

TASFIYE HALİNDE
İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.

01.01 – 31.12.2012 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

TASFİYE HALİNDE
İHLAS FİNANS KURUMU ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK – 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

1. Tasfiye Halinde İhlas Finans Kurumu Anonim Şirketi'nin ("Kurum") 31.12.2012 tarihi itibarıyla düzenlenmiş bilançosunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir tablosunu incelemiş bulunuyoruz. İncelememiz, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan genel kabul görmüş denetim ilke, esas ve standartlarına uygun olarak yapılmış ve dolayısıyla hesap ve işlemlerle ilgili olarak muhasebe kayıtlarının kontrolü ile gerekli gördüğümüz diğer denetim yöntem ve tekniklerini içermiştir.

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 10.02.2001 tarih ve 171 sayılı kararı ile Kurum'un, 4389 sayılı Bankalar Kanunu'nun 20/6 maddesi hükmüne göre faaliyet izni durdurulmuştur. Kurum, bu tarihten itibaren fon toplayamayacak, gerçek ve tüzel kişilere fon kullandıramayacak, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 529/b maddesi hükmünün gerekli kıldığı işlemleri tesis edecektir. 11.02.2001 tarihindeki Yönetim Kurulu toplantısında Kurum'un 6762 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 434/2 maddesi gereğince tasfiyesinin zorunlu olduğuna ve 441. maddesi gereğince Yönetim Kurulu'nun tasfiye işlemlerini gerçekleştirmek üzere Tasfiye Kurulu olarak görev almasına karar verilmiş ve bu karar 23.02.2001 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Memurluğu tarafından tescil edilmiştir. Dolayısıyla Kurum'un tasfiye sürecinde olmasından dolayı, 01.01-31.12.2012 dönemine ait finansal tabloları Genel Kabul Görmüş Muhasebe İlkeleri, Türk Ticaret Kanunu'nun tasfiye ile ilgili hükümleri ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri (seri XI no:29 sayılı tebliğ hükümleri hariç) esas alınarak hazırlanmıştır.

2. Kurum'un, 31.12.2011 tarihi itibarıyla 5024 sayılı Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun çerçevesinde de kayıtlarını 2004 yılı sonuna kadar enflasyona göre düzeltmek zorunda olmaması ve Kurum'un tasfiye sürecinde olması nedeniyle ekteki finansal tablolar SPK tarafından yayımlanan Seri XI No: 29 sayılı tebliğ hükümlerine göre düzeltilmemiştir.
3. 31.12.2012 tarihi itibarıyla Kurum'un 22,727 bin TL (önceki dönem: 23,161 bin TL) kanuni takipte alacağı mevcuttur. Kurum bu alacakları için cari dönemde karşılık ayırmamıştır (önceki dönem: 3,683 bin TL karşılık ayırmıştır).
4. Kurum tasfiye sürecine girmeden önceki dönemlerde kullandığı fonlarla ilgili alacaklarının tahsilatını hızlandırmak amacıyla 2010 yılında alacaklı olduğu tüm firmalara iskonto mektubu göndermiş, bu mektuba göre geçmiş dönemde de erken ödeme yapan firmalara iskonto yapmıştır. Geçmiş dönemde yapılan toplam iskonto tutarının TL karşılığı 20,659 bin TL olup, bu iskonto Kurum'un tasfiyeye girmesinden dolayı geçmiş dönem kar/zarar hesaplarına ödenemeyen ve kredi alacaklarına ihtiyat olarak ayrılmış 61,179 bin TL'lik kar paylarından karşılanmış ve geçmiş dönem itibarıyla Kurum'un tasfiyeye girmesinden dolayı kar/zarar hesaplarına ödenemeyen ve kredi alacaklarına ihtiyat olarak ayrılmış 40,520 bin TL kar payı kalmıştır.
5. 31.12.2012 tarihi itibarıyla, Kurum'un tasfiye sürecine girmeden önceki dönemlerde kullandığı fonlardan kalan bakiye 98 firmaya (önceki dönem: 99 firma) ait olup, TL cinsinden karşılığı 369,826 bin TL'dir (önceki dönem: 406,714 bin TL). Kurum, bu firmalarla 17.11.2003 ile 21.01.2004 tarihleri arasında ve 2005 yılı mayıs ayı içerisinde, tasfiye sürecine girmeden önceki dönemlerde kullandığı fonların geri ödemesi hususunda yaptığı protokolü 2006 yılının ilk yarısı içinde yenilemiştir. Kurum, 2006 yılında yaptığı en son protokole sadık kalarak, USD cinsinden yapılmış olan protokolü, asıl döviz cinsine çevirerek 2007 yılı içinde tekrar revize etmiştir.

En son 2007 yılı içinde revize edilen bu protokole göre, Kurum'un alacaklı olduğu firmaların, protokolün yenilendiği tarihten itibaren bağlı olacakları ödeme planının yıllar bazında detayı şöyledir;

Yıl	Tutar	
	USD	EURO
2007	4,000,047	1,500,000
2008	20,000,000	10,000,000
2009	20,000,000	10,000,000
2010	34,909,600	10,000,000
2011	34,909,600	10,000,000
2012	34,909,600	10,000,000
2013	93,953,500	40,000,000
2014	93,953,500	40,000,000
2015	93,953,500	40,000,000
2016	94,715,959	39,136,022
TOPLAM	525,305,306	210,636,022

Buna göre firmalar, en son protokolden sonra;

- 2007 yılından 2011 yılına kadar, 113,819,247 USD + 41,500,000 EURO ödeme yapmaları gerekirken, bu ödemeler ile birlikte ayrıca 269,110,463 USD + 112,756,297 EURO erken ödeme de yaparak nakit ve alacağın temliki yoluyla toplam 382,929,711 USD + 154,256,296 EURO ödeme yapmışlardır.
- 2012 yılı içinde, protokole bağlı olarak 34,909,600 USD + 10,000,000 EURO ödeme yapmaları gerekirken, önceki dönemlerde yapılan erken ödemeler dolayısıyla ilgili dönemde 441.458 USD ve 19.131 EURO protokole bağlı borç kalmış, nakit ve alacağın temliki yoluyla toplam 6,963,895 USD + 1,763,514 EURO ödeme yapmışlardır. Yapılan erken ödemeler ile firmalar protokol vadelerinin önüne geçmiştir.

Buna göre, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 ve 2012 yıllarında firmalar toplam 389,893,606 USD + 156,019,810 EURO ödeme yapmışlar ve 31.12.2012 tarihi itibarıyla firmaların toplam 135,411,700 USD + 54,616,212 EURO (toplam 369,826 bin TL) borçları kalmıştır.

Kurum'un tasfiye sürecini sonuçlandırabilmesi halihazırdaki kendi imkan ve kaynaklarıyla borçlarını ödeme ve yükümlülüklerini yerine getirebilmesi, söz konusu 98 firmanın protokole bağlanmış borçlarını ödemelerine bağlıdır.

Kurum, tasfiye sürecini zorlaştırabileceği gerekçesiyle, tasfiye sürecine girmeden önceki dönemlerde kullandığı fonların geri ödemesi hususunda yaptığı en son protokole ait firma bazında detaylı listeyi dipnotlarda açıklamayı uygun görmemiştir.

6. Kurum'un, 31.12.2012 tarihi itibarıyla Tepe İnş. San.ve Tic. A.Ş.'den 12,486 bin TL (önceki dönem: 12,486 bin TL) tutarında vadesi geçmiş alacağı mevcuttur. Kurum'a borçlu olan bu firmanın hak ve mükellefiyetleri 2005 yılı içerisinde TMSF'ye devir olmuştur. Kurum, TMSF'ye devir olan bu firmadan olan söz konusu alacağı için TMSF'ye müracaat etmiştir. Kurum, vadesi geçmiş bu alacak için herhangi bir karşılık ayırmamıştır.
7. 31.12.2012 tarihi itibarıyla, Kurum'un hukuk müşavirliğinden alınan dava raporuna göre, Kurum aleyhine açılan ve halen devam eden 9 adet davanın tutarı 414 TL, Kurum tarafından açılan ve halen devam eden 1,604 adet dava ve icra takibinin tutarı 28,130 TL'dir. Ayrıca, 31.12.2012 tarihi itibarıyla Kurum aleyhine başlatılmış ve halen derdest durumda TL karşılığı 9,831 TL olan 447 adet icra takibi mevcuttur. Kurum, aleyhine açılmış olan ve halen devam eden davalar ile icra takipleri için ekteki

finansal tablolarda her hangi bir karşılık ayırmamış olup, rapor tarihi itibariyle söz konusu davaların devam etmesi ve icra takiplerinin derdest olması sebebiyle ekteki finansal tablolar üzerindeki etkileri bilinmemektedir.

8. Kurum'un Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından faaliyet izninin kaldırması nedeniyle İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nın kararıyla 12.02.2001 tarihinde Kurum'un borsada işlem sırası kapatılmıştır.
9. Görüşümüze göre, söz konusu finansal tablolar yukarıdaki 2, 3, 4, 5, 6, 7 ve 8. maddelerde belirtilen hususların etkileri hariç olmak üzere, Tasfiye Halinde İhlas Finans Kurumu Anonim Şirketi'nin 31.12.2012 tarihi itibariyle gerçek mali durumunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gerçek faaliyet sonucunu genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri, Türk Ticaret Kanunu'nun tasfiye ile ilgili hükümleri ve SPK tarafından yayımlanan genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine (seri XI no:29 sayılı tebliğ hükümleri hariç) uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

İstanbul, 29 Mart 2013
İrfan Bağımsız Denetim ve
Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.

