

SORUMLULUK BEYANI

Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş Serbest Yatırım Fonu'nun 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle hazırlanan finansal tablo ve portföy raporlarının tarafımızca incelendiğini, finansal tablo ve portföy raporlarının önemli konularda gerçeğe aykırı bir açıklama veya açıklamanın yapıldığı tarih itibariyle yanıltıcı olması sonucunu doğurabilecek herhangi bir eksiklik içermediğini, yürürlükte olan II-14-2 No'lu "YATIRIM FONLARININ FİNANSAL RAPORLAMA ESASLARINA İLİŞKİN TEBLİĞ"i uyarınca hazırlanmış finansal tabloların fonun aktifleri, pasifleri, finansal durumu ve kar ve zararı ile ilgili gerçek durumu dürüst bir biçimde yansıttığını ve portföy raporlarının fon içtüzüğüne, izahnamesine/ihraç belgesine ve mevzuata uygun olarak hazırlandığını beyan ederiz.



Ersin EMİR

Finans Yatırım Menkul Değerler A.Ş
İç Kontrol Denetim Sorumlu YK Üyesi



Mansur ÇELEPKOLU
Fon Müdürü

FİNANS YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş. SERBEST YATIRIM FONU

	Not	Cari Dönem 31 Aralık 2013	Önceki Dönem 31 Aralık 2012
Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	172,083	301,633
Teminata Verilen Nakit ve Nakit Benzerleri	22	1,343,436	242,340
Ters Repo Alacakları	5	1,113,206	-
Takas Alacakları	5	2,019,722	1,448,801
Finansal Varlıklar	19	16,525,720	12,394,074
Toplam Varlıklar		21,174,167	14,386,848
Yükümlülükler			
Repo Borçları		-	(935,149)
Takas Borçları	5	(1,433,586)	(3,517,330)
Finansal Yükümlülükler	5	(1,443,000)	(973,350)
Diğer Borçlar	5	(31,420)	(16,613)
Toplam Yükümlülükler (Toplam Değeri/Net Varlık Değeri Hariç)		(2,908,006)	(5,442,442)
Toplam Değeri/Net Varlık Değeri		18,266,161	8,944,406
	Not	Cari Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2013	Önceki Dönem 1 Ocak - 31 Aralık 2012
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Faiz Gelirleri	12	1,402,997	69,126
Temettü Gelirleri	12	2,001	22,663
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmiş Kar/Zarar	12	(805,548)	815,362
Finansal Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Gerçekleşmemiş Kar/Zarar	12	(488,431)	181,769
Net Yabancı Para Çevrim Farkı Gelirleri	12	21,567	11,907
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	13,585	5
Esas Faaliyet Gelirleri		146,171	1,100,832
Yönetim Ücretleri	8	(366,500)	(73,285)
Saklama Ücretleri	8	(9,421)	(5,731)
Denetim Ücretleri	8	(6,190)	(1,971)
Kurul Ücretleri	8	(4,066)	(1,251)
Komisyon ve Diğer İşlem Ücretleri	8	(663,653)	(158,174)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	8	(2,205)	(2,290)
Esas Faaliyet Giderleri		(1,052,035)	(242,702)
Esas Faaliyet Kar/Zararı		(905,864)	858,130
Finansman Giderleri		-	-
Net Dönem Karı/Zararı		(905,864)	858,130
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-
TOPLAM DEĞERDE/NET VARLIK DEĞERİNDE ARTIŞ/AZALIŞ		(905,864)	858,130

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcısıdır.