

**Şeker Yatırım Menkul Değerler
Anonim Şirketi**

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve
Dipnotları

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
31 MART 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm Tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		76.225.472	138.938.777
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	10.358.221	11.842.796
Finansal Yatırımlar	4	29.072.449	75.207.708
Ticari Alacaklar	6	35.813.867	51.779.749
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	12	166.093	146.614
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		35.647.774	51.633.135
Peşin Ödenmiş Giderler	7	969.596	108.524
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	11.338	-
Duran Varlıklar		24.324.846	24.369.508
Finansal Yatırımlar	4	1.493.113	1.545.063
Diğer Alacaklar		329.542	305.843
Maddi Duran Varlıklar	8	21.289.153	21.386.824
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	681.501	670.326
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	531.537	461.452
TOPLAM VARLIKLAR		100.550.318	163.308.285
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		62.256.608	124.060.025
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	11.000.000	18.500.000
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	10.586	10.586
-İlişkili Taraflara Borçlanmalar		10.586	10.586
Ticari Borçlar	6	50.127.812	104.078.936
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	12	158.878	101.532
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		49.968.934	103.977.404
Diğer Borçlar		985.805	1.259.552
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	-	40.322
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		56.834	81.676
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		75.571	88.953
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.686.715	1.610.067
Uzun Vadeli Borçlanmalar		-	-
-İlişkili Taraflara Borçlanmalar		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.686.715	1.610.067
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		-	-
ÖZKAYNAKLAR	10	36.606.995	37.638.193
Sermaye		30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.195.125	1.195.125
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(6.536)	(8.462)
-Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları		(6.536)	(8.462)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		39.075	39.075
-Diğer Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları		39.075	39.075
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.456.939	1.445.684
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		4.955.515	3.889.344
Net Dönem Karı/Zararı		(1.033.123)	1.077.427
TOPLAM KAYNAKLAR		100.550.318	163.308.285

İlişikteki notlar, bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
31 Mart 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01 Ocak 2014-31 Mart 2014	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01 Ocak 2013-31 Mart 2013
KAR VE ZARAR KISMI			
Hasılat	13	4.150.884.142	7.277.968.722
Satışların Maliyeti (-)	13	(4.146.319.771)	(7.271.801.410)
BRÜT KAR/ZARAR		4.564.371	6.167.312
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.924.432)	(4.925.315)
Pazarlama Giderleri (-)		(375.125)	(385.739)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		59.942	198.114
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(928)	(24.526)
ESAS FAALİYET KARIZARARI		(676.172)	1.029.846
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		323.586	190.868
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(297.759)	(1.099.768)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		(650.345)	120.946
Finansman Giderleri (-)		(453.344)	(484.562)
VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARAR		(1.103.689)	(363.616)
Vergi gideri/geliri		70.566	26.932
- Dönem Vergi Gideri (-) / Geliri		0	(127.491)
- Ertelenmiş Vergi Gideri (-) / Geliri		70.566	154.423
DÖNEM KARIZARARI		(1.033.123)	(336.684)
DİĞER KAPSAMLI GELİR:			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.926	(1.360)
Yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları / kayıpları		2.407	(1.700)
Diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi geliri / gideri		(481)	340
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Diğer değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları / kayıpları			
Diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi geliri / gideri			
DİĞER KAPSAMLI GELİR		1.926	(1.360)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(1.031.197)	(338.044)

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER AŞ.
31 Mart 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	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				
				Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Özkaynaklar	
ÖNCEKİ DÖNEM										
01 Ocak 2013 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)		29.980.800	1.195.125	(877.995)	-	1.351.540	3.158.730	824.758	35.632.958	
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	869.533	39.075	-	-	1.077.427	1.986.035	
Sermaye Artırımı		19.200	-	-	-	-	-	-	19.200	
Transferler		-	-	-	-	94.144	730.614	(824.758)	-	
31 Aralık 2013 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	10	30.000.000	1.195.125	(8.462)	39.075	1.445.684	3.889.344	1.077.427	37.638.193	
01 Ocak 2014 İtibariyle 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		-	-	1.925	-	-	-	(1.033.123)	(1.031.198)	
Transferler		-	-	-	-	11.256	1.066.171	(1.077.427)	-	
31 Mart 2014 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	10	30.000.000	1.195.125	(6.537)	39.075	1.456.940	4.955.515	(1.033.123)	36.606.995	