Salim AKGÜL
Sorumlu Ortak Başdenetçi, YMM

Tasfiye Halinde İhlas Finans Kurumu A.Ş.

AYRINTILI BİLANÇO (Bin TL)	Bağımsız Denetimden	
	Geçmiş	Geçmiş
	31.12.2012	31.12.2011
Nakit Değerler	12	3
Kasa	12	3
Efektif Deposu	-	-
Diğer	-	-
Bankalar	23	152
T.C.Merkez Bankası	-	-
Diğer Bankalar	23	152
<i>Yurtiçi Bankalar</i>	23	152
<i>Yurtdışı Bankalar</i>	-	-
Diğer Finansal Kuruluşlar	-	-
Bankalararası Para Piyasası	-	-
Menkul Değerler Cüzdanı (Net)	-	-
Devlet İç Borçlanma Senetleri	-	-
Diğer Borçlanma Senetleri	-	-
Hisse Senetleri	-	-
Diğer Menkul Değerler	-	-
Tasfiye Olacak Alacaklar	392,622	426,260
Kısa Vadeli	-	-
Orta ve Uzun Vadeli	-	-
Yenilenen ve İtfa Planına Bağlanan Alacaklar	369,826	406,714
Takipteki Alacaklar (Net)	22,796	19,546
Kanuni Takipteki Alacaklar (Net)	22,796	19,546
Brüt Alacak Bakiyesi	22,796	23,229
Ayrılan Özel Karşılık (-)	-	3,683
Kredi İhtiyatları (-)	39,096	40,520
Kar Payı ve Gelir Tahakkuk ve Reeskontları	-	-
Kullandırılan Fonların	-	-
Menkul Değerlerin	-	-
Diğer	-	-
Finansal Kiralama Alacakları(Net)	-	-
Finansal Kiralama Alacakları	-	-
Kazanılmamış Gelirler (-)	-	-
Mevduat Munzam Karşılıkları (Blokajlar)	-	-
Muhtelif Alacaklar	10	99
İştirakler (Net)	-	-
Mali İştirakler	-	-
Mali Olmayan İştirakler	-	-
Bağlı Ortaklıklar (Net)	-	-
Mali Ortaklıklar	-	-
Mali Olmayan Ortaklıklar	-	-
Bağlı Menkul Kıymetler (Net)	-	-
Hisse Senetleri	-	-
Diğer Menkul Kıymetler	-	-
Sabit Kıymetler (Net)	61	67
Defter Değeri	1,165	1,382
Birikmiş Amortismanlar (-)	1,104	1,315
Diğer Aktifler	1,207	1,011
TOPLAM AKTİFLER	354,839	387,072
a- Verilen Teminat Mektupları	2,856	3,008
b- Akreditifler	120	125
c- Diğer Nazım Hesaplar	538,161	566,262
i- <i>Alınan Teminat Senetleri</i>	508,183	534,992
ii- <i>Diğer</i>	29,978	31,270
NAZIM HESAPLAR	541,137	569,395

NOT : 31.12.2012 bilançosu, TCMB'nin 31.12.2012 tarihli Döviz Alış Kurları (USD/TL :1.7826, EUR/TL:2.3517) kullanılarak hazırlanmıştır.

Tasfiye Halinde İhlas Finans Kurumu A.Ş.

Bağımsız Denetimden

Geçmiş

Geçmiş

AYRINTILI BİLANÇO (Bin TL)

	31.12.2012	31.12.2011
Mevduat (Cari ve Katılma Hesapları)	332,606	362,850
Tasarruf Mevduatı	332,606	362,850
Mevduat Sertifikası	-	-
Resmi Kuruluşlar Mevduatı	-	-
Ticari Kuruluşlar Mevduatı	-	-
Diğer Kuruluşlar Mevduatı	-	-
Bankalar Mevduatı	-	-
Döviz Tevdiat Hesabı	-	-
Altın Depo Hesapları	-	-
Dağıtılacak Kar Payları Ve Gider Reeskontları	-	-
Katılma Hesaplarına Dağıtılacak Kar Payları	-	-
Alınan Kredilerin	-	-
Diğer Reeskontlar	-	-
Finansal Kiralama Borçları (Net)	-	-
Finansal Kiralama Borçları	-	-
Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)	-	-
Ödenecek Vergi, Resim, Harç ve Primler	80	90
İthalat Transfer Emirleri	-	-
Muhtelif Borçlar	16,299	17,672
Karşılıklar	615	562
Kıdem Tazminatı Karşılığı	615	562
Genel Kredi Karşılığı	-	-
Vergi Karşılığı	-	-
Diğer Karşılıklar	-	-
Diğer Pasifler	50	61
Özkaynaklar	5,189	5,837
Ödenmiş Sermaye	10,000	10,000
<i>Nominal Sermaye</i>	10,000	10,000
<i>Ödenmemiş Sermaye</i>	-	-
<i>Kanuni Yedek Akçeler</i>	1,451	1,451
<i>I. ve II. Tertip Kanuni Yedek Akçeler</i>	1,090	1,090
<i>Emisyon (Hisse Senedi İhraç) primleri</i>	361	361
<i>Diğer Kanuni Yedek Akçeler</i>	-	-
<i>İhtiyari Yedek Akçeler</i>	17,071	17,071
<i>Yeniden Değerleme Fonları</i>	1,752	1,824
<i>Değerleme Farkları</i>	-	-
<i>Zarar (-)</i>	25,085	24,509
<i>Dönem Zararı (-)</i>	576	2,250
<i>Geçmiş Yıl Zararları (-)</i>	24,509	22,259
Kar	-	-
Dönem Karı	-	-
Geçmiş Yıl Karları	-	-
TOPLAM PASİFLER	354,839	387,072
a- Verilen Teminat Mektupları	2,856	3,008
b- Akreditifler	120	125
c- Diğer Nazım Hesaplar	538,161	566,262
i- <i>Alınan Teminat Senetleri</i>	508,183	534,992
ii- <i>Diğer</i>	29,978	31,270
NAZIM HESAPLAR	541,137	569,395

NOT : 31.12.2012 bilançosu, TCMB'nin 31.12.2012 tarihli Döviz Alış Kurları (USD/TL :1.7826, EUR/TL:2.3517) kullanılarak hazırlanmıştır.

Tasfiye Halinde İhlas Finans Kurumu A.Ş.

AYRINTILI GELİR TABLOSU (Bin TL)	Bağımsız Denetimden	
	Geçmiş 01.01-31.12.2012	Geçmiş 01.01-31.12.2011
I.KAR PAYI GELİRLERİ	-	3
Kullandırılan Fonlardan Alınan Kar Payları	-	3
TP Fonlardan Alınan Kar Payları	-	3
Kısa Vadeli Fonlardan	-	3
Orta ve Uzun Vadeli Fonlardan	-	-
YP Fonlardan Alınan Kar Payları	-	-
Kısa Vadeli Fonlardan	-	-
Orta ve Uzun Vadeli Fonlardan	-	-
Takipteki Alacaklardan Alınan Faizler	-	-
KKDF'dan Alınan Primler	-	-
Mevduat Munzam Karşılıklarından Alınan Faizler	-	-
Bankalardan Alınan Faizler	-	-
T.C.Merkez Bankasından	-	-
Yurtiçi Bankalardan	-	-
Diğer Kar Payı Gelirleri	-	-
II.KAR PAYI GİDERLERİ	-	-
Mevduata (Katılma Hesaplarına) Verilen Kar Payları	-	-
Tasarruf Mevduatına	-	-
Mevduat Sertifikalarına	-	-
Resmi Kuruluşlar Mevduatına	-	-
Ticari Kuruluşlar Mevduatına	-	-
Diğer Faiz Giderleri	-	-
III.NET KAR PAYI GELİRLERİ (I-II)	-	3
IV.KAR PAYI DIŞI GELİRLER	4,255	3,343
Alınan Ücret ve Komisyonlar	11	17
Bankacılık Hizmetlerinden	8	16
Gayri Nakdi Kredilerden	3	1
Diğer	-	-
Sermaye Piyasası İşlem Karları	-	-
Evalüasyon Gelirleri	1,103	-
İştirakler ve Bağlı Ort. Satış Karı	-	-
Olağanüstü Gelirler	-	-
Diğer Kar Payı Dışı Gelirler	3,141	3,326
V.KAR PAYI DIŞI GİDERLER	4,831	5,596
Verilen Ücret ve Komisyonlar	-	-
Bankacılık Hizmetlerinden	-	-
Gayri Nakdi Kredilerden	-	-
Diğer	-	-
Sermaye Piyasası İşlem Zararları	-	-
Evalüasyon Giderleri	1,186	2,196
Personel Giderleri	2,242	2,411
Kıdem Tazminatı Provizyonu	52	19
Kira Giderleri	253	256
Amortisman Giderleri	14	15
Vergi ve Harçlar	19	32
Olağanüstü Giderler	-	-
Takipteki Alacaklar Provizyonu	-	-
Diğer Provizyonlar	-	-
Diğer Kar Payı Dışı Giderler	1,065	667
VI.NET KAR PAYI DIŞI GİDERLERİ (IV-V)	(576)	(2,253)
VII.VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARAR (III+VI)	(576)	(2,250)
VIII.VERGİ PROVİZYONU	-	-
IX.NET KAR/ZARAR (VII-VIII)	(576)	(2,250)

I- KURUM VE MALİ BÜNYE İLE İLGİLİ GENEL DİPNOT VE AÇIKLAMALAR:

A. Cari döneme ilişkin dipnot ve açıklamalar

(1) Finansal tabloların onaylanarak kesinleştiği tarih.

