

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30/09/2014 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve Dipnotları

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

	Dipnot	Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2014	Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		164,199,093	138,938,777
Nakit ve Benzerleri	3	9,285,036	11,842,796
Finansal Yatırımlar	4	114,898,838	75,207,708
Ticari Alacaklar	6	39,533,128	51,779,749
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	12	190,155	146,614
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		39,342,973	51,633,135
Peşin Ödenmiş Giderler	7	428,669	108,524
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		53,423	--
Duran Varlıklar		23,758,141	24,369,508
Finansal Yatırımlar	4	1,371,895	1,545,063
Diğer Alacaklar	7	248,024	305,843
Maddi Duran Varlıklar	8	21,179,187	21,386,824
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	579,218	670,326
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	379,818	461,452
TOPLAM VARLIKLAR		187,957,234	163,308,285
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		148,536,775	124,060,025
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	27,500,000	18,500,000
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	10,586	10,586
-İlişkili Taraflara Borçlanmalar		10,586	10,586
Ticari Borçlar	6	119,902,245	104,078,936
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	12	747,478	101,532
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		119,154,767	103,977,404
Diğer Boçlar	6	955,455	1,259,552
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		6,348	40,322
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		56,825	88,953
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		105,317	81,676
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1,542,454	1,610,067
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		1,542,454	1,610,067
ÖZKAYNAKLAR		37,878,006	37,638,193
Sermaye	10	30,000,000	30,000,000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	10	1,195,125	1,195,125
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		2,700	(8,462)
-Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıplar	10	2,700	(8,462)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		39,075	39,075
-Diğer Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıplar		39,075	39,075
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	1,456,940	1,445,684
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	10	4,955,515	3,889,344
Net Dönem Karı/Zararı		228,650	1,077,427
TOPLAM KAYNAKLAR		187,957,234	163,308,285

İlişikteki notlar, bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

	Dipnot	Denetimden Geçmemiş 1 Ocak –30 Eylül 2014	Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2014	Denetimden Geçmemiş 1 Ocak –30 Eylül 2013	Denetimden Geçmemiş 1Temmuz–30 Eylül 2013
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	13	9,900,513,451	3,692,351,803	16,644,600,593	3,028,228,409
Satışların Maliyeti (-)	13	(9,883,954,982)	(3,685,858,613)	(16,623,682,897)	(3,020,560,453)
BRÜT KAR		16,658,469	6,493,190	20,917,696	7,667,957
Genel Yönetim Giderleri (-)		(15,354,361)	(5,289,483)	(14,809,196)	(4,906,994)
Pazarlama Giderleri(-)		(1,143,936)	(416,817)	(1,288,120)	(453,086)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		425,590	233,046	1,417,136	371,671
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)		(15,471)	15,228	(478,044)	(145,063)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		470,291	1,035,164	5,759,472	2,534,485
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1,126,803	435,614	1,017,144	299,346
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)		-	-	(5,036,729)	(1,286,843)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1,597,094	1,470,779	1,739,887	1,546,987
Finansman Giderleri (-)		(1,283,252)	(444,442)	(1,066,470)	(304,749)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		313,842	1,026,337	673,417	1,242,238
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)		(52,489)	(118,483)	(86,951)	(241,123)
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)		(6,348)	(6,348)	(932,434)	(459,985)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		(78,844)	(144,837)	845,483	218,863
DÖNEM KARI/(ZARARI)		228,650	875,152	586,486	1,001,116
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		11,162	1,817	821,021	938,063
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıplar</i>		13,952	2,271	1,026,276	1,172,579
<i>Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi</i>		(2,790)	(454)	(205,255)	(234,516)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		11,162	1,817	821,021	938,063
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		239,812	876,969	1,407,487	1,939,179

