kapsamlı gelir tablosu, 01.01.2012-30.09.2012 dönemi ile, 01.01.2013-30.09.2013 dönemi nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablosu, 01.01.2012-30.09.2012 dönemi ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

Şirketin ilişikteki sunulan finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu' nun 13 Haziran 2013 tarihli ve 28676 sayılı Resmi Gazetede 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, Şirketin karşılaştırmalı finansal tablolarında da aynı tebliğ çerçevesinde gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

2.2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Şirketin dönem içinde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler bulunmamakta olup, uygulanan muhasebe politikaları önceki dönemlerle tutarlıdır.

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 Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar aşağıdaki gibidir:

Ara dönem özet finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir:

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)
TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)
UFRYK Yorum 21 Zorunlu Vergiler
UMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 diğer kısa vadeli yatırımlardır. Şirketin 30.09.2013 ve 31.12.2012 itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerleri; kasa, vadeli vadesiz mevduatlar, yatırım fonları, ters repo ve repo konusu devlet tahvillerinden oluşmuştur. Yatırım fonları 30.09.2013 ve 31.12.2012 itibarıyla piyasa fiyatları üzerinden değerlendirilmiştir.

Geri satım anlaşmaları (Ters Repo): Geri satmak kaydıyla alınan menkul kıymetler (ters repo), alım ve geri satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için “Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi”ne göre faiz gelir tahakkuku yapılmakta olup, ters repoların maliyetinin üzerine ilave edilmektedir. (Not 7).

Geri alım anlaşmaları (Repo): Geri almak kaydıyla satılan menkul kıymetler, tekrar geri alımları öngören anlaşmalar çerçevesinde şirketin müşterileri adına yaptığı ‘repo’ lardan oluşmaktadır. Repo sözleşmesi karşılığı elde edilen fonlar ise pasifte “Repo işlemlerinden sağlanan fonlar” hesabında muhasebeleştirilmektedir. Repo konusu devlet tahvilleri dönem faiz tutarını da içermektedir. (Not 7).

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.

30.09.2013 ve 31.12.2012 itibarıyla Şirket’ in Kısa Vadeli Finansal Yatırımları devlet tahvillerinden oluşmakta olup, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Devlet tahvilleri İMKB’nin tahvil ve bono piyasasındaki bekleyen en iyi alış fiyatı üzerinden bunların bulunmaması durumunda gerçekleşen en yakın zamanlı işlemin fiyatı ile değerlendirilmiştir. (Not 8).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

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.

30.09.2013 ve 31.12.2012 itibariyle Şirketin vadeye kadar elde tutulacak finansal varlığı 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 ölçülebiliyor 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 varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir.

30.09.2013 ve 31.12.2012 itibariyle Şirket' in uzun vadeli finansal varlıkları arasında yer alan iştirakleri satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır. Söz konusu iştirak, finansal tablolarda yeniden değerlendirilmiş değer üzerinden gösterilmiştir. (Not 8-29).

d) Maliyetle Değerlenecek Finansal Varlıklar:

Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetler maliyet değeriyle gösterilmektedir.

30.09.2013 ve 31.12.2012 itibariyle Şirketin Maliyetle Değerlenecek finansal varlığı bulunmamaktadır.

Türev Araçlar

“Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçmeye İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı (TMS 39)” hükümleri uyarınca vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri, swap, opsiyon ve futures işlemleri “riskten korunma amaçlı” ve “alım satım amaçlı” işlemler olarak sınıflandırılmaktadır. Türev işlemlerin ilk olarak kayda alınmasında elde etme maliyeti kullanılmakta ve bunlara ilişkin işlem maliyetleri elde etme maliyetine dahil edilmektedir. Ayrıca, türev işlemlerden doğan yükümlülük ve alacaklar sözleşme tutarları üzerinden nazım hesaplara kaydedilmektedir. Türev işlemler kayda alınmalarını izleyen dönemlerde rayiç değer ile değerlendirilmekte ve rayiç değer pozitif veya negatif olmasına göre alım satım amaçlı türev finansal varlıklar veya alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler hesaplarında bilanço içerisinde gösterilmektedir. Yapılan değerlendirme sonucu rayiç değerde meydana gelen farklar alım satım amaçlı türev işlemlerde gelir tablosuna, nakit akış riskinden korunma amaçlı işlemlerde ise etkin kısımları özkaynaklara, etkin olmayan kısımları gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Ticari alacaklar, Kredili Müşterilerden Alacaklar ve Diğer Alacaklar:

Şirketin sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, ticari ve diğer alacaklar ile müşterilere kullandırılan krediler bu kategoride sınıflandırılır. Ticari alacaklar (Müşterilerden alacaklar) kısa vadeli olmaları sebebi ile kayıtlı değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler. Kredili müşteri hesapları, dönem sonu itibarıyla, kredili müşterilerin hisse alım işlemlerini, T+2 süresinin sonunda fiilen gerçekleştirmesiyle oluşmaktadır. Söz konusu müşterilerin kullandığı kredinin belirli bir vadesi bulunmamakta olup, hisse alım işleminin T+2 süresinin sonunda fiilen gerçekleşmesiyle, Şirket kredi tutarını muhasebeleştirilmekte ve aynı günün akşamında kredinin faizi işlemeye başlamaktadır. Söz konusu alacaklardan şüpheli hale gelmiş alacaklar için mali tablolarda karşılık ayrılmaktadır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar, ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer faaliyet gelirleri altında muhasebeleştirilir. 30.09.2013 ve 31.12.2012 itibarıyla ticari alacaklar finansal tablolarda şüpheli hale gelmiş alacaklar için ayrılan karşılıklar düşülerek gösterilmiştir. (Dipnot 11-12).

Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı çerçevesinde, bir duran varlığın defter değerinin sürdürülmekte olan kullanımından ziyade satış işlemi vasıtasıyla geri kazanılacak olması nedeniyle satış amaçlı olarak sınıflandırılmış duran varlıklar ile elden çıkarılacak gruplara ilişkin tüm varlıklar bu kalem altında sınıflandırılır. İşletme bir satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılan bir duran varlığı veya elden çıkarılacak bir duran varlık grubunu defter değeri ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden düşük olanı ile ölçer. Satış amaçlı elde bulundurulmuş bir duran varlık veya satış amaçlı olarak sınıflandırılan duran varlık grubu amortisman tabii değildir. 30.09.2013 ve 31.12.2012 itibarıyla bu kapsamda sınıflandırılan varlık yoktur.