ŞEKER YATIRIM MENKUL DEĞERLER A.Ş.
31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansı	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş 31.03.2014	Denetimden Geçmemiş 31.03.2013
A.İŞLETME FAALİYETLERDEN SAĞLANAN NAKİT AKIŞLARI		(39.568.340)	8.939.572
Dönem Karı / Zararı		(1.033.123)	(336.684)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(820.940)	(890.373)
-Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		290.020	348.032
-Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		63.265	272.702
-Gerçeğe uygun değer kayıpları / kazançları ile ilgili düzeltmeler		174.120	(138.014)
-Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler		(70.566)	154.423
-Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(1.277.779)	(1.527.516)
-Kar / zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(38.928.767)	8.769.585
-Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		15.965.881	5.432.120
-Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		49.849	(891.819)
-Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(968.532)	4.430.375
-Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(53.975.965)	(201.091)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(40.782.830)	7.542.528
-Vergi ödemeleri		(11.338)	-
-Alınan temettümler		-	-
-Alınan faiz		1.225.828	1.527.516
-Diğer nakit çıkışları		-	(130.472)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		44.615.233	(567.775)
-Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alınmasından kaynaklanan nakit çıkışları		(203.521)	(3.309.456)
-Başka işletmelerin veya Fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		44.818.754	2.760.219
-Başka işletmelerin veya Fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit çıkışları		-	(18.538)
-Alınan faiz		-	-
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT ÇIKIŞLARI		(7.500.000)	(3.079.992)
-Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		-	-
-Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(7.500.000)	(3.099.192)
-Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	19.200
-Ödenen faiz		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		(2.453.107)	5.291.805
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	8.364.773	10.869.823

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 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 bulunmaktadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’ndan aşağıdaki yetki belgelerine sahiptir:

- Halka Arza Aracılık
- Alım Satım 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 Mart 2014	31 Aralık 2013
Şekerbank T.A.Ş.	%99	%99
Diğer	%1	%1
Toplam	%100	%100

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Şirket’in personel sayısı 89’tür (31 Aralık 2013: 91). Şirket 69 aktif acente ve 2 şube ile faaliyetlerini sürdürmektedir. Acentelik sözleşmesine istinaden Şekerbank T.A.Ş.’nin 313 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 30 Nisan 2014 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 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 SPK'nın 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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygulamaktadır.

Şirket, 31Mart 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlamıştır.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tabloların TMS/TFRS'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. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

2.2 31 Mart 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.

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 31 Mart 2013 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırılmalı sunulmuştur.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine

Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.2 31 Mart 2013 finansal tablolarında yapılan sınıflamalar (devamı)

31 Mart 2014 tarihinde sona eren döneme ait finansal tablolara karşılaştırmalı olarak sunulan 31 Mart 2013 tarihinde sona eren finansal durum tablosunda aşağıdaki sınıflandırmalar yapılmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait nakit akış tablosunda “Kıdem Tazminatı Karşılığı” içerisinde sınıflanan 145,210 TL, karşılaştırmalı sunulan finansal tablolarda “Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler” içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait nakit akış tablosunda “Menkul kıymetler değerlendirme farklarındaki değişim” içerisinde sınıflanan (138,014) TL ve “Hisse senetleri değer artış azalışlarındaki değişim” içerisinde sınıflanan (687) TL, karşılaştırmalı sunulan finansal tablolarda “Gerçeğe uygun değer kayıpları / kazançları ile ilgili düzeltmeler” içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait nakit akış tablosunda “Ertelenmiş vergi gideri” içerisinde sınıflanan 154,423 TL karşılaştırmalı sunulan finansal tablolarda “Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler” içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2013 itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait nakit akış tablosunda ,“Diğer dönen varlıklar” içerisinde sınıflanan (891,819) TL karşılaştırmalı olarak sunulan finansal tablolarda “Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler” içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2013 itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait nakit akış tablosunda “Diğer borçlar” içerisinde sınıflanan 111,493 TL ve “Diğer kısa vadeli yükümlülükler” içerisinde sınıflanan 89,598 TL, karşılaştırmalı sunulan finansal tablolarda “Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler” içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2013 itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait nakit akış tablosunda “Ödenen kıdem tazminatı” içerisinde sınıflanan (130,472) TL, karşılaştırmalı sunulan finansal tablolarda “Diğer nakit çıkışları” içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2013 itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait nakit akış tablosunda “Finansal borçlar” içerisinde sınıflanan (3,099,192) TL, karşılaştırmalı sunulan finansal tablolarda “Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri” içerisinde gösterilmiştir.