İlişikteki notlar, bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar	
				Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		Net Dönem Karı/Zararı
ÖNCEKİ DÖNEM									
1 Ocak 2013 Tarihi İtibarıyla Bakiye (Dönem Başı)		29,980,800	1,195,125	(877,995)	--	1,351,540	3,158,730	824,758	35,632,958
Toplam Kapsamlı Gelir		--	--	821,021	--	--	--	586,466	1,407,487
Sermaye Arttırımı		19,200	--	--	--	--	--	--	19,200
Transferler		--	--	--	--	94,144	730,614	(824,758)	-
30 Eylül 2013 Tarihi İtibarıyla Bakiye (Dönem Sonu)		30,000,000	1,195,125	(56,974)	--	1,445,684	3,889,344	586,466	37,059,645
CARİ DÖNEM									
1 Ocak 2014 İtibarıyla Bakiyeler (Dönem Başı)		30,000,000	1,195,125	(8,462)	39,075	1,445,684	3,889,344	1,077,427	37,638,193
Toplam Kapsamlı Gelir		--	--	11,162	--	--	--	228,650	239,813
Transferler		--	--	--	--	11,256	1,066,171	(1,077,427)	--
30 Eylül 2014 Tarihi İtibarıyla Bakiye (Dönem Sonu)	<i>10</i>	30,000,000	1,195,125	2,700	39,075	1,456,940	4,955,515	228,650	37,878,006

İlişikteki notlar, bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Nakit Akış Tablosu

(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

	Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2014	Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2013	
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN SAĞLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı / Zararı	228,650	586,466	
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
-Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	817,796	983,792	
-Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	8,487	435,629	
-Gerçeğe uygun değer kayıpları / kazançları ile ilgili düzeltmeler	173,169	1,641,792	
-Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	33,974	(86,951)	
-Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	(1,283,252)	(3,377,317)	
-Kar / zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	(3,382)	(753)	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
-Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler	12,419,789	10,491,964	
-Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler	57,819	(9,558)	
-Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler	(15,823,309)	(44,706,252)	
-Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler	(304,097)	(297,062)	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
-Vergi ödemeleri	(11,338)	(337,277)	
-Alınan faiz	1,283,252	3,377,317	
-Diğer nakit çıkışları	-	(3,922,067)	
-Alınan temettü	3,382	753	
Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit girişi / (çıkışı)	(2,399,060)	(35,219,524)	
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(2,296,130)	52,392,616	
-Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(186,680)	(3,336,486)	
-Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edinilen nakit girişleri	-	55,729,102	
-Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edinilen nakit çıkışları	(2,109,450)	-	
-Alınan faiz	-	-	
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT ÇIKIŞLARI	1,616,220	(10,914,462)	
-Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	27,510,586	-	
-Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(24,823,509)	(9,867,192)	
-Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	--	-	
-Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri	--	19,200	
-Ödenen faiz	(1,071,057)	(1,066,470)	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)	(3,078,971)	6,258,630	
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	10,817,880	5,578,018	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3	7,738,910	11,836,648

(*) Not 2.2'ye bakınız

İlişikteki notlar, bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

1 Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ("Şirket"), 24 Aralık 1996 yılında kurulmuştur. Şirket'in amacı, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak menkul kıymetler ve menkul kıymetler dışında kalan kıymetli evrak ile finansal değerleri temsil eden veya ihraç edenin finansal yükümlülüklerini içeren belgeler üzerinde aracılık faaliyetlerinde bulunmaktır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'ndan aşağıdaki yetki belgelerine sahiptir:

- Halka Arza Aracılık
- Alım Satıma Aracılık
- Menkul Kıymetlerin geri alım taahhüdü ile satımı (Repo) veya geri satım taahhüdü ile alımı (Ters Repo)
- Portföy Yöneticiliği
- Yatırım Danışmanlığı
- Kredili menkul kıymet, açığa satış ve menkul kıymetlerin ödünç alıp verme işlemleri
- Türev araçların alım satımına aracılık belgesi
- Kaldıraçlı Alım-Satım İşlemleri Yetki Belgesi

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Şekerbank T.A.Ş.	%99	%99
Diğer	%1	%1
Toplam	%100	%100

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in personel sayısı 88'dir (31 Aralık 2013: 92). Şirket 68 aktif acente ve 2 şube ile faaliyetlerini sürdürmektedir. Acentelik sözleşmesine istinaden Şekerbank T.A.Ş.'nin 283 şubesi Şirket'in acentesidir.

Şirket'in şube adresleri şöyledir:

Ankara Şubesi: Atatürk Bulvarı Çakmak Apt.No:177/5-8 Bakanlıklar / Ankara

İzmir Şubesi: Cumhuriyet Bulvarı No:22 K:2 Konak / İzmir

Ara dönem finansal tablolar yayınlanmak üzere 28 Ekim 2014 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

*30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))*

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

2.1 Ara dönem özet finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

İlişikteki ara dönem finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Şirket'in ara dönem konsolide özet finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Finansal tabloların TMS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

2.2 30 Eylül 2013 finansal tablolarında yapılan sınıflamalar

İlişikteki finansal tablolar, Şirket'in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılmakta ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2013 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırılmalı sunulmuştur.