Maddi Varlıklar

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyona göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek gösterilmiştir. 1 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler ise satın 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 itibarıyla 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 amortisman tabii tutulurken Vergi Usul Kanununda yer alan varlığın faydalı ömrüne göre belirlenen oranlar esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman ayrılmıştır. (Not 19).

	<u>%</u>
Taşıtlar	20%
Döşeme ve Demirbaşlar	6,66% -50%
Özel Maliyet	20%

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Maddi Olmayan Varlıklar

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

Haklar	%
	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. 30.09.2013 ve 31.12.2012 itibarıyla Varlıklarda Değer Düşüklüğü yoktur.

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. 30.09.2013 ve 31.12.2012 itibarıyla tüm finansman maliyetleri doğrudan oluştukları dönemlerde gider olarak gelir tablosuna kaydedilmiştir. (Not 35).

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 değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, kar zararda muhasebeleştirilir. Kar zarar içinde muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

Şirketin 30.09.2013 ve 31.12.2012 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.

30.09.2013 ve 31.12.2012 itibariyle ticari ve diğer borçları ile Finansal Borçları diğer finansal yükümlülüklerdir. Alacaklı bakiye veren müşteri hesapları, 500 TL' nin altında bakiye veren hesaplar, hesaba gün sonunda gelmiş paralar ve repo yapılmasını istemeyen müşterilerin bakiyelerinden oluşmaktadır. Söz konusu hesaplar belirli bir vadesi bulunmayan ve çok kısa vadeli hesaplardan oluşmuş olup, bilançoda kayıtlı değeri üzerinden gösterilmiştir. Ticari ve diğer borçlardan belirli vadeleri olanlar ise başlangıçta makul değerleri ile sonraki raporlama dönemlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilmiştir. Repo sözleşmesi karşılığı elde edilen fonlar ise "Repo işlemlerinden sağlanan fonlar" hesabında muhasebeleştirilmekte olup, dönem faiz tutarını da içermektedir. (Not 11-12).

Hasılat

Şirketin satış gelirleri içerisinde, menkul kıymetlerin satış gelirleri ve faiz gelirleri, hizmet gelirleri ve aracılık komisyonları, kaldıraçlı alım satım işlemlerinden elde ettiği gelirler, müşterilerden alınan kredi faiz gelirleri ile diğer faiz gelirleri yer almaktadır.

Şirket dönem içinde portföyünde yer alan hisse senetleri ile yatırım fonlarından satış geliri, devlet tahvili ve hazine bonolarından ise faiz gelirleri elde etmiştir. Menkul kıymetlerin satış gelirleri, satış anında tahsil edilebilir hale geldiğinde gelir kaydedilmektedir. Faiz gelirleri ise tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir.

Şirketin hizmet gelirleri içerisinde yurtiçi ve yurtdışı 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.

Müşterilerden alınan faiz gelirleri, müşterilerin kredili menkul kıymet işlemlerden elde edilmekte olup, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gelirleri ise müşteri cari hesaplarının temerrüde düşmesinden dolayı elde edilen faiz gelirlerinden oluşmakta olup, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmekte ve gelir kaydedilmektedir. (Not 30).

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

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).

Şirketin ilişkili tarafları aşağıdaki gibidir:

Phillip Brokerage Pte. Ltd.	Ortak
Ekrem Kerem Korur	Ortak
Ozan Savaşkan	Ortak
Phillip Futures Pte. Ltd.	Diğer İlişkili Kuruluş
Phillip Securities Ltd	Diğer İlişkili Kuruluş

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. (Not 21).

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 çevrilmiştir. 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/ Sulandırılmış Pay Başına Kazanç

Cari döneme ait hisse başına kazanç ve sulandırılmış pay 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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

açıklanmaktadır. 30.09.2013 ve 31.12.2012 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.

Şarta bağlı varlıklar ve yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamış olup, bilanço dışı yükümlülük ya da 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. Şirketin 30.09.2013 ve 31.12.2012 itibariyle bu madde kapsamında ayrılmış olan karşılığı bulunmamaktadır. (Not 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 itibariyle uygulanan vergi oranları (vergi mevzuatı) % 20 baz alınarak hesaplanır. (Not 24).

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve/veya tutar itibariyle 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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(Devamı)

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

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31.12.2012-Yoktur).

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Yoktur. (31.12.2012-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. Şirket cari dönemdeki en yüksek hasılatı, Hizmet Gelirlerinden elde etmiştir.

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
Hasılat	238.409.447	390.981.698
Satış Gelirleri	236.539.042	390.346.935
Devlet Tahvili Satışları	225.121.379	385.622.540
Yatırım Fonu Satışları	11.417.663	4.433.695
Pay ve Geçici İlmühaber Satışları	-	290.700
Hizmet Satışları	2.101.624	652.415
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.002.189	406.435
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	302.821	19.886
Repo-Ters Repo Aracılık Komisyonları	42.147	30.168
Kaldıraçlı Alım-Satım İşlemleri Aracılık Komisyonları	95.637	2.677
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	178.663	-
Kambiyo Gelirleri	158.425	-
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	257.947	152.074
Saklama Komisyonları	322	5

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	Diğer Komisyon ve Gelirler	63.473	41.171
Satış İndirimleri (-)		- 231.219	- 17.652
	Müşterilere Komisyon İadeleri	- 231.219	- 17.652
Satışların Maliyeti (-)		-236.535.443	-390.386.038
	Devlet Tahvili Satışları	-225.121.379	-385.622.540
	Yatırım Fonu Alışları	-11.414.064	-4.426.910
	Pay ve İlmühaber Alışları	-	-336.588
	BRÜT KAR/ZARAR	1.874.004	595.660
Genel Yönetim Giderleri (-)		-2.819.099	-1.841.365
Pazarlama Giderleri (-)		-445.109	-38.100
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		6.484	15.708
	ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	-1.383.720	-1.268.097
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		490.889	1.795.579
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-5.279	-11.000
Finansman Giderleri (-)		-1.996	-
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		20.287	-25.839
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM			
KARI/ZARARI		- 879.819	490.643

6. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirketin ilişkili tarafları ile olan kısa ve uzun vadeli alacak – borç ilişkileri:

<u>İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	30.09.2013	31.12.2012
Kaldıraçlı İşlemlerden Alacaklar		
Phillip Futures Pte Ltd.	1.161.355	804.612
Toplam	1.161.355	804.612
<u>İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>	30.09.2013	31.12.2012
Personel	2.336	-
Toplam	2.336	-
<u>İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	30.09.2013	31.12.2012

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Ortaklar	51.616	41.656
Müşteri C/H. Bakiyeleri	20	1
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	51.596	41.655
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	-	-
Diğer ilişkili taraflar	77.339	4.122
Müşteri C/H bakiyeleri	314	99
Repo işlemlerinden sağ. Fonlar	77.025	4.023
Personele borçlar	629.453	17.175
Personel Müşteri C/H bakiyeleri	886	161
Personel repo işlemlerinden sağlanan fonlar	628.359	17.014
Viop işlem Teminatı	202	-
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri	6	-
TOPLAM	708.408	62.953

İlişkili taraflara dönem içinde verilen teminatlar ya da ilişkili taraflardan dönem içinde alınan teminatlar:

Yoktur. (31.12.2012-Yoktur).

Kilit yönetici personeline sağlanan faydalar:

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

	01.01.-30.09.2013	01.01.-30.09.2012
Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticiler	343.500	286.350
TOPLAM	343.500	286.350

Ortaklar ile ilişkili kuruluşlardan alınan yada bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.-30.09.2013		01.01.- 30.09.2012	
	Komisyon geliri	Faiz geliri	Komisyon geliri	Faiz geliri
Ortaklar	385	-	5.620	20
Personel	105.385	4.571	50.225	1.110
Diğer ilişkili taraflar	1.610	-	-	-
Toplam	107.380	4.571	55.845	1.130

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

7. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2013	31.12.2012
Kasa	6.714	31.784
Bankalar	486.928	6.548.315
Vadesiz Mevduat-TL	176.945	125.728
Vadesiz Mevduat-YP	309.983	63.817
Vadeli Mevduat-TL	-	6.358.770
	486.928	6.548.315
Ters Repo Alacakları	2.590.023	86.593
Repo Konusu Devlet Tahvilleri	12.412.833	5.015.204
Yatırım Fonları	115.105	90.804
Nakit ve Nakit Benzerleri Toplamı	15.611.603	11.772.700

Vadeli Mevduat

30.09.2013 tarihi itibariyle vadeli mevduat yoktur.

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle bankalar vadeli mevduatlarının vadelerine ilişkin dökümü aşağıda sunulmuştur:

Para Cinsi	Faiz Oranı	Vade	Açılış Tutarı	Faiz Tahakkuku	Bilanço Değeri
TL	8,75%	14.01.2013	4.500.000	20.672	4.520.672
TL	7,30%	01.01.2013	1.002.206	200	1.002.406
TL	7,30%	01.01.2013	835.525	167	835.693
Toplam			6.337.731	21.039	6.358.770

Ters Repo-Devlet Tahvili

Ters repolara, alım ve geri satım fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için "Etkin faiz (iç verim) oranı yöntemine göre faiz tahakkuku yapılmıştır. Şirketin repo bilgileri aşağıda gösterilmiştir:

Ters Repo-Devlet Tahvili	Faiz oranı	Nominal	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013
			Maliyet Değeri	Bilanço Değeri	Faiz tahakkuku
TRT240914T15	6,95%	2.704.204	2.589.530	2.590.023	493
			31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Ters Repo-Devlet Tahvili	Faiz oranı	Nominal	Maliyet Değeri	Bilanço Değeri	Faiz tahakkuku
TRT210721T11	5,3%	69.187	86.580	86.593	13

Repo konusu devlet tahvilleri

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Repo konusu devlet tahvillerinin tamamı tekrar geri alımları öngören anlaşmalar çerçevesinde şirketin müşterileri adına yaptığı repolardan oluşmaktadır. Repo sözleşmesi karşılığı elde edilen fonlar ise pasifte “Repo işlemlerinden sağlanan fonlar” hesabında muhasebeleştirilmektedir. Repo konusu devlet tahvillerinin açılış tarihi 30.09.2013, vadesi 01.10.2013 ve faiz oranı %6,95 dir. (31 Aralık 2012 – Açılış: 31.12.2012 Vade: 02.01.2013; Faiz oranı: %5,3 - %6 arasındadır).

		30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013
	Nominal	Maliyet	Bilanço Değeri	Faiz tutarı
Repo Konusu devlet tahvili	12.960.041	12.410.470	12.412.833	2.363
		31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
	Nominal	Maliyet	Bilanço Değeri	Faiz tutarı
Repo Konusu devlet tahvili	5.129.308	5.013.420	5.015.204	1.784

Yatırım Fonları

Dönem sonu itibarıyla yatırım fonları bilançoda piyasa fiyatları üzerinden değerlendirilmiş olarak gösterilmiştir. Ortaya çıkan değer artışı/(azalışı) gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir.

		30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013
	Adet	Piyasa fiyatı	Maliyet Değeri	Bilanço Değeri	Değer Artışı / (Azalışı)
İş Bankası B Tipi Likit Fon	895	128,608723	115.101	115.105	-
		31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
	Adet	Piyasa fiyatı	Maliyet Değeri	Bilanço Değeri	Değer Artışı / (Azalışı)
İş Bankası B Tipi Likit Fon	730	124,389672	90.777	90.804	28

8. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

	30.09.2013	31.12.2012
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		
Devlet Tahvilleri	1.603.201	1.567.569
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı	1.603.201	1.567.569

Devlet Tahvili:

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Devlet tahvilleri, Şirketin faaliyeti dolayısıyla Sermaye Piyasası Kurulu, IMKB ve Vadeli Opsiyon Borsası nezdinde teminatta tuttuğu devlet tahvillerinden oluşmaktadır. Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Devlet Tahvilleri 30.09.2013 tarihi itibarıyla BİST'de oluşan bekleyen en iyi alış fiyatı ile, değerlendirme gününde bekleyen en iyi alış fiyatı bulunmayanlar ise son işlem fiyatı ile değerlemeye tabi tutulmuş, değer artış ve azalışları gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir.

Devlet Tahvili	Nominal	30.09.2013 Bekleyen en iyi alış fiyatı	30.09.2013 Maliyet Değeri	30.09.2013 Piyasa Değeri	30.09.2013 Değerleme geliri
TRT090414T19	600.000	96,243	565.878	577.458	11.580
TRT110614T13	500.000	94,477	463.615	472.385	8.770
TRT090414T19	100.000	96,243	93.297	96.243	2.946
TRT191114T18	300.000	91,463	269.196	274.389	5.193
TRT191114T18	200.000	91,463	179.464	182.926	3.462
TOPLAM			1.571.450	1.603.401	31.951

Devlet Tahvili	Nominal	31.12.2012 Bekleyen en iyi alış fiyatı	31.12.2012 Maliyet Değeri	31.12.2012 Piyasa Değeri	31.12.2012 Değerleme geliri
TRT200313T16	600.000	0,98739	549.540	592.434	42.894
TRT200213T25	500.000	0,99195	455.215	495.975	40.760
TRT110913T11	285.000	0,95832	269.690	273.121	3.431
TRT110913T11	15.000	0,95832	14.194	14.375	181
TRT110913T11	200.000	0,95832	191.744	191.664	-80
Toplam			1.480.383	1.567.569	87.186

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	30.09.2013	31.12.2012
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		
Takasbank A.Ş.	29.400.000	12.720.000
<u>Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar Toplamı</u>	29.400.000	12.720.000

30.09.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ye iştirak oranı %5'tir.