Şirket'in 31 Mart 2013 itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal gelirler” içerisinde sınıflanan 190,868 TL, karşılaştırmalı sunulan finansal tablolarda “Yatırım faaliyetlerinden gelirler” içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2013 itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda “Finansal giderler” içerisinde sınıflanan 1,584,330 TL, karşılaştırmalı sunulan finansal tablolarda “Yatırım faaliyetlerinden giderler” içerisinde sınıflandırılmıştır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine

Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

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 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Amerikan Doları	2,1898	2,1343
Avro	3,0072	2.9365

3 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Bankalar	4,719,388	5,110,371
-Vadesiz mevduat	4,219,388	5,110,371
-Vadeli mevduat	500,000	5,110,371
Ters repo işlemlerinden alacaklar	5,620,000	6,700,000
Kasa	18,833	32,425
Finansal durum tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	10,358,221	11,842,796
Müşteri varlıkları (*)	(1,993,443)	(1,024,916)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	8,364,773	10,817,880

(*) Müşteri varlıkları, müşterilerin 31 Mart 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.

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla ters repo işlemlerinden alacaklarının vadesi 1 Nisan 2014 olup faiz oranı % 5’dir. (31 Aralık 2013: 2 Ocak 2014, % 5.97).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine

Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

4 Finansal Yatırımlar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli finansal yatırımlar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Alım – satım amaçlı finansal varlıklar	28,269,325	74,417,892
Satılmaya hazır finansal varlıklar (*)	803,127	789,816
Toplam	29,072,449	75,207,708
Uzun vadeli finansal yatırımlar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Satılmaya hazır finansal varlıklar(Borsalarda İşlem Gören)	1,333,397	1,385,348
Satılmaya hazır finansal varlıklar(Borsalarda İşlem Görmeyen)	159,715	159,715
Toplam	1,493,113	1,545,063

(*) 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla, nominal değeri 820,000 TL (31 Aralık 2013: 820,000 TL) ve defter değeri 803,127 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 (“VOB”) nezdinde teminat olarak bulundurulmaktadır.

5 Borçlanmalar

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli borçlanmalar		
Banka Kredileri-Takasbank	9,000,000	-
Borsa Para Piyasası İşlemleri	2,000,000	18,500,000
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	11,000,000	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

(*) Şeker Finansal Kiralama A.Ş. ile yapılan finansal kiralama sözleşme bedelinin 5,500 Amerikan Doları hariç kısmı için ödeme yapılmış olup, yıl içerisinde tamamının ödenerek kapatılması planlanmaktadır.

6 Ticari Alacak ve Borçlar

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ticari Alacaklar		
Kredili müşterilerden alacaklar	18,650,421	25,627,480
Takas ve Saklama Merk. alacaklar	-	17,184,423
Müşterilerden alacaklar	16,972,884	8,766,683
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 12)	166,093	146,614
Diğer ticari alacaklar	21,888	54,549
Toplam	35,811,286	51,779,749

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine

Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

6 Ticari Alacak ve Borçlar (devamı)

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli ticari borçlar		
Repo anlaşmalarından elde edilen fonlar	29,322,118	78,219,499
Müşterilere borçlar	4,856,487	22,677,225
VOB sözleşmelerinden alacaklar	3,304,695	2,786,814
Takas ve Saklama Merkezi'ne borçlar	11,488,560	-
Satıcılara borçlar	724,418	293,866
İlişkili Taraflara Borçlar (Not 12)	431,535	101.532
Toplam	50,127,813	104,078,936

7 Diğer Dönen Varlıklar

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, diğer kısa vadeli dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 14	31 Aralık 2013
Peşin ödenmiş giderler	969,596	108,524
Toplam	969,596	108,524

Peşin ödenmiş sigorta gideri 538,983TL(31 Aralık 2013:46,338 TL),diğer hizmetlere ait peşin ödenen tutar 430,613 TL dir.(31 Aralık 2013:62,186)

8 Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde 29,562 TL'lik maddi duran varlık, 173,959 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

31 Mart 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 134,494 TL dir. Şirket lehine sonuçlanan ve karşı tarafın temyize gönderdiği dava tutarı ise 4,504,840 TL tutarındaki dava dosyası 2 kez Yargıtay incelemesine gitmiştir Yargıtay ın bu dosyadaki kararları gereğince oluşan müktesep hak sebebiyle Şirket aleyhine 3,720 TL dan fazla bir alacağa hükmedilemeyecektir.Şirket aleyhine sonuçlanan ve temyize gidilen dava tutarı ise; 9,679 TL dir.Yukarıda bahsedilen davalar haricinde diğer davalar toplam tutarı ise 350,105 TL dir.