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait nakit akış tablosunda "Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları" içerisinde sınıflanan 753 TL tutarındaki alınan temettüler, karşılaştırmalı sunulan finansal tablolarda "Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları" içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

*30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))*

2.3 Geçerli ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (işlevsel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket'in geçerli para birimi ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

2.4 Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlem tarihindeki yabancı para kuru ile TL'ye çevrilmektedir. Yabancı para parasal varlıklar ve borçlar, raporlama tarihinde geçerli kur üzerinden dönem sonunda TL'ye çevrilmektedirler. Bu işlemler sonucunda oluşan kur farkları dönem kar/zararına yansıtılmaktadır.

Şirket tarafından kullanılan 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Amerikan Doları	2.2789	2.1343
Avro	2.8914	2.9365

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

3 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Bankalar	6,263,228	5,110,371
-Vadesiz mevduat	6,263,228	5,110,371
Ters repo işlemlerinden alacaklar	2,960,000	6,700,000
Kasa	61,808	32,425
Finansal durum tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	9,285,036	11,842,796
Müşteri varlıkları ⁽¹⁾	(1,546,127)	(1,024,916)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	7,738,909	10,817,880

⁽¹⁾ Müşteri varlıkları, müşterilerin 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla henüz yatırıma yönlendirilmemiş, Şirket'in kendi mevduat hesaplarında değerlendirilen ancak kendi tasarrufunda olmayan nakit varlıklardan oluşmaktadır. Bu nedenle nakit akımları tablosu hazırlanırken dikkate alınmamaktadır.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ters repo işlemlerinden alacakların vadesi 1 Ekim 2014 olup faiz oranı % 8.65'dir. (31 Aralık 2013: 2 Ocak 2014: % 5.97).

4 Finansal Yatırımlar

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli finansal yatırımlar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Alım – satım amaçlı finansal varlıklar	114,268,887	74,417,892
Satılmaya hazır finansal varlıklar ⁽¹⁾	629,951	789,816
Toplam	114,898,838	75,207,708
Uzun vadeli finansal yatırımlar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Satılmaya hazır finansal varlıklar(Borsalarda İşlem Gören)	1,212,180	1,385,348
Satılmaya hazır finansal varlıklar(Borsalarda İşlem Görmeyen)	159,715	159,715
Toplam	1,371,795	1,545,063

⁽¹⁾ 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, nominal değeri 625,000 TL (31 Aralık 2013: 820,000 TL) ve defter değeri 629,951 TL (31 Aralık 2013: 789,816 TL) tutarındaki satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan devlet tahvili, Şirket'in tahvil ve bono piyasaları ile vadeli işlem ve opsiyon piyasalarındaki işlemleri nedeniyle SPK, BİST ve Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası ("VİOP") nezdinde teminat olarak bulundurulmaktadır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

5 Borçlanmalar

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in uzun ve kısa vadeli finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli borçlanmalar		
Banka Kredileri-Takasbank	5,000,000	-
Borsa Para Piyasası İşlemleri	22,500,000	18,500,000
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	15,400,000	18,500,000
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları		
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10,586	10,586
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	10,586	10,586

6 Ticari Alacak ve Borçlar

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ticari Alacaklar		
Kredili müşterilerden alacaklar	28,097,083	25,627,480
Takas ve Saklama Merkezinden alacaklar	5,526,598	17,184,423
Müşterilerden alacaklar	5,696,612	8,766,683
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 12)	190,155	146,614
Diğer ticari alacaklar	22,681	54,548
Toplam	39,533,128	51,779,748

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli ticari borçlar		
Repo anlaşmalarından elde edilen fonlar	104,287,677	78,219,499
Müşterilere borçlar	10,579,243	22,677,225
VİOP sözleşmelerinden alacaklar	3,943,773	2,786,814
Satıcılara borçlar	344,073	293,866
İlişkili Taraflara Borçlar (Not 12)	747,478	101,532
Toplam	119,902,245	104,078,936

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

7 Peşin Ödenmiş Giderler

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, diğer kısa vadeli dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Peşin ödenmiş giderler	428,669	108,524
Toplam	428,669	108,524

Peşin ödenmiş sigorta gideri 217,419 TL(31 Aralık 2013:46,338 TL),diğer hizmetlere ait peşin ödenen tutar 211,250 TL'dir (31 Aralık 2013:62,186).

8 Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde 186,680 TL'lik maddi duran varlık, 332,369 TL'lik maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirmiştir (31 Aralık 2013: 3,175,148 TL'lik maddi duran varlık, 263,905 TL'lik maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirmiştir).

9 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Borç Karşılıkları

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Şirket'in borç karşılıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır).

Davalar

Şirket çalışanlarından bir kişinin 1999 yılında kendi müşterilerine doğru olmayan bilgilendirme yazısı göndermesi ile gerçekleşen usulsüzlük üzerine, bu kişinin müşterilerinden bir aileye mensup bir grup kişi Şirket aleyhine dava açmışlardır. Şirket aleyhine açılmış olan ve aynı konu ile ilgili gruba ait toplam 5,296,484 TL tutarındaki davalardan, bir dava hariç hepsi sonuçlanmıştır. Henüz sonuçlanmış dava tutarı 791,644 TL'dir. Şirket lehine sonuçlanan ve karşı tarafın temyize gönderdiği dava tutarı ise 4,504,840 TL olup dava dosyası 2 kez Yargıtay incelemesine gitmiştir. Şirket aleyhine sonuçlanan ve temyize gidilen dava tutarı ise; 137,494 TL dir. Yukarıda bahsedilen davalar haricinde diğer davalar toplam tutarı ise 298,276 TL'dir.

Şirket tarafından açılan dava tutarı ise 1,316,759 TL'dir. Henüz sonuçlanmamış dava tutarı 369,644 TL'dir. Şirket raporlama tarihi itibarıyla aleyhte sonuçlanma olasılığı öngörmediğinden ilişikteki finansal tablolarda herhangi bir dava karşılığı ayırmamıştır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

10 Özkaynaklar

Ödenmiş Sermaye

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi, ihraç edilmiş ve her biri 1 TL nominal değerde 30.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Hisse senetlerinin tamamı nama yazılıdır. Hisselerin 21,000,000 TL' si (A) Grubu, 9,000,000 TL'si (B) Grubu'dur. Toplam 6 kişiden oluşan Yönetim Kurulu'nun en az dört üyesi (A) grubu hissedarların önerdiği adaylar arasından, Genel Kurul tarafından seçilir. Ayrıca denetçilerin en az iki üyesi (A) grubu hissedarların önerdiği adaylar arasından, Genel Kurul tarafından seçilir. Şirket kayıtlı sermaye tavanı sistemine tabi değildir.

	30 Eylül 2014			31 Aralık 2013		
	Pay Oranı (%)	Pay Adedi	Pay Tutarı TL	Pay Oranı (%)	Pay Adedi	Pay Tutarı TL
Şekerbank T.A.Ş. (A Grubu)	70	21.000.000	21,000,000	70	21.000.000	21,000,000
Şekerbank T.A.Ş. (B Grubu)	29	8.711.995	8,711,995	29	8.711.995	8,711,995
Diğer (B Grubu)	1	288.005	288,005	1	288.005	288,005
Toplam	100	30.000.000	30,000,000	100	30.000.000	30,000,000

Sermaye düzeltme farkları

TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda "Sermaye", "Yasal Yedekler" ve "Olağanüstü Yedekler" bilançoda kayıtlı değerleri ile yansıtılmıştır. Söz konusu hesap kalemlerine ilişkin düzeltme farkları sermaye ile ilişkili ise özsermaye grubu içinde "Sermaye düzeltme farkları" hesabında; yasal yedekler ve olağanüstü yedekler ile ilgili ise "Geçmiş yıllar karları" hesabında gösterilmiştir.