29.03.2013

(2) a-Kurumca uygulanan temel muhasebe politikalarının tümünün detaylı olarak açıklanması,

31 Aralık 2012 tarihli finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan temel muhasebe ilkeleri aşağıda açıklanmıştır:

Finansal Tabloların Hazırlanmasındaki Esaslar

Kurum, muhasebe kayıtları için Türkiye Bankalar Birliği tarafından, Bankalar için hazırlanan "Tek Düzen Hesap Planı" (THP) esas alınarak Özel Finans Kurumları'nın (ÖFK) uygulamalarına cevap verecek şekilde kendi bünyesinde uygun bir hesap planı geliştirmiş olup, kuruluşundan itibaren cari hesap planını uygulamaktadır. Defterlerini ve finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Usul Kanunu'na uygun olarak hazırlamaktadır.

Gelir ve Giderin Tanımlanması

Bankacılık hizmetleri yoluyla edinilen gelirler ile finansal kiralama yoluyla kullanılan fonlardan elde edilen gelirler haricinde oluşan kar veya zarar, tahakkuk esasına göre tanımlanmaktadır. Komisyon ve hizmetlerden sağlanan gelirler tahsil edildiğinde hesaplara yansıtılmaktadır. Cari hesaplardan ve özkaynaktan kullanılan fonlardan oluşan kar, işlem tarihinde hesaplara yansıtılmaktadır.

Kar/Zarar Katılma Hesaplarından Doğan Gelirin Tanımlanması

Kurum, tasfiye başlangıcı olan 10.02.2001 tarihinden itibaren yeni fon kullanmamıştır. Dolayısı ile bu tarihten sonra kar dağıtımı yapılmamıştır. 10.02.2001 tarihinden önce kullanılan fonların tahsilat işlemleri devam etmektedir. Ancak Kurum faaliyette olduğu dönemlerde Katılım bankaları gibi, kar/zarar katılma hesabından kullanılan fonlardan, kredi kartları vasıtasıyla yapılanların geliri aylık ekstre dönemlerinde, diğerlerinin geliri ise işlem tarihinde tahakkuk ettirilmekte ve bu gelirin % 100'ü kurum gelirlerine aktarılmaktaydı. Daha sonra elde edilen bu gelirden % 80'i kurum giderlerine aktararak katılma hesap sahiplerinin hesaplarına geçilmektedir.

Döviz İşlemleri

Dövizle ifade edilen işlemler, muamelenin gerçekleştiği zamandaki geçerli olan kur üzerinden aylık olarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Yıl sonu aktif ve pasif döviz kalemleri ise yıl sonunda yürürlükte olan döviz kuru kullanılarak çevrilmektedir. Dönem finansal tablolarının hazırlanmasında alacaklar ve borçlar Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kur farklarından doğan kazanç ve zararlar, gelir tablosu hesapları ile ilişkilendirilmektedir.

Finansal Kiralamalar

Finansal kiralama faaliyetleri için elde edilen sabit kıymetler, kurumun tasfiye tarihi olan 10.02.2001 tarihinden önce kullanıldığı için, kullanım tarihinde geçerli olan vergi mevzuatı çerçevesinde muhasebeleştirilmiştir.

TASFİYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

Kıdem Tazminatı Karşılığı

İş Kanunu'na göre Kurum, bir hizmet yılını doldurmak kaydıyla sebepsiz olarak işine son verilen, askere çağrılan, ölen veya 25 yıl (kadınlar için 20 yıl) hizmetini tamamladıktan sonra emekli olan ve emeklilik yaşına ulaşan (kadınlar için 58, erkekler için 60) personeline kıdem tazminatı ödemek ile yükümlüdür. Ödenecek tutar, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kıdem tazminat tavanı 3,129.25 TL (Önceki Dönem: 2,731.85 TL) ile sınırlı olmak üzere, bir aylık maaşa eşittir.

Muhtemel Kredi Zararları Karşılığı

Muhtemel kredi zararları karşılığı, tahsili gecikmiş kredilerin yönetim tarafından değerlendirilerek zarar riskini karşılamak üzere Kurum'un tabi olduğu mevzuatlara uygun görülen bir meblağı kapsamaktadır. Kurum, tahsili gecikmiş alacaklarına tasfiye başlangıç tarihi olan 10.02.2001'e kadar % 100 karşılık ayırmıştır. Kurum, bu tarihten itibaren tahsili gecikmiş alacaklarına karşılık ayırmamaktadır.

Vergi Karşılığı

2012 yılı için kurumlar vergisi oranı %20 olarak belirlenmiştir. 5024 sayılı Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun çerçevesinde 01.01.2004 tarihinden itibaren, vergiye tabi kazancın enflasyona göre düzenlenmiş finansal tablolar üzerinden hesaplanması hükmüne bağlanmıştır. Ancak, Kurumun 2003 yılı cirosu söz konusu kanunda belirtilen limitin altında olduğu için, 2004 yılında kayıtlarını enflasyona göre düzeltmemiştir. Ancak, sözü geçen kanun gereği, Kurumun 2004 yılının ilk geçici vergi döneminden başlayarak kayıtlarını 31.12.2004 tarihine kadar enflasyona göre düzeltmesi zorunlu olduğu halde, Kurumun tasfiye sürecinde bulunmasından dolayı, bağlı bulunduğu vergi dairesinden almış olduğu izinle Kurum kayıtları enflasyona göre düzeltilmemiştir.

Sabit Kıymetler

Sabit kıymetler, Türk vergi mevzuatınca müsaade edilen elde etme maliyeti veya yeniden değerlendirilmiş değeri ile gösterilmektedir. Ancak, Kurum 2000 yılından itibaren yeniden değerlendirme yapmamaktadır. Bununla birlikte, Kurum sabit kıymetlerini SPK tarafından yayımlanan Seri XI No: 25 Sayılı Tebliği gereği enflasyona göre düzeltmemiştir. Amortismanlar, yeniden değerlemeye tabi tutulmuş değerler esas alınarak hesaplanmış, binalara ilişkin amortisman hesaplanmasında ise aktive ilk giriş değeri üzerinden hesaplanma zorunluluğundan dolayı söz konusu giriş değerleri kullanılmıştır. Kullanılan amortisman oranları, vergi mevzuatı çerçevesinde kabul edilen oranları aşmamak kaydıyla duran varlıkların ekonomik ömürleri dikkate alınarak Kurum tarafından tespit edilmektedir. Boş arsalar için amortisman ayrılmamaktadır. Kurum, 1996-1999 arası yıllarda ve 2001-2012 arası yıllarda satın aldığı sabit kıymetler (daha önce finansal kiralama yapılan ve kira süresi dolan sabit kıymetler 2002 ve 2005 yılında kurum kayıtlarına alınmıştır) için normal, 2000 yılı alımları için hızlandırılmış amortisman yöntemini kullanmıştır. Kullanılan amortisman oranları aşağıdaki gibidir:

	2000 yılı alımları için hızlandırılmış	1996-1999 ile 2001-2012 yıllarında satın alınanlar için normal
Ofis Makinaları, Mobilya ve Mefruşat	%40	% 10 – 20
Binalar	%4	%2
Nakil Vasıtaları	%40	% 10 – 20
Finansal Kiralamaya Konu Edilen Menkuller	%40	% 10 – 20

Sabit kıymetler için, nakil vasıtaları hariç, satın alındığı yıl için tam yıl esasından amortisman ayrılmaktadır.

Kurum 10.02.2001 tarihinde tasfiyeye girmesi sebebiyle eldeki sabit kıymetlerinin büyük kısmını mevcut piyasa koşulları içerisinde açık artırma usulüyle satmıştır.

T.C. Merkez Bankası Bloke Hesaplar

Kurum faaliyette olduğu dönemde Bankalar Kanununa göre cari ve kar/zarara katılma hesaplarının kanunca belirlenen oranları seviyesinde T.C. Merkez Bankası'nda bloke hesapta tutulmakta iken Kurum'un tasfiyeye girmesi neticesinde, bloke tutarlar üzerine gerçek ve tüzel kişiler tarafından tesis ettirilen haciz ve ihtiyati hacizler nedeniyle T.C. Merkez Bankası tarafından icra dairelerine ödeme yapılmıştır. 31.12.2012 tarihi itibariyle bu hesapta bakiye bulunmamaktadır.

Elden Çıkarılacak Kıymetler

Kurumun 31.12.2012 tarihi itibariyle 2 adet elden çıkartılacak kıymeti olup, maliyeti 45 TL'dir.

b-Cari dönemde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler ve bunun parasal etkileri.

Yoktur.

(3) Muhasebenin temel varsayımları olarak nitelenen işletmenin sürekliliği, dönemsellik ve tutarlılık kavramlarının Kurum için geçerliliği.

İşletmenin sürekliliği, dönemsellik ve tutarlılık kavramlarına uyulmuştur.

(4) Kurum dönem sonuçlarının tespiti ile ilgili olarak uygulanan değerlendirme yöntemlerinde bir değişiklik yapılmışsa bu değişikliğin etkileri.

Kurum 03.08.2001 tarihli Genel Kurulu'nda alınan karar gereği, Türk Lirası cari ve katılım hesaplarını USD'ye endekslediğinden, dönem sonlarında cari kur ile değerlendirilmesinden doğan kur farklarını kurum gelir/gider hesaplarında reeskont geliri/gideri olarak göstermekteydi. Kurum, 2004 yılı içerisinde Türk Lirası hesapların USD'ye çevrilmesinin muhasebe kayıtlarını yaptığından, sözkonusu hesapların cari kur ile değerlendirilmesinden doğan kur farklarını gelir/gider hesaplarında kur farkı geliri/gideri olarak göstermektedir.