2013 yılında Takasbank A.Ş. sermaye artışı yapmıştır. Şirket'e hissesi oranında 9.000.000 adet bedelsiz hisse vermiştir. Ayrıca Şirket bedelli sermaye artışına katılmış olup, 9.000.000 adet bedelli hisse almıştır. Böylece cari yılda 9.000.000 adet bedelsiz, 9.000.000 adet bedelli hisse olmak üzere toplam

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

18.000.000 adet hisse girişi olmuştur. Geçmiş yılda Şirket'in elinde 3.000.000 adet nominal hisse bulunmakta olup, cari dönemde meydana girişler ile toplam hisse adedi 21.000.000 adet olmuştur. (31.12.2012-3.000.000 adet hisse). Dönem içindeki hisse hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012
Açılış hisse adedi	3.000.000	3.000.000
Bedelsiz hisse	9.000.000	-
Bedelli Hisse	9.000.000	-
Dönem sonu toplam hisse adedi	21.000000	3.000.000

Takasbank A.Ş. sermaye artışına ilişkin olarak, Şirket'e gönderdiği 26.04.2013 tarihli yazısında, hisse birim fiyatının 1,40 TL olduğu bildirilmiştir. Buna göre, 30.09.2013 tarihli finansal tablolarda söz konusu iştirak, 1,40 TL birim fiyat üzerinden değerlendirilmiş olup, 29.400.000 TL olarak gösterilmiştir.

Yeniden Değerleme kazançları hesabında, cari dönem bedelsiz hisse girişi 9.000.000 TL ve değer azalışı 1.320.000 TL olmak üzere toplam, 7.680.000 TL artış meydana gelmiştir. Söz konusu kazanç, Diğer Kapsamlı Gelirde Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme kazançları hesabına yansıtılmıştır. (Not 29).

9. FİNANSAL BORÇLAR

- 05.09.2013 Tarihinde Phillip Credit Pte Ltd. Firmasından 500.000.- SGD (Singapur Doları) Kredi alınmıştır. 30.09.2013 Tarihi itibarıyla 855.- SGD Faiz tahakkuk etmiştir.
- Kredili FX İşlemleri için Forex Capital Markets 'e 30.09.2013 tarihi itibarıyla 36.879 USD (Amerikan Doları) borç bulunmaktadır. (31.12.2012-Yoktur).

Döviz Cinsi	Tutar	Maliyet (TL.)	30.09.2013 Kur	30.09.2013 Piyasa Değeri (TL)	30.09.2013 Değerleme Farkı
Kredi Borcu (SGD)	500.855	807,837	1.6226	812.687	-4.850
Fx Kredili işlem Borcu	36.879	73,396	2.0342	75.019	-1.623
TOPLAM		881.233		887.706	-6.473

10. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2012-Yoktur).

11. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.09.2013	31.12.2012
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	1.161.355	804.612

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	6.743.613	1.928.286
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar Toplamı	7.904.968	2.732.898

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.09.2013	31.12.2012
<u>Müşterilerden Alacaklar</u>		
Kredili Müşterilerden Alacaklar	4.681.056	1.049.311
Müşterilerden Alacaklar	11.755	13.381
VOB Takas Merkezinden Müşteri Alacakları	1.273.671	337.171
Garanti fonu faiz gelirleri	271	248
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Müşteri Alacakları	776.860	528.176
Şüpheli Ticari Alacaklar	169.186	169.186
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı(-)	(169.186)	(169.186)
Toplam	6.743.613	1.928.286

Şüpheli Ticari Alacaklar hesabının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli Ticari Alacaklar	30.09.2013	31.12.2012
Dönem başı bakiyesi	169.186	169.186
Dönem içinde ilave	-	-
Dönem içinde tahsilat (-)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	169.186	169.186

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2013	31.12.2012
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 6)	758.407	62.953
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	13.162.023	5.592.403
Kısa Vadeli Ticari Borçlar Toplamı	13.920.430	5.655.357

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2013	31.12.2012
Müşterilere Borçlar	13.121.798	5.558.445
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar-Müşterilere Repo borçları	11.655.848	4.952.510
Kaldıraçlı Alım Satım İşlemleri Takas Merkezi (Müşteri) Alacaklı Müşteriler	1.273.469	528.176
	192.481	77.759
	13.121.798	5.558.445
Satıcılara Borçlar	40.225	15.423

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Ödenecek Fatura Ve Diğer Giderler	-	18.535
Toplam	13.162.023	5.592.403

12. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30.09.2013	31.12.2012
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	2.336	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	1.002.881	774.219
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	1.005.217	774.219

İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2013	31.12.2012
Verilen Depozito ve Teminatlar	998.631	774.219
Kaldıraçlı İşlemler Takas Merkezi Teminatı	998.630	772.187
Diğer	1	2.032
TOPLAM	998.631	774.219

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30.09.2013	31.12.2012
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	110.075	101.370
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar Toplamı	110.075	101.370

İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2013	31.12.2012
Verilen Depozito ve Teminatlar		
Boğaziçi Elektrik A.Ş	1.711	1.370
Spk Özsermaye Blokajı	36.364	-
VOB Üyelik Teminatı	10.000	-
VOB Garanti Fonu Teminatı	-	40.000
VİOP Garanti Fonu Teminatı	62.000	60.000
TOPLAM	110.075	101.370

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30.09.2013	31.12.2012
İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	1.102.268	818.416
Kısa Vadeli Diğer Borçlar Toplamı	1.102.268	818.416

İlişkili Olmayan Taraflara Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.09.2013	31.12.2012
Ödenecek Vergi ve Fonlar	95.282	46.229
Alınan Depozito ve Teminatlar -KAS İşlemleri Takas		
Merkezi-Portföy/Depo Hesabı	998.630	772.187
Diğer Borçlar	8.356	-
TOPLAM	1.102.268	818.416

13. TÜREV ARAÇLAR

Kısa Vadeli Türev Araçlar

	30.09.2013	31.12.2012
Portföy Türev Araçlar	1.494.146	75.138
Kısa Vadeli Türev Araçlar Toplamı	1.494.146	75.138

Kısa Vadeli Türev Finansal Yükümlülükler

	30.09.2013	31.12.2012
Vadeli İşlem ve Ops. Söz. Alacaklılar	776.860	337.171
Kısa Vadeli Türev Finansal Yükümlülükler Toplamı	776.860	337.171

Şirket müşterilerine vadeli işlemler ve opsiyon borsasında endeks, faiz ve döviz sözleşmelerinde hizmet vermekte olup, Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası borçları, dönem sonu itibariyle borsada işlem yapan müşterilerin yaptıkları kontratlara ait bakiyelerden oluşmaktadır.

14. STOKLAR

Yoktur. (31.12.2012-Yoktur).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

15. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30.09.2013	31.12.2012
Gelecek Aylara Ait Giderler	48.341	32.344
Peşin Ödenmiş Giderler Toplamı	48.341	32.344

16. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2012-Yoktur).

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

Yoktur. (31.12.2012-Yoktur).

18. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31.12.2012-Yoktur).

19. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi Duran Varlıklar (TL)	31.12.2012	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2013
Taşıtlar	79.000	-	-	79.000
Döşeme ve Demirbaşlar	1.486.618	146.637	-	1.633.255
Özel Maliyet	338.939	52.175	-	391.114
Toplam	1.904.557	198.811	-	2.103.369
Birikmiş Amortismanlar				
Taşıtlar	76.296	2.704	-	79.000
Döşeme ve Demirbaşlar	1.322.289	54.034	-	1.376.323
Özel Maliyet	277.536	52.778	-	330.314
Toplam	1.676.121	109.516	-	1.785.637
Net Defter Değeri	228.436			317.732

30.09.2013 itibariyle maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı is 1.120.400 TL'dir. (31.12.2012- 2.072.500 TL).

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

20. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

**Maddi Olmayan Duran Varlıklar
(TL)**

	31.12.2012	İlaveler	Çıkışlar	30.09.2013
Haklar	338.380	56.081	-	394.461
Toplam	338.380	56.081	-	394.461

Birikmiş Amortismanlar

Haklar	148.982	68.447	-	217.429
Toplam	148.982	68.447	-	217.429
Net Defter Değeri	189.398			177.032

21. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30.09.2013	31.12.2012
SGK Borçları	44.587	28.410
TOPLAM	44.587	28.410

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30.09.2013	31.12.2012
Personel Kullanılmamış İzin Karşılığı	78.018	42.496
TOPLAM	78.018	42.496

Kullanılmamış İzin Karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012
Dönem Başı Bakiye	42.496	12.723
Yıl içinde ödenen, iptal edilen (-)	(1.120)	-
Dönem içinde tahakkuk edilen	36.642	29.773
Dönem Sonu Bakiye	78.018	42.496

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.06.2013	31.12.2012
Kıdem Tazminat Karşılıkları	124.897	117.790
TOPLAM	124.897	117.790

Kıdem Tazminat Karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	30.06.2013	31.12.2012
Dönem Başı Bakiye	117.790	140.498
Yıl içinde ödenen, iptal edilen (-)	(6.484)	(40.081)
Dönem içinde tahakkuk edilen	35.154	17.373
Dönem Sonu Bakiye	146.460	117.790

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.

Şirket'in ilişikteki mali tablolarda kıdem tazminatı karşılığı, 30.09.2013 tarihinde geçerli olan 3.254,44 TL kıdem tazminatı tavan tutarı üzerinden hesaplanmıştır. (31.12.2012- 3.033,98 TL). Şirketin, 30.09.2013 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı almaya hak kazanmış çalışan personel sayısı 16 kişi (31.12.2012- 12 kişi)' dir. 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, 30.09.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibarıyla, ekli mali tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Bilanço tarihindeki karşılıklar, yıllık % 10 enflasyon oranı ve % 5,34 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık %4,66 gerçek iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31.12.2012- %4,66).

22. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2012- Yoktur.)

23. ERTELENMİŞ GELİRLER

Yoktur. (31.12.2012- Yoktur.)

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

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	30.09.2013	31.12.2012
Peşin ödenen vergi ve fonlar	48.341	44.235
TOPLAM	48.341	44.235

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Kurumlar Vergisi:

Şirketin kurumlar vergisi hesaplama tablosu aşağıdadır:

	30.09.2013	31.12.2012
Ticari Bilanço Karı	(854.821)	(48.731)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler (+)	77.725	67.970
İndirim ve İstisnalar (-)	-	(1.435.559)
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	(46.124)
İştiraklerden Temettü Gelirleri	-	(1.389.435)
Kurumlar Vergisi Matrahı	(780.580)	(1.416.321)
Kurumlar Vergisi	-	-

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 30.09.2013 ve 31.12.2012 tarihlerinde % 20’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 30.09.2013 tarihi itibariyle, kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31.12.2012: 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 aktif ve pasifi hesaplanmaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS’ ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan geçerli vergi oranları 30.09.2013 ve 31.12.2012 tarihleri için % 20’dir.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Şirketin ertelenmiş vergi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013 Geçici Farklar TL	30.09.2013 Ertelenmiş Vergi TL	31.12.2012 Geçici Farklar TL	31.12.2012 Ertelenmiş Vergi TL
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları</u>				
Kıdem tazminatı karşılığı	146.460	29.292	117.790	23.558
Kullanılmamış izin karşılığı	78.018	15.604	42.497	8.499
Toplam	224.478	44.896	160.287	32.057
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</u>				
Maddi Varlıklar ve Amortisman Düzeltilmesi	86.731	17.346	123.957	24.791
Finansal araçlar	-	-	19	4
Toplam	86.731	17.346	123.976	24.795
Net Ertelenmiş Vergi Aktifi/ (Pasifi)		27.550		7.262
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		16.470		(30.677)
<u>Ertelenmiş vergi Aktifi /(Pasifi) hareketleri</u>				
		30.09.2013	31.12.2012	
Dönem Başı Bakiye		7.263	37.940	
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri) (Gelir Tablosu)		20.287	(30.677)	
Dönem Sonu Bakiye		27.550	7.262	

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi karşılık geliri/(gideri)	20.287	(25.839)	3.817	1.317
TOPLAM	20.287	(25.839)	3.817	1.317

25. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirketin aleyhine açılan davalar

Yoktur. (31.12.2012-Yoktur).

Şirket tarafından açılan davalar ile ilgili bilgiler aşağıdadır:

Davalı	Dava Tutarı	Durum
Müslüm Aydemir	26.552	Dava sonuçlandı, icra takibi devam ediyor.
Saffet Koçak	188.200	Dava sonuçlandı, icra takibi devam ediyor.
Zafer Kandemir	7.243	Dosya Yargıtay'da olup, temyiz incelemesi devam etmektedir.
Toplam	221.995	

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Alınan Teminat, Rehin ve İpotekler

Yoktur. (31.12.2012- Yoktur.)

Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler

Verilen Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler	30.09.2013	31.12.2012
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Verilmiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı	2.870.000	1.930.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Verilmiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Verilmiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ' lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortaka Lehine Verilmiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Verilmiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Verilmiş Olduğu TRİ' lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	2.870.000	1.930.000

30.09.2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket tarafından verilen teminatların detayı aşağıdadır:

	30.09.2013	31.12.2012
Teminat mektupları		
SPK Özsermaye Teminatı	170.000	170.000
BİST Pay Piyasası	1.000.000	-
Vadeli İşlemler Borsası	-	160.000
Toplam	1.170.000	330.000
Tahvil teminatları		
BİST Tahvil Bono Piyasası tahvil teminatı	1.100.000	1.100.000
BİST Pay Piyasası tahvil teminatı	400.000	285.000
VOB garanti fonu tahvil ve üyelik teminatı	-	15.000
VİOP garanti fonu teminatı	200.000	200.000
Toplam	1.700.000	1.600.000
Toplam	2.870.000	1.930.000

26. TAAHHÜTLER

30.09.2013 ve 31.12.2012 itibariyle müşteriler adına saklanması amacıyla emanette tutulan Hisse senetleri ve repo konusu devlet tahvilleri ile Vadeli Kontratlar, Kaldıraçlı Alım satım işlem taahhütleri detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012
Hisse senetleri	61.907.589	10.902.277
Repo konusu devlet tahvilleri	12.412.833	5.015.204

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Vadeli Kontratlar	1.273.671	337.171
Kaldıraçlı Alım satım işlem taahhütleri	776.860	528.176
TOPLAM	76.370.953	16.782.827

27. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2012- Yoktur).

28. CARI DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2012- Yoktur).

29. ÖZKAYNAKLAR

ÖDENMİŞ SERMAYE

Adı Soyadı	30.09.2013			31.12.2012		
	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)	Sermaye (TL)	Hisse Adedi	Pay Oranı (%)
Phillip Brokerage PTE. Ltd.	29.849.664	29.849.664	99,99	19.049.664	19.049.664	99,99
Diğer gerçek kişiler	6	6	0,01	6	6	0,01
TOPLAM	29.849.670	29.849.670	100,00	19.049.670	19.049.670	100,00

Şirketin 30.09.2013 itibariyle sermayesi 29.089.670 TL olup tamamı ödenmiştir. Sermaye her biri 1 TL nominal değerde 29.849.670 adet hisseden meydana gelmiştir. Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyaz yoktur. Sermaye temsil eden hisse senetlerini arasında intifa senetleri, tahvil ve borçlanma senetleri yoktur. Hisse senetleri nama yazılıdır.

SERMAYE DÜZELTMESİ FARKLARI

Yoktur. (31.12.2012-Yoktur.)

GERİ ALINMIŞ PAYLAR (-)

Yoktur. (31 Aralık 2012-Yoktur.)

PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

Yoktur. (31 Aralık 2012-Yoktur.)

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları

	30.09.2013	31.12.2012
İştirak- Takasbank A.Ş.	10.591.383	2.911.383

30.09.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibariyle Şirket'in İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ye iştirak oranı %5'tir. Takasbank A.Ş.'nin sermaye artışına ilişkin Şirket'i gönderdiği 26.04.2013 tarihli yazısında, hisse birim fiyatının 1,40 TL olduğu bildirilmiştir. Buna göre, 30.09.2013 tarihli finansal tablolarda söz konusu iştirak, 1,40 TL birim fiyat üzerinden değerlendirilmiş olup, 29.400.000 TL olarak gösterilmiştir. (Not 8)

Yeniden Değerleme kazançları hesabında, cari dönem bedelsiz hisse girişi 9.000.000 TL ve değer azalışı 1.320.000 TL olmak üzere toplam, 7.680.000 TL artış meydana gelmiştir. Söz konusu kazanç, Diğer Kapsamlı Gelirde Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme kazançları hesabına yansıtılmıştır. Hesabın dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012
Dönem Başı	2.911.383	2.911.383
Bedelsiz hisse girişi	9.000.000	-
Değer Azalışı (-)	-1.320.000	-
Dönem sonu	10.591.383	2.911.383

Yoktur. (31 Aralık 2012-Yoktur.)

KARDAN AYRILMIŞ KISITLANMIŞ YEDEKLER

Yasal Yedekler

	30.09.2013	31.12.2012
Yasal Yedekler	1.161.797	1.161.797
TOPLAM	1.161.797	1.161.797

1. 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 kullanılabilir ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

GEÇMİŞ YIL KAR/ZARARLARI

	30.09.2013	31.12.2012
Açılış bakiyesi	38.602	97.713
Önceki Dönem sonu karı	84.476	990.562
Geçmiş yıl karlarının sermayeye eklenmesi	-	(1.049.670)
Diğer	-	(3)
Dönem Sonu Bakiye	123.078	38.602

NET DÖNEM KARI / ZARARI

	30.09.2013	31.12.2012
Dönem Net Kar/(Zararı)	(879.8197)	84.476
TOPLAM	(879.819)	84.476

Kar dağıtımı

Şirketin 2013 yılında, 31.12.2012 tarihli yasal finansal tablolarında zarar bulunduğundan kar dağıtımı yapılmamıştır.

30. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

Satış ve Hizmet Gelirleri

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Satış Gelirleri				
Pay ve Geçici İlmühaber Satışları	-	290.700	-	-
Devlet Tahvili Satışları-T. Repo	225.121.379	385.622.540	106.540.057	142.015.983
Yatırım Fonu Satışları	11.417.663	4.433.695	5.484.315	1.587.094
Satış Gelirleri Toplamı	236.539.042	390.346.935	112.024.372	143.603.077
Hizmet Gelirleri				
Pay Alım/Satım Aracılık Komisyonları	1.002.189	406.435	489.007	96.970
Vadeli İşlemler Alım/Satım Aracılık Komisyonları	302.821	19.886	122.252	12.796
Repo-Ters Repo Aracılık Komisyonları	42.147	30.166	16.215	6.647
Kaldıraçlı Alım-Satım İşlemleri Aracılık Komisyonları	95.637	-	26.785	-
Kaldıraçlı A/S İşlem Gelirleri	178.663	2.677	50.703	-
Kredili Menkul Kıymet İşlemlerinden Faiz Gelirleri	257.947	152.074	113.306	34.092
Kambiyo Gelirleri	158.425	-	158.425	-
Saklama Komisyonları	322	5	178	-
Diğer Komisyon ve Gelirler	63.473	41.172	28.953	19.957
Hizmet Gelirleri Toplamı	2.101.624	652.415	1.005.824	170.462