Finansal varlıklar değer artış fonu

Finansal varlık değer artış fonu satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerine göre değerlendirilmesi ile oluşur. Gerçeğe uygun değeriyle değerlendirilen bir finansal aracın elden çıkarılması durumunda, değer artış/azalış fonunun satılan finansal varlıkla ilişkili parçası doğrudan kar/zararda muhasebeleştirilir. 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, finansal varlık değer azalış fonunun detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Satılmaya hazır finansal varlıklar değerlendirme kazanç/kayıpları	3,375	(10,577)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi	(675)	2,115
Toplam	2,700	(8,462)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

10 Özkaynaklar (devamı)

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler; birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler hesabı 1,456,939 TL'dir (31 Aralık 2013: 1,445,684 TL).

Geçmiş yıllar karları

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Şirket'in 4,955,515 TL tutarında geçmiş yıllar karları bulunmaktadır (31 Aralık 2013: 3,889,344 TL).

Kar dağıtımı

27 Şubat 2014 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısı kararına istinaden Şirket'in 1,077,427 TL 2013 yılı net dönem karı aşağıda belirtildiği şekilde dağıtılmıştır:

	Tutar
A - 1. tertip kanuni yedek akçe	11,256
B - Olağanüstü yedek	1,066,171
Toplam	1,077,427

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

11 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32’nci maddesi gereği olarak kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabidir.

Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %15 oranında stopaj uygulanır.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 13’üncü maddesinin transfer fiyatlandırması yoluyla “örtülü kazanç dağıtımı” başlığı altında transfer fiyatlandırması konusu işlenmektedir. 18 Kasım 2007 tarihinde yayımlanan “Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında Genel Tebliğ”de uygulamadaki detaylar belirlenmiştir.

Eğer vergi mükellefleri ilgili kuruluşlarla (kişilerle), fiyatlandırmaları emsallere uygunluk ilkesi çerçevesinde yapılmayan ürün, hizmet veya mal alım ve satım işlemlerine giriyorlarsa, o zaman ilgili karların transfer fiyatlaması yoluyla örtülü bir şekilde dağıtıldığı kanaatine varılacaktır. Bu tarz transfer fiyatlaması yoluyla örtülü kar dağıtımları kurumlar vergisi açısından vergi matrahından indirilemeyecektir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 10’uncu gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o hesap dönemine ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de vergi konusunda yetkili makamlar ile nihai mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri ilgili oldukları yılı takip eden dördüncü ayın on beşinci günü akşamına kadar vergi dairelerine teslim edilir. Ancak, vergi incelemesine yetkili makamlar geriye dönük olarak beş yıllık muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve/veya vergi ile ilgili görüşlerini değiştirebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen finansal zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir.

30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kapsamlı gelir tablosundaki vergi kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	30 Haziran 2013
Ertelenen vergi geliri/gideri	(78,844)	626,620
Cari vergi gideri	(6,348)	(472,449)
Toplam	(85,191)	154,171

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

11 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

Ertelenen vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya alacağı varlıkların ve borçların finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülüğü veya alacağı, söz konusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde geçerli olacağı tahmin edilen vergi oranları dikkate alınarak ilişikteki finansal tablolara yansıtılmaktadırlar.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
1 Ocak, açılış bakiyesi	461,452	(68,205)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(78,844)	756,809
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(2,791)	(227,152)
Kapanış bakiyesi	379,818	461,452

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla net ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
<i>Ertelenen vergi varlıkları</i>		
Kıdem tazminatı-İzin karşılığı	319,856	339,804
Finansal varlıklar değerlendirme farkları	119,391	153,168
Toplam ertelenen vergi varlıkları	439,247	492,972
<i>Ertelenen vergi yükümlülükleri</i>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömür farkları	(59,429)	(31,520)
Toplam ertelenen vergi yükümlülüğü	(59,429)	(31,520)
Net ertelenen vergi varlığı / (Yükümlülüğü)	379,818	461,452

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

12 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve İlişkili Taraflara Borçlar

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Şekerbank T.A.Ş. yatırım fonları (Fon yönetim ücreti)	121,601	130,333
Samruk Kazyna K.V.F	68,554	16,281
Toplam	190,155	146,614

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
İlişkili Taraflardan Finansal/Ticari Borçlar		
Şeker Mortgage Fina.A.Ş. VİOP sözleşme teminatı	--	101,532
Şekerbank T.A.Ş. Acente komisyonu	747,478	--
Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	10,586	10,586
Toplam	758,064	112,118

İlişkili Taraflarla İşlemler

30 Eylül 2014 ve 2013 tarihlerinde, sona eren hesap dönemlerine ait ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2014	Hizmet Giderleri (Acente Komisyon Gideri)	Faaliyet Giderleri (Kira Gideri)	Finansal Giderler	Sigorta Giderleri
<i>İlişkili kuruluş işlemleri</i>				
Şekerbank T.A.Ş.	2,478,014	--	11,155	--
Şekerbank T.A.Ş S.S. San. Vak.	--	48,375	--	--
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	--	--	--	--
Sekar Oto Kiralama A.Ş.	--	139,110	--	--
Sbn Sigorta A.Ş.	--	--	--	308,433
Şkbnk T.A.Ş.Per.Mun.San.Vak	--	--	--	511,520
Toplam	2,478,014	187,485	11,155	819,584

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

12 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve İlişkili Taraflara Borçlar
(devamı)

30 Eylül 2013	Hizmet Giderleri (Acente Komisyon Gideri)	Faaliyet Giderleri (Kira Gideri)	Finansal Giderler	Sigorta Giderleri
<i>İlişkili kuruluş işlemleri</i>				
Şekerbank T.A.Ş.	2,773,044	52,896	71,085	--
Şekerbank T.A.Ş S.S. San. Vak.	--	45,000	--	--
Sekar Oto Kiralama A.Ş.	--	132,003	--	--
Sbn Sigorta A.Ş.	--	--	--	249,848
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	--	--	161,655	--
ŞekerbankTAŞ.Per.Mun.San.Vk	--	--	--	409,982
Toplam	2,773,044	229,899	232,740	659,580

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket üst yönetimine ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin brüt toplamı 1,594,712 TL'dir (30 Eylül 2013: 1,729,325TL).

İlişkili kuruluş işlemleri (Gelirler)

30 Eylül 2014	Portföy Yönetim Ücretleri	Saklama Kom. /İşlem Kom.
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Gelirler)</i>		
Şekerbank T.A.Ş.	--	1,821,977
Şekerbank T.A.Ş Sos Sigorta Sandığı Vakfı	--	40,921
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	--	122,855
BTA Securities	--	26,514
Şekerbank T.A.Ş Yatırım Fonları	1,192,019	133,211
Şeker Finansal Kiralama ⁽¹⁾	--	370,000
Şeker Mortgage Finansman A.Ş.	--	8,555
Samruk Kazyna	--	46,934
Toplam	1,192,019	2,570,964

⁽¹⁾ Halka Arz Komisyonu

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

13 Hasılat ve Satışların Maliyeti

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	1 Ocak 30 Eylül 2014	1 Temmuz 30 Eylül 2014	1 Ocak 30 Eylül 2013	1 Temmuz 30 Eylül 2013
Satışlar				
Özel sektör tahvili satışları	5,254,041,575	2,084,785,748	10,252,559,225	965,110,937
Devlet tahvili satışları	4,557,871,162	1,539,398,459	6,373,163,106	2,055,371,502
Özel sektör finansman bonusu satışları	69,982,320	61,596,213	1,193,198	-
Hisse senetleri ve geçici ilmuhaber satışları	2,568,878	224,010	597,994	193,706
Toplam Satışlar	9,884,463,935	3,686,004,430	16,627,513,523	3,020,676,146
Hizmetler				
Hisse senedi alım / satım aracılık komisyonları	7,660,765	2,547,837	8,828,608	2,738,748
Yatırım fonu yönetim komisyonları	1,205,068	427,687	1,477,856	539,921
Vadeli İşlemler komisyonu	787,816	291,701	848,517	224,508
Saklama komisyonları	245,778	77,728	238,412	57,750
Halka arz yönetim komisyonları	2,448,265	1,750,000	4,017,037	3,500,000
Rüçhan hakkı temettü dağıtım aracılık gelirleri	69,300	1,886	10,832	3,255
Yabancı menkul kıymet alım / satım komisyonları	73,123	27,612	67,440	25,014
Repo/ ters repo aracılık komisyonları	115,850	40,879	119,528	48,002
Portföy yönetim komisyonu	25,305	2,012	73,716	16,569
Diğer Komisyonlar	158,578	12,696	40,193	14,584
Toplam komisyonlar	12,789,848	5,180,038	15,722,139	7,168,351
Esas Faaliyetlerden Faiz Gelirleri				
Kredili menkul kıymet işlemlerinden faiz gelirleri	3,054,276	1,046,644	3,035,233	900,518
Ödünç işlem komisyonları	8,345	316	--	--
Müşterilerden alınan diğer faiz gelirleri	479,761	101,817	342,084	102,290
Kaldıraçlı alım / satım işlem elde edilen gelirler	2,299,621	1,219,717	1,009,421	475,136
Toplam faiz gelirleri	5,842,003	2,368,494	4,386,738	1,477,945
Hizmet Gelirlerinden İndirimler				
Acente komisyon giderleri	(2,478,014)	(1,170,192)	(2,773,044)	(1,008,896)
Müşterilere Komisyon İadeleri	(58,058)	(16,390)	(88,056)	(35,166)
Diğer İndirimler(-)	(46,263)	(14,577)	(160,707)	(49,971)
Toplam indirimler	(2,582,335)	(1,201,159)	(3,021,807)	(1,094,033)
Toplam hasılat	9,900,513,451	3,692,351,713	16,644,600,593	3,028,228,409
Satışların maliyeti				
Hisse senedi alışları	(2,493,578)	(222,608)	(587,429)	(189,070)
Devlet tahvili alışları	(4,557,632,699)	(1,539,304,205)	(6,372,873,951)	(2,055,270,444)
Özel sektör tahvili alışları	(5,253,863,410)	(2,084,749,992)	(10,249,033,346)	(965,100,939)
Özel sektör finansman bonusu alışları	(69,965,293)	(61,581,808)	(1,188,171)	-
Toplam satışların maliyeti	(9,883,954,981)	(3,685,858,613)	(16,623,682,897)	(3,020,560,453)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