(5) Menkul Değerlerin (İştirakler, Bağlı Ortaklıklar, Bağlı Menkul Kıymetler dahil) değerlemesinde kullanılan yöntemlerin aşağıda belirtilen düzene uygun olarak detaylı açıklaması.

Yoktur (Önceki Dönem: Yoktur).

(6) Kullanılan amortisman yöntemi, cari dönem içinde yöntemde yapılan değişiklik ve bunun parasal etkisi.

Sabit kıymetlerin amortismanında 2000 yılı alımları için "hızlandırılmış amortisman yöntemi", diğer yıllar için "normal amortisman yöntemi" kullanılmıştır. Kurum, sabit kıymetlerine yukarıdaki tabloda belirtilen nispetler üzerinden amortisman ayırmıştır.

Kurum, tasfiye tarihinden itibaren dönem sonlarında kurum kullanımındaki sabit kıymetlere ve elden çıkarılacak kıymetlere uyguladığı rayiç bedel uygulamasından vazgeçmiştir.

TASFİYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

(7) Bilançonun hazırlanmasında esas alınan değerlendirme kuru ile bilanço tarihinden önceki son beş iş günü itibarıyla Kurumca ilan edilen USD ve EURO T.C. Merkez Bankası döviz kurlarının dökümü.

Cari Dönem:

	USD	EURO
A.Bilanço Tarihindeki (31.12.2012) USD ve EURO TCMB Döviz Alış (*)	1.7826	2.3517

B. Bilanço Tarihinden Önceki Son 5 Gün İtibarıyla Kurumca İlan Edilen TCMB Döviz Kurlarının Dökümü:

	USD	EURO
1. 28.12.2012 Döviz Alış	1.7829	2.3657
2. 27.12.2012 Döviz Alış	1.7848	2.3566
3. 26.12.2012 Döviz Alış	1.7877	2.3586
4. 25.12.2012 Döviz Alış	1.7893	2.3651
5. 24.12.2012 Döviz Alış	1.7869	2.3605

(*) Kurum, dönem sonu değerlendirme için, 31.12.2012 tarihli T.C. Merkez Bankası döviz alış kurlarını kullanmıştır.

Önceki Dönem:

	USD	EURO
A.Bilanço Tarihindeki (31.12.2011) USD ve EURO TCMB Döviz Alış (*)	1.8889	2.4438

B.Bilanço Tarihinden Önceki Son 5 Gün İtibarıyla Kurumca İlan Edilen TCMB Döviz Kurlarının Dökümü:

	USD	EURO
Bundan Önceki;		
1. 30.12.2011 Döviz Alış	1.9065	2.4592
2. 29.12.2011 Döviz Alış	1.8897	2.4702
3. 28.12.2011 Döviz Alış	1.8847	2.4633
4. 27.12.2011 Döviz Alış	1.8833	2.4613
5. 26.12.2011 Döviz Alış	1.8809	2.4583

(*) Kurum, dönem sonu değerlendirme için, 31.12.2011 tarihli T.C. Merkez Bankası döviz alış kurlarını kullanmıştır.

(8) Bilançoda yer alan ve aşağıda belirtilen döviz varlık ve yükümlülüklerin TL tutarlarına, bu tutarların ABD Doları karşılıklarına ve yabancı para açık pozisyon tutarına ilişkin bilgiler

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TL	Bin USD	TL	Bin USD
I-Döviz Varlıkları				
1) Nakit Değerler (Efektif, Yoldaki Paralar, Satın Al.Çekler)	-	-	-	-
2) T.C.Merkez Bankası	-	-	-	-
3) Yurtiçi Bankalar (İnterbank Hariç)	-	-	-	-
4) Yurtdışı Bankalar	-	-	-	-
5) Menkul Değerler Cüzdanı (Net)	-	-	-	-
6) Finansal Kiralama Alacakları	-	-	-	-
7) Blokajlar (Mevduat Munzam Karşılıkları)	-	-	-	-
8) Döviz Endeksli Varlıklar (Net) (A+B)	338,095	189,664	370,297	196,038
A) Kullanılan Fonlar (Net)	338,095	189,664	370,297	196,038
B) Diğer	-	-	-	-
9) Muhtelif Alacaklar	10	6	87	46
10) Diğer Aktifler	389	218	353	187
11) Bilanço Dışı Hesaplar	-	-	-	-
Toplam Döviz Varlıkları	338,494	189,888	370,737	196,271

TASFİYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

II-Döviz Yükümlülükleri

1) Döviz Tevdiat Hesapları (Cari ve Katılma Hes.)	332,606	186,585	362,850	192,096
2) Altın Depo Hesapları	-	-	-	-
3) Bankalar Mevduatı	-	-	-	-
4) T.C.Merkez Bankası Kredileri	-	-	-	-
5) Yurtiçi Bankalardan Kul. Krediler (İnterbank Hariç)	-	-	-	-
6) Yurtiçi Diğer Kuruluşlardan Kul. Krediler	-	-	-	-
7) Yurtdışından Kullanılan Krediler	-	-	-	-
8) Çıkarılan Menkul Kıymetler (Net)	-	-	-	-
9) Muhtelif Borçlar	15,002	8,416	16,044	8,494
10) Karşılıklar	-	-	-	-
11) Diğer Pasifler	44	25	47	25
Toplam Döviz Yükümlülükleri	347,652	195,026	378,941	200,615
Yabancı Para Net Genel Pozisyon (I - II)	(9,158)	(5,138)	(8,204)	(4,344)

Cari Dönem:	ABD Doları	Euro
I-Döviz Varlıkları	124,857,859	49,292,785
Nakit Değerler	-	-
Bankalar	-	-
Kullandırılan Fonlar (Net)	124,634,243	49,292,785
<i>Kullandırılan Fonlar(Protokole Bağ.)</i>	<i>135,411,701</i>	<i>54,616,211</i>
<i>Kullandırılan Fonlar (Diğer)</i>	<i>3,510,765</i>	<i>470,532</i>
<i>Ayrılan Karşılıklar</i>	<i>(14,288,223)</i>	<i>(5,793,958)</i>
Diğer Döviz Varlıklar	223,616	-
II-Döviz Yükümlülükleri	126,510,389	57,277,853
Cari ve Katılma Hesapları (Mevduat)	115,325,474	54,014,994
Diğer Döviz Yükümlülükleri (*)	6,571,355	1,417,174
Fark (I - II)	(1,652,530)	(7,985,068)

(*) Bilanço dışı hesaplar hariç geri kalan tüm döviz yükümlülükleridir.

Önceki Dönem:	ABD Doları	Euro
I-Döviz Varlıkları	130,215,708	51,057,241
Nakit Değerler	-	-
Bankalar	175	130
Kullandırılan Fonlar (Net)	129,982,384	51,057,111
<i>Kullandırılan Fonlar(Protokole Bağ.)</i>	<i>142,375,596</i>	<i>56,379,725</i>
<i>Kullandırılan Fonlar (Diğer)</i>	<i>3,512,312</i>	<i>471,344</i>
<i>Ayrılan Karşılıklar</i>	<i>(15,905,524)</i>	<i>(5,793,958)</i>
Diğer Döviz Varlıklar	233,149	-
II-Döviz Yükümlülükleri	126,510,389	57,277,853
Cari ve Katılma Hesapları (Mevduat)	119,865,446	55,829,459
Diğer Döviz Yükümlülükleri (*)	6,644,943	1,448,394
Fark (I - II)	3,705,319	(6,220,612)

(*) Bilanço dışı hesaplar hariç geri kalan tüm döviz yükümlülükleridir.

TASFIYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

(9) Aktifte yer alan menkul ve gayri menkullerin defter değerleri, ayrılan amortisman ve toplam sigorta tutarları.

	Cari Dönem			Önceki Dönem		
	Defter Değeri(*)	Birikmiş Amortisman	Sigorta Tutarı	Defter Değeri(*)	Birikmiş Amortisman	Sigorta Tutarı
Menkuller	1,109	1,086	1	1,327	1,298	1
1-Kurumun Kullanımındaki	241	218	1	459	430	1
2-Diğer	868	868	-	868	868	-
Gayri Menkuller	55	17	-	55	17	-
1-Kurumun Kullanımındaki	55	17	-	55	17	-
2-Diğer	-	-	-	-	-	-
Elden Çıkarılacak Kıymetler	45	-	-	45	-	-
1-Emtia	-	-	-	-	-	-
2-Gayri Menkuller	45	-	-	45	-	-
Finansal Kiralama Konusu	-	-	-	-	-	-
Varlıklar (Kiracı Olarak)	-	-	-	-	-	-
Gayrimaddi haklar	-	-	-	-	-	-
Özel Maliyet bedelleri	-	-	-	-	-	-
Kuruluş giderleri	-	-	-	-	-	-

(10) Belli bir öneme sahip olan, ancak tutarları tahmin edilemeyen şarta bağlı zararlara ve kazançlara ait bilgiler.

31.12.2012 tarihi itibarıyla Kurumun 22,727 TL (Önceki Dönem: 23,161 TL) kanuni takipte alacağı mevcuttur. Kurum, bu alacakları için cari dönemde karşılık ayırmamıştır (Önceki dönem: 3,683 TL karşılık ayırmıştır). Kurum kanuni takipteki bu alacakları ve protokole bağlanmış diğer alacakları için, tasfiyeye girmeden önce fon kullanımından elde ettiği karlardan oluşan 39,096 TL'yi (Önceki Dönem: 40,520 TL) kredi alacaklarına ihtiyat olarak ayırmıştır. Bununla birlikte Kurum'un ayırdığı toplam karşılık 39,096 TL (Önceki dönem: 44,203 TL) olmaktadır.

(11) Bilançoju önemli ölçüde etkileyen ya da bilançonun açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar.

a- Kurumun kullandığı fonlarla ilgili yapılan protokollere ilişkin detay:

31.12.2012 tarihi itibarıyla, Kurum'un tasfiye sürecine girmeden önceki dönemlerde kullandığı fonlardan kalan bakiye alacağı 98 firmaya (önceki dönem: 99 firma) ait olup, TL cinsinden karşılığı 369,826 bin TL'dir (önceki dönem: 406,714 bin TL). Kurum, bu firmalarla 17.11.2003 ile 21.01.2004 tarihleri arasında ve 2005 yılı mayıs ayı içerisinde, tasfiye sürecine girmeden önceki dönemlerde kullandığı fonların geri ödemesi hususunda yaptığı protokolü 2006 yılının ilk yarısı içinde yenilemiştir. Kurum, 2006 yılında yaptığı en son protokole sadık kalarak, USD cinsinden yapılmış olan protokolü, asıl döviz cinsine çevirerek 2007 yılı içinde tekrar revize etmiştir.

En son 2007 yılı içinde revize edilen bu protokole göre, Kurum'un alacaklı olduğu firmaların, protokolün yenilediği tarihten itibaren bağlı olacakları ödeme planının yıllar bazında detayı şöyledir;

TASFİYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

Yıl	Tutar	
	USD	EURO
2007	4,000,047	1,500,000
2008	20,000,000	10,000,000
2009	20,000,000	10,000,000
2010	34,909,600	10,000,000
2011	34,909,600	10,000,000
2012	34,909,600	10,000,000
2013	93,953,500	40,000,000
2014	93,953,500	40,000,000
2015	93,953,500	40,000,000
2016	94,715,959	39,136,022
TOPLAM	525,305,306	210,636,022

En son 2007 yılında yenilenen ve itfa planına bağlanan alacakların hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	USD	EURO	Toplam TL Karşılığı
2007 yılında yenilenen ve itfa planına bağlanan alacaklar	525,305,306	210,636,022	
Firmaların 2010 yılına kadar yürürlükteki protokole göre yapması gereken ödeme tutarları	(78,909,647)	(31,500,000)	
Firmaların 2010 yılına kadar yürürlükteki protokole göre nakit ve alacağın temlik yoluyla yaptığı erken ödeme tutarları	(173,114,049)	(63,123,141)	
Firmaların 2010 yılına kadar yürürlükteki protokole göre nakit ve alacağın temlik yoluyla yaptığı erken ödemelere uygulanan iskonto tutarları (*)	(22,586,621)	(8,315,450)	
31.12.2010 Tarihi İtibarıyla Firmalardan Alacaklar (Yenilenen ve İtfa Planına Bağlanan Alacaklar)	250,694,989	107,697,431	608,257
Firmaların 2011 yılı içinde, yürürlükteki protokole göre yapması gereken ödeme tutarları (**)	(1,639,714)	(365,929)	
Firmaların 2011 yılı içinde, yürürlükteki protokole göre nakit ve alacağın temlik yoluyla yaptığı erken ödeme tutarları	(95,525,405)	(45,834,235)	
Firmaların 2011 yılı içinde, yürürlükteki protokole göre nakit ve alacağın temlik yoluyla yaptığı erken ödemelere uygulanan iskonto tutarları (*)	(11,154,275)	(5,117,541)	
31.12.2011 Tarihi İtibarıyla Firmalardan Alacaklar (Yenilenen ve İtfa Planına Bağlanan Alacaklar)	142,375,595	56,379,726	406,714
Firmaların 2012 yılı içinde, yürürlükteki protokole göre yapması gereken ödeme tutarları (**)	(441,458)	(19,131)	
Firmaların 2012 yılı içinde, yürürlükteki protokole göre nakit ve alacağın temlik yoluyla yaptığı erken ödeme tutarları	(6,522,437)	(1,744,383)	
31.12.2012 Tarihi İtibarıyla Firmalardan Alacaklar (Yenilenen ve İtfa Planına Bağlanan Alacaklar)	135,411,701	54,616,211	369,826

TASFIYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

(*) Kurum tasfiye sürecine girmeden önceki dönemlerde kullandığı fonlarla ilgili alacaklarının tahsilatını hızlandırmak amacıyla geçmiş dönemlerde alacaklı olduğu tüm firmalara iskonto mektubu göndermiştir. Bu mektuba göre;

1) Kurum, 1 Kasım 2010 tarihinden öncesine ait gecikmiş tüm borçlarını defaten 28 Şubat 2011 tarihine kadar (söz konusu son ödeme tarihi, 28 Şubat 2011 tarih ve 405 nolu tasfiye kurulu kararı ile 30 Nisan 2011'e kadar uzatılmıştır) ödeyecek müşterilerinden olan alacaklarının % 17'sinden vazgeçerek,

2) Kurum, 1 Kasım 2010 tarihinden itibaren vadesi geçmiş borcu olmayıp, kalan tüm borçlarını defaten 28 Şubat 2011 tarihine kadar (söz konusu son ödeme tarihi, 28 Şubat 2011 tarih ve 405 nolu tasfiye kurulu kararı ile 30 Nisan 2011'e kadar uzatılmıştır) ödeyecek müşterilerinden olan alacaklarının % 17'sinden vazgeçmiştir.

Bu açıklamalar ışığında sözkonusu iki iskonto maddesinden faydalanmak isteyen müşteriler, 2010 ve 2011 yıllarında iskonto mektubunu imzalayarak Kurum'a iletmisler ve nakit ve alacağın temlik yoluyla 01 Ocak 2011 tarihinden 30 Nisan 2011 tarihine kadar toplam 65,613,382 USD + 30,103,180 EURO erken ödeme yaparak 2011 yılı içinde 11,154,275 USD + 5,117,541 EURO (2010 yılı içinde 22.586.621 USD + 8.315.450 EURO) erken ödeme iskontosuna hak kazanmışlardır.

(**) Firmaların 2012 yılı içinde, yürürlükteki protokole göre yapması gereken ödeme tutarları 34.909.600 USD ve 10.000.000 EURO iken bu tutarların 34.468.142 USD ve 9.980.869 EURO'su önceki dönemlerde ödendiği için firmaların yürürlükteki protokole göre cari dönemde ödemeleri gereken sadece 441.458 USD ve 19.131 EURO borçları kalmıştır.

Sonuç olarak, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 ve 2012 yıllarında firmalar nakit ve alacağın temlik yoluyla erken ödeme iskontoları dahil toplam 389,893,606 USD + 156,019,810 EURO ödeme yapmışlar ve 31.12.2012 tarihi itibarıyla firmaların toplam 135,411,700 USD + 54,616,212 EURO (toplam 369,826 bin TL) borçları kalmıştır.

B. Diğer dipnot ve açıklamalar

(12) Kurumun faaliyetlerine ilişkin olarak bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan, mali bünyeyi ve/veya faaliyetleri önemli ölçüde etkileyen ve bu nedenle açıklamayı gerektiren hususlara ilişkin bilgiler
 Yoktur (Önceki Dönem: Yoktur).

II- BİLANÇO VE NAZIM HESAPLARA İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR:

(1) T.C.Merkez Bankası hesabında serbest olmayan tutar:

Yoktur (Önceki Dönem: Yoktur).

(2) a- Yurtdışı Bankalar hesabına ilişkin bilgiler.

Yoktur (Önceki Dönem: Yoktur).

b- Yurtdışı Bankalar hesabının ülkelere göre dökümü (Hesabın bulunduğu Banka hangi ülkede kurulu ise):

Yoktur (Önceki Dönem: Yoktur).

(3) a- Menkul değerler cüzdanı ve menkul değerler değer artış tutarı:

Yoktur (Önceki Dönem: Yoktur).

b- Borsa değerleri elde etme maliyetinden yüksek olan hisse senetlerinden, bilançoda elde etme maliyeti ile gösterilenlerin borsa değeri ve borsa değeri ile gösterilenlerin elde etme maliyeti:

Yoktur (Önceki Dönem: Yoktur).

c- Menkul değerler cüzdanı ile bağlı menkul kıymetler tutarı içerisinde yasal yükümlülükler dolayısıyla tutulan menkul değerler:

Yoktur (Önceki Dönem: Yoktur).

d- Cari dönemde menkul değerler cüzdanının yapısı:

Yoktur (Önceki Dönem: Yoktur).

(4)

a- Kurum ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit avans veya kullanılan fonların bakiyesi ve Kurum açıklamaları.