Şirket tarafından açılan dava tutarı ise 1,316,759 TL'dir. Şirket lehine sonuçlanan dava tutarı 947,115 TL,henüz sonuçlanmamış dava tutarı ise 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

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine

Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

10 Özkaynaklar

Ödenmiş Sermaye

31 Mart 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.

	31 Mart 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. 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, finansal varlık değer azalış fonunun detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Satılmaya hazır finansal varlıklar değerlendirme kayıpları	(8,170)	(10,577)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi	1,634	2,115
	(6,536)	(8,462)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 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.

31 Mart 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

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

Kar dağıtımı

SPK düzenlemeleri uyarınca, SPK net dağıtılabilir kar üzerinden dağıtılacak tutarın tamamı, yasal defterlerdeki net dağıtılabilir kardan karşılanabiliyorsa, SPK net dağıtılabilir tutarın tamamının, yasal defterlerdeki net dağıtılabilir kardan karşılanamıyorsa, yasal kayıtlardaki net dağıtılabilir tutarın tamamının kar dağıtımına konu edilmesi gerekmektedir. SPK finansal tablolarında veya yasal defterlerde zarar varsa, kar dağıtımı yapılmamaktadır.

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

	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

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 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.

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, dönem karı vergi yükümlülüğü / (peşin ödenmiş kurumlar vergisi) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kurumlar vergisi karşılığı	-	40,322
Toplam	-	40,322

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

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Ertelenen vergi geliri	70,566	154,423
Cari vergi gideri	-	(127,491)
Toplam	70,566	26,931

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 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 yansıtılmaktadır.

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
1 Ocak, açılış bakiyesi	461,452	(68,205)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	70,566	756,809
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	481	(227,152)
Kapanış bakiyesi	531,537	461,452

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<i>Ertelenen vergi varlıkları</i>		
Kıdem tazminatı-İzin karşılığı	352,442	339,804
Finansal varlıklar değerlendirme zararı	211,818	153,168
Toplam ertelenen vergi varlıkları	564,260	492,972
<i>Ertelenen vergi yükümlülükleri</i>		
Finansal Varlıkların Değerleme Karı	-	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömür farkları	(32,723)	(31,520)
Toplam ertelenen vergi yükümlülüğü	(32,723)	(31,520)
Net ertelenen vergi varlığı / (Yükümlülüğü)	531,537	461,452

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi*31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine**Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))***12 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve İlişkili Taraflara Borçlar**

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri		
Şekerbank T.A.Ş. ters repo	5,620,000	6,700,000
Şekerbank T.A.Ş. mevduat	1,693,821	2,941,556
Toplam	7,313,821	9,641,556

gibidir:

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Şekerbank T.A.Ş. yatırım fonları (Fon yönetim ücreti)	132,364	130,333
Samruk Kazyna K.V.F.	33,729	16,281
Toplam	166,093	146,614

	31Mart 2014	31Aralık 2013
İlişkili Taraflardan Finansal/Ticari Borçlar		
Şeker Mortgage Finansman A.Ş. VİOP sözleşme teminatı	272,657	101,532
Şekerbank T.A.Ş. Acente komisyonu	158,878	-
Şeker Finansal Kiralama A.Ş. Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	10,586	10,586
Toplam	442,121	112,118

İlişkili Taraflarla İşlemler

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

31 Mart 2014	Hizmet Giderleri (Acente Komisyon Gideri)	Faaliyet Giderleri (Kira Gideri)	Finansal Giderler	Sigorta Giderleri
<i>İlişkili kuruluş işlemleri</i>				
Şekerbank T.A.Ş.	556,480	-	3,858	-
Şekerbank T.A.Ş S.S. San. Vak.	-	16,125	-	-
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	-
Sekar Oto Kiralama A.Ş.	-	38,775	-	-
Sbn Sigorta A.Ş.	-	-	-	308,433
Şkbnk T.A.Ş.Per.Mun.San.Vak	-	-	-	172,055
Toplam	556,480	54,900	3,858	480,488

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi*31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine**Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))***12 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve İlişkili Taraflara Borçlar (devamı)**

31 Mart 2013	Hizmet Giderleri (Acente Komisyon Gideri)	Faaliyet Giderleri (Kira Gideri)	Finansal Giderler	Sigorta Giderleri
<i>İlişkili kuruluş işlemleri</i>				
Şekerbank T.A.Ş.	792,486	52,890	19,834	-
Şekerbank T.A.Ş S.S. San. Vak.	-	12,000	-	-
Sekar Oto Kiralama A.Ş.	-	49,829	-	-
Sbn Sigorta A.Ş.	-	-	-	263,717
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	161,655	-
Toplam	792,486	114,719	181,489	263,717