14 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Kur Riski

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Şirket’in yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU					
	30 Eylül 2014			31 Aralık 2013		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1.Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	4,551,739	1,348,898	511,079	3,168,404	447,822	753,488
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--	--
3.Diğer	--	--	--	--	--	--
4.Dönen Varlıklar(1+2+3)	4,551,739	1,348,898	511,079	3,168,404	447,822	753,488
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)	4,551,739	1,348,898	511,079	3,168,404	447,822	753,488
10.Ticari Borçlar	1,546,127	445,968	183,237	1,024,916	64,538	302,119
11.Finansal Yükümlülükler	10,586	4,645	--	10,586	4,960	--
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
12b.Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	--	--	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1,556,712	450,613	183,237	1,035,502	69,498	302,119
14.Ticari Borçlar	--	--	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16b.Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	--	--	--	--	--	--
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--	--
18.Toplam Yükümlülükler(13+17)	1,556,712	450,613	183,237	1,035,502	69,498	302,119
19.Bilanço Dışı Türev Araçların net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--
19a.Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--	--	--	--
19b.Hedge Edinilen Toplam Yükümlülük Tutarı	--	--	--	--	--	--
20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	2,995,027	898,286	327,842	2,132,902	378,324	451,369
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2,995,027	898,286	327,842	2,132,902	378,324	451,369
22.Döviz Hedge’i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--	--	--	--

“Nakit ve nakit benzerleri” içerisinde gösterilen yabancı para müşteri varlıkları ile “Ticari borçlar” içerisinde gösterilen yabancı para müşteri varlıklarına ilişkin yükümlülükler, döviz pozisyonu tablosuna dâhil edilmiştir.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

14 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)**Kur Riski****Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu**

30 Eylül 2014	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 halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	204,710	(204,710)	204,710	(204,710)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net etki (1+2)	204,710	(204,710)	204,710	(204,710)
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	94,792	(94,792)	94,792	(94,792)
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Euro Net etki (4+5)	94,792	(97,792)	94,792	(94,792)
Toplam (3+6)	299,502	(299,502)	299,502	(299,502)
31 Aralık 2013				
	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 halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	80,746	(80,746)	80,746	(80,746)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net etki (1+2)	80,746	(80,746)	80,746	(80,746)
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	132,544	(132,544)	132,544	(132,544)
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Euro Net etki (4+5)	132,544	(132,544)	132,544	(132,544)
Toplam (3+6)	213,290	(213,290)	213,290	(213,290)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

*30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))*

15 Raporlama döneminden sonra çıkan hususlar

Bulunmamaktadır.