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	Nakdi	Gayri Nakdi	Nakdi	Gayri Nakdi
1. Kurum ortaklarına kullanılan fonlar	-	-	-	-
- Tüzel kişi ortaklara kullanılan fonlar (doğrudan)	-	-	-	-
- Gerçek kişi ortaklara kullanılan fonlar (Doğrudan)	-	-	-	-
- Kurum ortaklarına doğrudan ve dolaylı kul. fonlar	-	-	-	-
2. Kurum mensuplarına kullanılan fonlar	-	-	-	-
3. Verilen avans ve diğer alacaklar	-	-	-	-

Kurum ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit avans veya kullanılan fonlara ilişkin açıklama:

Kurum ortaklarına kullanılan nakdi (kullanılan fon) ve gayrinakdi krediler, normal banka müşterisi ilişkisi çerçevesinde, piyasa koşullarına uygun olarak verilen ticari nitelikli işlemlerdir. Nakdi kredilerin ve gayri nakdi kredilerin tamamı kapatılmıştır.

b- Kurumun ilgili tarafları (doğrudan ve dolaylı Kurum ortakları ve Kurumca sermayelerine katılan ortaklıklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar) veya birbirine bağlı ticari kişilerin teşkil ettiği ilgili taraf grubunu/gruplarını kredilendirme politikası ile sözkonusu grup/gruplarla (grup adı zikredilmeden) yapılan işlemlerin toplam tutarının aşağıda belirtilen ve finansal tablolarda yer alan büyüklüklerle kıyaslamalı olarak sunulması:

TASFİYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

İlgili Taraf Grubunu Kredilendirme Politikası:

	<u>Cari Dönem</u>	<u>Önceki Dönem</u>
	<u>İlgili Taraf Grubu</u>	<u>İlgili Taraf Grubu</u>
Kullandırılan Fonlar	-	-
Cari ve Katılım Hesapları (Mevduat)	-	-
Gayri Nakdi Krediler	-	-
Karpayı Gelirleri	-	-
Karpayı Giderleri	-	-
Komisyon Gelirleri	-	-

c- İştirak ve bağlı ortaklıklarla ilgili Kurum alacak ve borç tutarları ile buna ilişkin açıklamalar:

	(Cari Dönem) İştirak ve Bağlı Ortaklıklar	(Cari Dönem) Diğer İştirak ve Bağlı Ortaklıklar	(Önceki Dönem) İştirak ve Bağlı Ortaklıklar	(Önceki dönem) Diğer İştirak ve Bağlı Ortaklıklar
ALACAKLAR :				
- Bankalar ve Diğer Finansal Kurumlar	-	-	-	-
- Tahvil ve Benzeri Menkul Kıymetler	-	-	-	-
- Kullandırılan Fonlar (Takipteki Al.dahil)	-	-	-	-
- Kar Payı ve Gelir Tahakkuk Reeskontları	-	-	-	-
- Finansal Kiralama Alacakları	-	-	-	-
BORÇLAR :				
- Cari ve Katılma Hesapları (Mevduat)	-	-	-	-
- Kullanılan Fonlar	-	19,775(*)	-	19,775(*)
- Çıkarılan Menkul Kıymetler	-	-	-	-
- Kar payı ve Gider Reeskontları	-	-	-	-
- Finansal Kiralama Borçları	-	-	-	-
- Muhtelif Borçlar	-	-	-	-

	İştirak ve Bağlı Ortaklıklar	Diğer İştirak ve Bağlı Ortaklıklar	(Önceki dönem) İştirak ve Bağlı Ortaklıklar	(Önceki dönem) Diğer İştirak ve Bağlı Ortaklıklar
GAYRİ NAKDİ KREDİLER				
- Teminat mektupları	-	-	-	-
- Kabul kredileri	-	-	-	-
- Akreditif taahhütleri	-	-	-	-
- Cirolar	-	-	-	-
- Diğer gayri nakdi krediler	-	-	-	-

(*) İslam Kalkınma Bankası'na verilen kefaletin nakte dönüşmesinden kaynaklanan tutardır. Bu tutar ile alakalı olarak alacaklı olunan firmalar ile protokol tesis edilmiş olup, ödemeler ilgili firmaların diğer borçları ile birlikte devam etmektedir.

d- I ve II nci grup kullandırılan fonlar ve diğer alacaklar ile yenilenen, yeniden finanse edilerek yapılandırılan ve yeni bir itfa planına bağlanan, kullandırılan fonlar ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler:

Kurum 10.02.2001 tarihinde tasfiyeye girdiğinden, kullandırılan fonların izlenmesi (standart nitelikli – yakın izleme gibi) yapılamamaktadır. Alacaklar genel hükümlere göre tasfiye olmaktadır.

(5)

a- Takipteki alacaklar içinde izlenilen kullanılan fonlar ve diğer alacaklardan (donuk alacaklar) Kurumca yenilenen, yeniden finanse edilerek yapılandırılan ve yeni bir itfa planına bağlanan Kullanılan Fonlar ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler:

Kurumun 10.02.2001 tarihinde tasfiye sürecine girmesi nedeniyle 239 firmadan 714,453,365 USD + 237,354,092 EURO'luk kredi alacağı tutarı, bilanço tarihi itibarıyla 98 firmadan 135,411,700 USD + 54,616,212 EURO'ya düşmüştür (önceki dönem: 99 firmadan 142,375,595 USD + 56,379,726 EURO).

b- Takipteki alacaklar kalemi altında izlenen kullanılan fonlar ve diğer alacakların teminat gruplarına göre ayrımı ve bunlara ayrılan özel karşılıklar:

31.12.2012 tarihi itibarıyla Kurumun 22,727 TL (Önceki Dönem: 23,161 TL) kanuni takipte alacağı mevcuttur. Kurum, bu alacakları için cari dönemde karşılık ayırmamıştır (Önceki dönem: 3,683 TL karşılık ayırmıştır). Kurum kanuni takipteki bu alacakları ve protokole bağlanmış diğer alacakları için, tasfiyeye girmeden önce fon kullanımından elde ettiği karlardan oluşan 39,096 TL'yi (Önceki Dönem: 40,520 TL) kredi alacaklarına ihtiyat olarak ayırmıştır. Bununla birlikte Kurum'un ayırdığı toplam karşılık 39.096 TL (Önceki dönem: 44,203 TL) olmaktadır.

(6) Aktiflerin vadeli satışından doğan alacaklara ilişkin bilgiler.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(7) a- İştirakler ve bağlı ortaklıklar;

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

b- İştirak ve bağlı ortaklıklara ilişkin sektör bilgileri ve bunlara ilişkin kayıtlı tutarlar.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

c- İştirakler ve bağlı ortaklıklarımızdan yurtiçi ve yurtdışı borsaya/borsalara kote edilenler.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

d- İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarı :

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

e- Kurumun sahip olduğu iştirak ve bağlı ortaklıkları;

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

f- Cari dönem içinde elden çıkarılan iştirak ve bağlı ortaklıklar;

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(8) Bağlı menkul kıymetler:

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(9) Bankalar Kanunu'na göre alacaklar karşılığında edinilen ve elden çıkarılacak kıymetlerden gayri menkullerin elde etme maliyeti :

45 TL'dir (Önceki dönem: 45 TL).

TASFİYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

(10) Bilançonun diğer aktifler ve diğer pasifler kalemleri, bilanço toplamının (Bilanço dışı taahhütler hariç) %10'unu aşıyorsa, bunların en az %20'sini oluşturan alt hesapların isim ve tutarları.

Diğer aktifler ve diğer pasifler kalemleri bilanço toplamının %10'unu aşmamaktadır.

(11) a- Cari ve Kar/Zarara Katılma Hesaplarının (Mudilere olan borcun) yapısına ilişkin bilgiler

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	Cari Hesaplar (Vadesiz Mevduat)	Kar/Zarara Katılma Hesapları (Vadeli Mevduat)	Cari Hesaplar (Vadesiz Mevduat)	Kar/Zarara Katılma Hesapları (Vadeli Mevduat)
Tasarruf Mevduatı	-	-	-	-
Mevduat Sertifikası	-	-	-	-
Resmi Kuruluşlar Mevduatı	-	-	-	-
Ticari Kuruluşlar Mevduatı	-	-	-	-
Diğer Kuruluşlar Mevduatı	-	-	-	-
Bankalar Mevduatı	-	-	-	-
1-T.C.Merkez Bankası	-	-	-	-
2-Yurtiçi Bankalar	-	-	-	-
3-Yurtdışı Bankalar	-	-	-	-
4-Diğer	-	-	-	-
Döviz Tevdiat Hesabı	-	332,606	-	362,850
1-Yurtiçinde Yerleşik	-	332,606	-	362,850
Altın Depo Hesapları	-	-	-	-
Toplam (Mevduat)	-	332,606	-	362,850

b- Mevduat sigortasına veya garantisine tabi mevduat;
Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(12) a- Çıkarılan menkul kıymet;
Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

b- Tedavüldeki tahvillerin hisse senedine dönüştürülebilir olanları;
Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

c- Dönem içinde ihraç edilen hisse senedi dışında menkul kıymet;
Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

d- Dönem içinde itfa edilen borçlanmayı temsil eden menkul kıymet;
Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(13) Alınan nakdi teminatlar;
Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(14) a- Menkul değerler değer artış fonu
Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

b- Yabancı para iştirakler, bağlı ortaklıklar, bağlı menkul değer niteliğindeki hisse senetlerine ilişkin kur artışlarının finansal tablolarındaki gösterim şekline ilişkin açıklamalar.
Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

TASFİYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

(15) Bazı Bilanço kalemlerinin kalan vadelerine göre ayrımı ;

Cari Dönem	Vadesiz	3 Aya Kadar	3 Aydan 1 Yıla Kadar	1 Yılandan Uzun	TOPLAM
AKTİF :					
Nakit Değerler	12	-	-	-	12
Bankalar ve Diğer Finansal Kurum.	23	-	-	-	23
Bankalararası Para Piyasası	-	-	-	-	-
Menkul Değerler Cüzdanı (Net)	-	-	-	-	-
Kullandırılan Fonlar (Net)	22,796	1,586	8,967	359,273	392,622
Finansal Kiralama Alacakları (Net)	-	-	-	-	-
Blokajlar (Mevduat Munzam Karş.)	-	-	-	-	-
AKTİF TOPLAMI	22,831	1,586	8,967	359,273	392,657
PASİF :					
Cari ve Katılma hesapları (Mevduat)	-	4,254	12,846	315,506	332,606
Bankalararası Para Piyasası	-	-	-	-	-
Alınan Krediler	-	-	-	-	-
Fonlar	-	-	-	-	-
Çıkarılan Menkul Kıymetler (Net)	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Borçları (Net)	-	-	-	-	-
Ödenecek Vergi, Res., Harç ve Prim.	81	-	-	-	81
PASİF TOPLAMI	81	4,254	12,846	315,506	332,687