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Satış İndirimleri (-)				
Müşterilere Komisyon İadeleri	-231.219	-17.652	-135.870	-225
Satış ve Hizmet Gelirleri Toplamı	238.409.447	390.981.698	112.894.326	143.773.314

Satışların Maliyeti

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Pay ve İlmühaber Alışları	-	336.588	-	-
Diğer Kamu Kesimi Senet ve Bono Alışları	225.121.379	385.622.540	106.540.057	142.015.983
Yatırım Fonu Alışları	11.414.065	4.426.910	5.482.620	1.584.908
Satışların Maliyeti Toplamı	236.535.444	390.386.038	112.022.677	143.600.891

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

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Genel Yönetim Giderleri	2.819.098	1.841.365	1.052.808	784.834
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	445.109	38.099	145.843	13.436
TOPLAM	3.264.207	1.879.464	1.198.651	798.270

32. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Personel Ücret Gideri	1.511.257	821.615	554.088	330.718
Amortisman giderleri	177.964	133.352	67.128	52.616
Üyelik Aidat, gider ve katkı payları	14.850	27.121	4.950	9.634
Komisyon ve diğer hizmet giderleri	386.530	235.796	166.208	79.871
Vergi resim harçlar	226.815	216.850	81.360	88.836
Kıdem tazminatı karşılık gideri	35.154	13.410	21.563	12.705
Kira Giderleri	155.346	132.750	63.032	44.250
Haberleşme Giderleri	65.610	35.785	25.008	14.907
Taşıt Aracı Giderleri	37.591	36.457	11.580	10.899
Diğer	207.981	188.229	57.891	140.398
TOPLAM	2.819.099	1.841.365	1.052.808	784.834

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Hisse Senedi İşlem Payları ve Tescil Ücretleri	51.548	7.149	36.428	1.612
SGMK İşlem Payları ve Tescil Ücretleri	12.032	10.072	5.093	3.634
Vob İşlem Payları	76.212	4.559	13.949	3.147
Takas ve Saklama Giderleri	32.558	3.494	14.159	1.412
Diğer Paz. Satış, Dağıtım, Reklam Gid.	272.759	12.825	76.215	3.631
TOPLAM	445.109	38.099	145.843	13.436

33. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER (-)

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Sigorta hasar tazminat geliri	-	1.343	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar (İzin Karşılığı)	-	-	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar (Şüpheli Alacak)	6.484	10.310	-	9.664
Diğer	-	4.055	-	-
TOPLAM	6.484	15.708	-	9.664

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

Yoktur. (31.12.2012-Yoktur).

34. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER (-)

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				
Temettü Gelirleri (Hisse senedi kar payı)	-	1.389.435	-	-
DİBS Faiz Gelirleri	44.557	19.915	33.047	-
Mevduat Faiz Gelirleri	198.078	51.467	38.747	51.467
Ters repo Faiz Gelirleri	48.857	126.405	27.340	36.287
Finansal Yatırımlar Değerleme Karı	187.241	198.248	27.963	32.148
Diğer Faiz Gelirleri	12.156	10.109	6.893	2.563
TOPLAM	490.889	1.795.579	133.990	122.465

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Finansal Yatırımlar Değerleme Zararı	5.279	11.000	4.850	-
TOPLAM	5.279	11.000	4.850	-

35. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Kredi Faiz Giderleri	1.995	-	1.387	-
TOPLAM	1.995	-	1.387	-

36. PAY BAŞINA KAZANÇ / SULANDIRILMIŞ PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay Başına Kazanç/ Sulandırılmış Pay Başına Kazanç

	01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2013- 30.09.2013	01.07.2012- 30.09.2012
Hisse sayısı	29.849.670	19.049.670	29.849.670	19.049.670
Net dönem karı/(Zararı)	-879.819	490.643	-195.432	-492.358
Pay Başına Kazanç	-0,0295	0,0258	- 0,0064	0,0528
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	-0,0295	0,0258	- 0,0064	0,0528
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	-0,0295	0,0258	- 0,0064	0,0528
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	-0,0295	0,0258	- 0,0064	0,0528
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	-	-	-	-

37. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye yönetimi ve sermaye yeterliliği gereklilikleri

30.09.2013 itibarıyla, 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, halka arza aracılık faaliyeti, menkul kıymetlerin geri alma veya satma taahhüdü ile alım satımı faaliyeti ve alım satım aracılığı faaliyeti için ve türev araçlarının alım satımına aracılık ve kaldıraçlı alım satım işlem faaliyeti için sahip olması gereken özsermaye yükümlülüğü 10.143.000 TL'dir. (31 Aralık 2012 – 9.986.000 TL). Şirket'in sermaye tutarı 30.09.2013 29.849.670 TL.dir. (31.12.2012 Sermaye 19.049.670 TL.)

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

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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

30.09.2013 ve 31.12.2012 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, kur riski ve kredi riskidir. Şirket yönetimi aşağıda özetlenen risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

Kredi Riski

Şirketin ticari alacaklarının büyük bir kısmını kredili müşterilerden alacaklar oluşturmaktadır. Kullanılan fonlar için, karşı tarafın anlaşmanın yükümlülüklerini yerine getirmemesinden kaynaklanan bir risk mevcuttur. Bu risk derecelendirmeler veya belli bir kişiye kullanılan kredinin sınırlandırılmasıyla yönetilmektedir. Kredi riski, ayrıca, kredi verilen müşterilerden alınan ve borsada işlem gören hisse senetlerinin teminat olarak elde tutulması suretiyle de yönetilmektedir.