Önceki Dönem	Vadesiz	3 Aya Kadar	3 Aydan 1 Yıla Kadar	1 Yılandan Uzun	TOPLAM
AKTİF :					
Nakit Değerler	3	-	-	-	3
Bankalar ve Diğer Finansal Kurum.	152	-	-	-	152
Bankalararası Para Piyasası	-	-	-	-	-
Menkul Değerler Cüzdanı (Net)	-	-	-	-	-
Kullandırılan Fonlar (Net)	19,546	3,126	10,580	393,008	426,260
Finansal Kiralama Alacakları (Net)	-	-	-	-	-
Blokajlar (Mevduat Munzam Karş.)	-	-	-	-	-
AKTİF TOPLAMI	19,701	3,126	10,580	393,008	426,415
PASİF :					
Cari ve Katılma hesapları (Mevduat)	-	10,067	27,750	325,033	362,850
Bankalararası Para Piyasası	-	-	-	-	-
Alınan Krediler	-	-	-	-	-
Fonlar	-	-	-	-	-
Çıkarılan Menkul Kıymetler (Net)	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Borçları (Net)	-	-	-	-	-
Ödenecek Vergi, Res., Harç ve Prim.	90	-	-	-	90
PASİF TOPLAMI	90	10,067	27,750	325,033	362,940

TASFİYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

(16) Kurumun Bankalar Kanunu'na göre sahip olduğu yasal özkaynağı ve muhasebe uygulamaları kapsamında özkaynağı teşkil eden kalemlere ilişkin bilgiler.

	Cari Dönem	Önceki dönem
YASAL ÖZKAYNAK (1'den 7'ye):		
1-Ödenmiş Sermaye	10,000	10,000
-Nominal Sermaye	10,000	10,000
-Ödenmemiş Sermaye (-)	-	-
2-Kanuni Yedek Akçeler	1,451	1,451
-I.Tertip Kanuni Yedek Akçe (TTK 466/1)	1,075	1,075
-II.Tertip Kanuni Yedek Akçe (TTK 466/2)	15	15
-Emisyon Primleri	361	361
3-İhtiyari Yedek Akçeler	17,071	17,071
-Genel Kurul Kararı Uyarınca Ayrılan Yedek Akçe	13,473	13,473
-Yabancı Para Sermaye Kur Farkı	-	-
-Birikmiş Kârlar	3,598	3,598
4-Kurum Sabit Kıymet Yeniden Değerleme Fonu	87	159
-Menkuller	47	119
-Gayri Menkuller	40	40
-Maliyet Artışı Fonu	-	-
-Sermayeye Eklenecek İştirak ve Bağlı Ortaklık Hisseleri (B.Menkul Değ.Niteliğinde Olan Hisseler Dahil) ile G. Menkul Satış Kazançları	-	-
-Özel Maliyet Bedelleri Yeniden Değerleme Fonu	-	-
-Sabit Kıymetlerin Rayiç Değer ile Değerlenmesinden Oluşan Zarar	-	-
5-İştirakler,Bağlı Ortaklıklar Sabit Kıymet Yeniden Değ. Fonu	-	-
6-Diğer Sermaye Benzeri Kaynaklar (Leasing Yeniden Değ. Fonu)	1,665	1,665
7-Zarar (-)	(25,085)	(24,509)
-Dönem Zararı	(576)	(2,250)
-Geçmiş Yıllar Zararı	(24,509)	(22,259)
Yasal Özkaynak Toplam (1'den 7'ye):	5,189	5,837
8-Menkul Değerler Değer Artış Fonu (Değerleme Fark.)		
-Menkul Değerler Cüzdanından	-	-
-İştirakler ve Bağlı Ortaklıklardan	-	-
-Bağlı Menkul Kıymetlerden	-	-
MUHASEBESEL ÖZKAYNAK(6 hariç, 1'den 8'e):	3,524	4,172

(17) a- Kurumda kayıtlı sermaye sisteminin uygulanıp uygulanmadığı ve bu sistem uygulanıyor ise kayıtlı sermaye tavanının tutarı.

Kurum kayıtlı sermaye sisteminde olup, kayıtlı sermaye tavanı 150 milyon TL'dir.

b-Cari dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile arttırılan sermaye payına ilişkin diğer bilgiler.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

c- Cari dönem içinde yeniden değerlendirme fonlarından sermayeye ilave edilen kısma ilişkin bilgiler.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

TASFİYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

d- Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

e- Sermayede ve/veya oy hakkında %10 ve bunun üzerinde paya sahip kişi ve kuruluşların ayrı ayrı dökümü, bunların paylarının tutarları, pay oranları, paylarından ödenmiş ve ödenmemiş kısımlara ilişkin tutarlar.

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	TUTAR (TL)	%	TUTAR (TL)	%
İhlas Holding A.Ş.	5,027	50.27	5,027	50.27
Halka Açık	3,469	34.69	3,469	34.69
İslam Kalkınma Bankası	1,000	10.00	1,000	10.00
Diğer	504	5.04	504	5.04
Toplam	10,000	100.00	10,000	100.00

Payların tamamı ödenmiştir.

(18) Finansal kiralama işlemlerinin finansal tablolarda gösterimine ilişkin olarak uygulanan yöntemler ve bu işlemler ile ilgili 17 No.lu (IAS No:17) Uluslararası Muhasebe Standardı'na göre yapılması uygun görülen açıklamalar.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(19) Belirtilmesine gerek duyulan diğer hususlara ilişkin dipnot/dipnotlar.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

a-Ertelenmiş vergiler ve bu yükümlülükler için ayrılan karşılıklar hakkında detaylı sözel ve rakamsal açıklama.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

b-Bankalarca Uygulanacak Muhasebe Standartları, Tek Düzen Hesap Planı ve İzahnamesi'nin ÖZELLİK GÖSTEREN İŞLEMLER (TÜREV ENSTRÜMANLAR) VE MUHASEBELEŞTİRME ESASLARI isimli 4. Bölümünde yer alan hükümlere göre para swap işlemlerinin muhasebeleştirilmesinde kullanılan yöntem.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

c-Aktif ve pasifte diğer reeskontlar arasında izlenen forward ve para swapı işlemlerine ilişkin kur geliri ve gideri reeskont tutarları.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

d-Döviz kurlarına, altın fiyatlarına ve diğer finansal göstergelere endeksli aktif ve pasiflerin hangi kalemlerden meydana geldiği ve söz konusu değer artışlarına ilişkin tutarlar.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

e- Diğer açıklamalar:

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

III - KÂR VE ZARAR CETVELİNE İLİŞKİN DİPNOT VE AÇIKLAMALAR :**(1) a- İştirakler ve bağlı ortaklıklardan alınan kar payları, ücret ve komisyonlar;**

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

b- İştirakler ve bağlı ortaklıklara verilen kar payları, ücret ve komisyonlar;

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

c- İşletme ile dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisine sahip ortaklıklardan (sermayelerinin %10 ve daha fazlasına sahip olan ve bu ortakların sermayelerinin doğrudan veya dolaylı olarak %25 ve daha fazlasına iştirak ettikleri ortaklıklara kullanılan fonlardan) alınan kar payları, alınan ücret ve komisyonlar

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(2) Finansal kiralama gelirleri;

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(3) Finansal kiralama giderleri;

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(4) a- Genel kredi karşılığı provizyonu yoktur.

Yoktur. (Önceki dönem: Yoktur)

b- Menkul değerler değer azalma karşılığı provizyonu;

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

(5) I, II, IV, ve V no.lu gelir ve gider grubunda yer alan diğer kalemlerin, grup toplamının %10'unu aşması halinde bu kalemlerin en az %20'sini oluşturan alt hesapların dökümü.

	Cari Dönem	Önceki Dönem
IV.Kar Payı Dışı Gelirler	TUTAR	TUTAR
Diğer Kar Payı Dışı Gelirler		
HABERLEŞME GİDERLERİ YANSITMALARI	3	11
MENKULLER SATIŞINDAN ELDE EDİLEN GELİRLER	72	-
FON İŞLEM GELİRLERİ	-	5
KONUSU KALMAYAN KARŞILIKLAR	3,055	3,277
İPOTEK FEKİ GİDER YANSITMALARI	-	1
DAVA VE MAHKEME GİDER YANSITMALARI	6	13
MASRAF YANSITMALARI	3	13
DİĞER GELİRLER	2	6
TOPLAM	3,141	3,326

TASFİYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

	Cari Dönem	Önceki Dönem
V.Kar Payı Dışı Giderler	TUTAR	TUTAR
Diğer Kar Payı Dışı Giderleri		
BAKIM VE ONARIM GİDERLERİ	95	66
TAŞIT ARACI GİDERLERİ	49	55
ISITMA , AYDINLATMA VE SU GİDERLERİ	75	38
HABERLEŞME GİDERLERİ	76	102
BASILI KAĞIT VE KIRTASIYE GİDERLERİ	10	13
BİLGİSAYAR KULLANIM GİDERLERİ	23	22
NAKLİYE VE HAMMALİYE	56	17
DAVA VE MAHKEME GİDERLERİ	391	24
HİZMET GİDERLERİ	36	57
GÜVENLİK HİZMET GİDERLERİ	46	41
ÇAY OCAĞI GİDERLERİ	5	3
DENETİM VE MÜŞAVİRLİK ÜCRETLERİ	120	171
DİĞER İŞLETME GİDERLERİ	83	58
TOPLAM	1,065	667

(6) Repo giderlerinin finansal tablolarda gösterilme şekline ilişkin bilgiler.

Repo işlemi yapılmamaktadır.

(7) Belirtilmesine gerek duyulan diğer hususlara ilişkin dipnot/dipnotlar.

Yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

TASFIYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

IV. MALİ TABLO EKİ CETVELLER İLE EK MALİ TABLOLAR

NAZIM HESAPLAR	CARİ DÖNEM		
	Türk Parası	Yabancı Para	Toplam
TEMİNAT MEKTUPLARI VE AKREDİTİFLER			
A. Teminat Mektupları			
1. 2886 Sayılı Kanun Kapsamına Girenler			
2. Dış Ticaret İşlemleri Dolayısıyla Verilenler			
3. Diğer Teminat Mektupları	417	2,439	2,856
B. Kurum Kabulleri			
1. İthalat Kabul Kredileri			
2. Diğer Kurum Kabulleri			
C. Akreditifler			
1. Belgeli Akreditifler			
2. Diğer Akreditifler		120	120
D. Garanti Verilen Prefinansmanlar			
E. Cirolar			
1. T.C. Merkez Bankası'na Cirolar			
2. Diğer Cirolar			
F. Riski Kuruma Rücü Edilebilen Kurum. Akt. Değ. İle İlgili Satış İşl.			
G. Menkul Kıymet İhracında Satın Alma Garantileri (UNDERWRITING)			
H. Diğer Garantiler			
I. Diğer Kefaletler			
TAAHHÜTLER			
A. Cayılamaz Taahhütler			
1. Repo ve Ters Repo İşlemleri			
a. Repo İşlemleri			
i. T.C. Merkez Bankası ile Yapılanlar			
ii. Bankalarla Yapılan			
iii. Aracı Kurumlarla Yapılan			
iv. Diğer Müşterilerle Yapılan			
b. Ters Repo İşlemleri			
i. T.C. Merkez Bankası ile Yapılanlar			
ii. Bankalarla Yapılan			
iii. Aracı Kurumlarla Yapılan			
iv. Diğer Müşterilerle Yapılan			
2. Vadeli, Aktif Değerler Alım Taahhütleri			
3. Vadeli, Mevduat Alım-Satım Taahhütleri			
4. İştirakler ve Bağlı Ortaklıklar Sermayesine İştirak Taahhütleri			
5. Kullanılma Garantili Kredi Tahsis Taahhütleri			
6. Senet İhracına Aracılık Taahhütleri			
7. Blokaj (Mevduat Munzam Karşılığı) Ödeme Taahhüdü			
8. Kredi Kart Harcama Limiti Taahhütleri			
9. Diğer Cayılamaz Taahhütler			
B. Cayılabilir Taahhütler			
1. Cayılabilir Kredi Tahsis Taahhütleri			
2. Diğer Cayılabilir Taahhütler			
DÖVİZ VE FAİZ HADDİ İLE İLGİLİ İŞLEMLER			
A. Vadeli Döviz Alım-Satım İşlemleri			
1. Vadeli Döviz Alım İşlemleri			
2. Vadeli Döviz Satım İşlemleri			
B. Para ve Faiz Swap İşlemleri			
1. Swap Para Alım İşlemleri			
2. Swap Para Satım İşlemleri			
3. Swap Faiz Alım İşlemleri			
4. Swap Faiz Satım İşlemleri			
C. Para ve Faiz Opsiyonları			
D. Futures Para İşlemleri			
E. Futures Faiz Alım-Satım İşlemleri			
1. "Futures" Faiz Alım İşlemleri			
2. "Futures" Faiz Satım İşlemleri			
F. Diğer			
TOPLAM	417	2,559	2,976

TASFIYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

NAZIM HESAPLAR	ÖNCEKİ DÖNEM		
	Türk Parası	Yabancı Para	Toplam
TEMİNAT MEKTUPLARI VE AKREDİTİFLER			
A. Teminat Mektupları			
1. 2886 Sayılı Kanun Kapsamına Girenler			
2. Dış Ticaret İşlemleri Dolayısıyla Verilenler			
3. Diğer Teminat Mektupları	424	2,584	3,008
B. Kurum Kabulleri			
1. İthalat Kabul Kredileri			
2. Diğer Kurum Kabulleri			
C. Akreditifler			
1. Belgeli Akreditifler			
2. Diğer Akreditifler		125	125
D. Garanti Verilen Prefinansmanlar			
E. Cirolar			
1. T.C. Merkez Bankası'na Cirolar			
2. Diğer Cirolar			
F. Riski Kuruma Rücü Edilebilen Kurum. Akt. Değ. İle İlgili Satış İşl.			
G. Menkul Kıymet İhracında Satın Alma Garantileri (UNDERWRITING)			
H. Diğer Garantiler			
I. Diğer Kefaletler			
TAAHHÜTLER			
A. Cayılamaz Taahhütler			
1. Repo ve Ters Repo İşlemleri			
a. Repo İşlemleri			
i. T.C. Merkez Bankası ile Yapılanlar			
ii. Bankalarla Yapılan			
iii. Aracı Kurumlarla Yapılan			
iv. Diğer Müşterilerle Yapılan			
b. Ters Repo İşlemleri			
i. T.C. Merkez Bankası ile Yapılanlar			
ii. Bankalarla Yapılan			
iii. Aracı Kurumlarla Yapılan			
iv. Diğer Müşterilerle Yapılan			
2. Vadeli, Aktif Değerler Alım Taahhütleri			
3. Vadeli, Mevduat Alım-Satım Taahhütleri			
4. İştirakler ve Bağlı Ortaklıklar Sermayesine İştirak Taahhütleri			
5. Kullandırma Garantili Kredi Tahsis Taahhütleri			
6. Senet İhracına Aracılık Taahhütleri			
7. Blokaj (Mevduat Munzam Karşılığı) Ödeme Taahhüdü			
8. Kredi Kart Harcama Limiti Taahhütleri			
9. Diğer Cayılamaz Taahhütler			
B. Cayılabilir Taahhütler			
1. Cayılabilir Kredi Tahsis Taahhütleri			
2. Diğer Cayılabilir Taahhütler			
DÖVİZ VE FAİZ HADDİ İLE İLGİLİ İŞLEMLER			
A. Vadeli Döviz Alım-Satım İşlemleri			
1. Vadeli Döviz Alım İşlemleri			
2. Vadeli Döviz Satım İşlemleri			
B. Para ve Faiz Swap İşlemleri			
1. Swap Para Alım İşlemleri			
2. Swap Para Satım İşlemleri			
3. Swap Faiz Alım İşlemleri			
4. Swap Faiz Satım İşlemleri			
C. Para ve Faiz Opsiyonları			
D. Futures Para İşlemleri			
E. Futures Faiz Alım-Satım İşlemleri			
1. "Futures" Faiz Alım İşlemleri			
2. "Futures" Faiz Satım İşlemleri			
F. Diğer			
TOPLAM	424	2,709	3,133

TASFIYE HALİNDE İHLAS FİNANS KURUMU A.Ş.
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak belirtilmiştir)

DİĞER NAZIM HESAPLAR	CARİ DÖNEM		
	Türk Parası	Yabancı Para	Toplam
A. Emanet Kıymetler	134	18,801	18,935
1.Müşteri Adına İşletilecek Fonlar ve Portföy Mevcutları	-	-	-
2.Vakıflara İştirakler	-	-	-
3.Tahsile Alınan Çekler	-	-	-
4.Tahsile Alınan Ticari Senetler	-	-	-
Tutulan Devlet İç Borçlanma Senetleri	-	-	-
5.Diğer Emanet Kıymetler	134	18,801	18,935
6.Emanet Kıymet Alanlar			
B. Rehinli Kıymetler	4,493	508,372	512,865
1.Menkul Kıymetler	-	-	-
2.Teminat Senetleri	-	508,183	508,183
3.Emtia	-	-	-
4.Teminat Olarak alınan Teminat Mektubu	-	189	189
5.Gayri Menkul	4,493	-	4,493
6.Diğer Rehinli Kıymetler	-	-	-
C. Diğer Nazım Hesaplar	-	6,361	6,361
1.Diğer Nazım Hesaplar	-	6,361	6,361
GENEL TOPLAM	4,627	533,534	538,161

DİĞER NAZIM HESAPLAR	ÖNCEKİ DÖNEM		
	Türk Parası	Yabancı Para	Toplam
A. Emanet Kıymetler	134	19,775	19,909
1.Müşteri Adına İşletilecek Fonlar ve Portföy Mevcutları	-	-	-
2.Vakıflara İştirakler	-	-	-
3.Tahsile Alınan Çekler	-	-	-
4.Tahsile Alınan Ticari Senetler	-	-	-
Tutulan Devlet İç Borçlanma Senetleri	-	-	-
5.Diğer Emanet Kıymetler	134	19,775	19,909
6.Emanet Kıymet Alanlar			
B. Rehinli Kıymetler	4,493	535,193	539,686
1.Menkul Kıymetler	-	-	-
2.Teminat Senetleri	-	534,992	534,992
3.Emtia	-	-	-
4.Teminat Olarak alınan Teminat Mektubu	-	201	201
5.Gayri Menkul	4,493	-	4,493
6.Diğer Rehinli Kıymetler	-	-	-
C. Diğer Nazım Hesaplar	-	6,667	6,667
1.Diğer Nazım Hesaplar	-	6,667	6,667
GENEL TOPLAM	4,627	561,635	566,262