TFRS 7 Referansı	30.09.2013	Ticari Alacaklar	Ticari Alacaklar	Nakit ve Nakit Benzerleri				Türev Araçlar	Finansal Yatırımlar
		Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Bankalar daki Mevduat	Ters Repo	Müşteri Varlıkları (Repo)	Yatırım Fonları		Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar
		(Not 6)	(Not 6)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 7)	(Not 13)	(Not 8)
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	6.743.613	1.161.355	486.928	2.590.023	12.402.833	115.105	1.494.146	1.603.401
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-6.743.613	-1.161.355	-	-2.590.023	-12.402.833	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	6.743.613	1.161.355	486.928	2.590.023	12.402.833	115.105	1.494.146	1.603.401
p.37/a	B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
p.37/b	C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	169.186	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	(169.186)	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

	- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

TFRS 7 Referansı	31.12.2012	Ticari Alacaklar	Ticari Alacaklar	Nakit ve Nakit Benzerleri				Türev Araçlar	Finansal Yatırımlar
		Diğer Taraf (Not 6)	İlişkili Taraflar (Not 6)	Bankalardaki Mevduat (Not 7)	Ters Repo (Not 7)	Müşteri Varlıkları (Repo) (Not 7)	Yatırım Fonları (Not 7)		Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar (Not 8)
p.36/a	Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	1.928.286	804.612	6.548.315	86.593	5.015.204	90.804	75.138	1.567.569
p.36/b	- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(1.928.286)	-	-	(86.593)	(5.015.204)	-	-	-
p.36/c	A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.928.286	804.612	6.548.315	86.593	5.015.204	90.804	75.138	1.567.569
p.37/a	B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
p.37/b	C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	169.186	-	-	-	-	-	-	-
p.B10	- Değer Düşüklüğü (-)	(169.186)	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
	- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
	D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

(*):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.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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	16.687.264	16.687.264	16.687.264	-	-	-
Finansal borçlar	887.706	887.706	887.706	-	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	758.407	758.407	758.407	-	-	-
Ticari borçlar	13.162.023	13.162.023	13.162.023	-	-	-
Diğer borçlar	1.102.268	1.102.268	1.102.2268	-	-	-

Beklenen / Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca /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 Finansal Yükümlülükler(Net)	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Girişleri	776.860	776.860	776.860			
Türev Nakit Çıkışları(-)	776.860	776.860	776.860			

31.12.2012

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	5.729.998	5.729.998	5.729.998	-	-	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	62.953	62.953	62.953	-	-	-
Ticari borçlar	5.592.403	5.592.403	5.592.403	-	-	-
Diğer borçlar	74.640	74.640	74.640	-	-	-

Beklenen / Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca /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)
--------------------------------------	---------------	---	------------------	--------------------	---------------------	--------------------

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Türev Finansal Yükümlülükler(Net)	-	-	-	-	-	-
Türev Nakit Girişleri	337.171	337.171	337.171	-	-	-
Türev Nakit Çıktıları(-)	337.171	337.171	337.171	-	-	-

Piyasa Riski

a. Döviz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU					
	Cari Dönem			Önceki Dönem -31.12.2012		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	1.161.355	528.391	-	804.612	451.370	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	309.983	158.031	-	63.816	35.800	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.471.338	686.422	-	868.429	487.170	-
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)	1.471.338	686.422	-	868.429	487.170	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	887.706	435.620	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)	887.706	435.620	-	-	-	-
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)	887.706	435.620	-	-	-	-
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)	583.632	250.802	-	868.429	487.170	-

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	583.632	250.802	-	868.429	487.170	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	58.363	(58.363)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	58.363	(58.363)	-	-
AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:				
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	-	-	-	-
TOPLAM	58.363	(58.363)	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2012				
	Kar zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	86.843	(86.843)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	86.843	(86.843)	-	-
AVRO' nun TL karşısında % 10 değerlenmesi/değer kaybetmesi halinde:				
1- AVRO net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
2- AVRO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- AVRO Net Etki (1+2)	-	-	-	-
TOPLAM	86.843	(86.843)	-	-

b. Faiz Pozisyonu Tablosu ve İlgili Duyarlılık Analizi

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur.

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.

30.09.2013 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 18.878 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar (18.525) TL azalmış olacaktı. (31 Aralık 2012- TL para birimi cinsinden olan faiz %2 oranında daha düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar 10.377 TL artmış, faiz %2 oranında daha yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi kar (10.217) TL azalmış olacaktı.)

Şirket'in 30.09.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibariyle faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

Faiz pozisyonu tablosu

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		30.09.2013	31.12.2012
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar			
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar		1.603.401	1.567.569
Finansal yükümlülükler		-	-
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar			
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler		-	-

Diğer Risklere İlişkin Duyarlılık analizi

Yoktur. (31.12.2012 – 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:

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

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 endirekt 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 Eylül 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	1.603.401	1.691.131	-	-
Ters Repo	2.590.023	184.678	-	-
Repo konusu devlet tahvilleri	12.412.833	11.320.520	-	-
Yatırım Fonları	115.105	70.578	-	-

31 Aralık 2012	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	1.567.569	1.567.569	-	-
Ters Repo	86.593	86.593	-	-
Repo konusu devlet tahvilleri	5.101.797	5.101.797	-	-
Yatırım Fonları	90.804	90.804	-	-

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	15.611.603	15.611.603	24.492.700	24.492.700
Finansal Yatırımlar	31.003.401	31.003.401	1.567.569	1.567.569

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Ticari Alacaklar	7.904.968	7.904.968	2.732.898	2.732.898
Diğer Alacaklar	1.005.217	1.005.217	774.219	774.219
Türev Araçlar	1.494.146	1.494.146	75.138	75.138
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	48.341	48.341	44.235	44.235
Toplam	57.067.676	57.067.676	29.686.759	29.686.759
YÜKÜMLÜLÜKLER				
Finansal Borçlar	887.706	887.706	5.655.357	5.655.357
Ticari Borçlar	13.920.430	13.920.430	5.655.357	5.655.357
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	78.018	78.018	28.410	28.410
Diğer Borçlar	1.102.268	1.102.268	818.416	818.416
Toplam	15.988.422	15.988.422	6.502.183	6.502.183
Net	41.079.254	41.079.254	23.184.576	23.184.576

(*): 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. (31.12.2012 – Yoktur).

39. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

- a) Şirketin ilişikteki sunulan finansal tabloları, Yönetim Kurulu'nun 31.10.2013 tarih ve 36 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:

Sermaye Piyasası Kurulu'nun, 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; 30.09.2013 itibariyle İç Kontrol ve Denetim' den sorumlu Yönetim Kurulu üyesi Lim Wah Tong olup, Şirket Müfettişliği görevini de Mohaç Özbayrı 2003' ten beri yürütmektedir. Şirketin iç kontrol prosedürlerinin uygulanması ve gözetiminden başta İç Kontrolde 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 ayrı olarak tanımlanmıştır.

PHİLLİPCAPİTAL MENKUL DEĞERLER A.Ş.
01 OCAK - 30 EYLÜL 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
(KONSOLİDE OLMAYAN) FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar Türk Lirası (TL) cinsinden ifade edilmiştir.)

Müşteri temsilcisi ve brokerların işlemleri, kredili müşterilerin hesapları ile müşteri cari hesapları ve Şirketin gerçekleştirdiği diğer işlemler, 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.