31 Mart 2014 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket üst yönetimine ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin brüt toplamı 487,895 TL dir (31 Mart 2013: 539,114TL)

***İlişkili kuruluş işlemleri
(Gelirler)***

31 Mart 2014	Portföy Yönetim Ücretleri	Saklama Kom. /İşlem Kom.
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Gelirler)</i>		
Şekerbank T.A.Ş.	-	39,345
Şekerbank T.A.Ş Sos Sigorta Sandığı Vakfı	-	7,645
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	25,935
BTA Securities	-	8,914
Şekerbank T.A.Ş.Yatırım Fonları	361,437	42,720
Şeker Finansal Kiralama	-	750
Şeker Mortgage Finansman A.Ş.	-	1,374
Samruk Kazyna	-	16,618
Toplam	361,437	143,301

31 Mart 2014 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket üst yönetimine ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin brüt toplamı 487,895 TL dir (31 Mart 2013: 539,114TL).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine

Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

12 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve İlişkili Taraflara Borçlar (devam)

**İlişkili kuruluş işlemleri
(Gelirler)**

İlişkili kuruluş işlemleri (Gelirler)	Portföy Yönetim Ücretleri	Saklama Kom. İşlem Kom.
31 Mart 2013		
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Gelirler)</i>		
Şekerbank T.A.Ş.	-	662
Şekerbank T.A.Ş Sos Sigorta Sandığı Vakfı	-	23,597
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	6,956
BTA Securities		8,098
Şekerbank T.A.Ş Yatırım Fonları	443,279	28,099
Şeker Finansal Kiralama	-	3,000
Şeker Mortgage Finansman A.Ş.	-	2,752
Samruk Kazyna	-	10,431
	443,279	83,595

31 Mart 2014 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket üst yönetimine ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin brüt toplamı 487,895 TL dir (31 Mart 2013: 539,114TL)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine

Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

13 Hasılat ve Satışların Maliyeti

	Cari dönem	Geçmiş dönem
	31.03.2014	31.03.2013
Satışlar		
Devlet tahvili satışları	1.389.192.927	1.578.168.328
Özel sektör tahvili satışları	2.756.421.254	5.694.640.291
Hisse Sen.ve Geçici İlmuhaber Satışları	807.001	78.931
Özel sektör finansman bono satışları	0	527.248
Toplam Satışlar	4.146.421.183	7.273.414.798
Hizmetler		
Hisse Sen.A/S Aracı.Kom.	2.411.903	2.984.643
Yatırım Fonu Yön.Kom.	371.283	463.638
VİOP Komisyonları	304.687	209.868
Saklama Komisyonları	82.585	84.762
R/H-Tem.Dağ.Arac.Gel.	880	324
Yabancı Menkul Kıy. A/S Kom.	29.769	13.952
Diğer komisyon ve gelirler	92.014	17.623
Repo/T.Repo Aracılık Kom.	35.614	28.805
Portföy Yönetim Komisyonları	21.251	35.811
Toplam Komisyonlar	3.349.987	3.839.427
Esas Faaliyetlerden Faiz Gelirleri		
Kredili Menkul Kıym.İşl.Faiz Gel.	1.012.343	1.165.496
Müşterilerden Alınan Diğer Faiz Gel.	266.152	124.262
Kaldıraçlı A/S Elde Edilen Gelir	430.030	237.759
Toplam Faiz Gelirleri	1.708.524	1.527.516

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi*31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine**Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))***13 Hasılat ve Satışların Maliyeti (devamı)**

	Cari dönem	Geçmiş dönem
	31.03.2014	31.03.2013
Hizm. Gelir. İndirimler		
Müşterilere Komisyon İadeleri(-)	(21.721)	(9.548)
Acentelere Ödenen Komisyonlar(-)	(556.480)	(792.486)
Diğer İndirimler(-)	(17.351)	(10.986)
Toplam İndirimler	(595.552)	(813.019)
Toplam Hasılat	4.150.884.142	7.277.968.722

	Cari dönem	Geçmiş dönem
	31.03.2014	31.03.2013
Satışların Maliyeti		
Devlet Tahvil Alışları	(1.389.132.801)	(1.578.081.175)
Özel sektör tahvil alışları	(2.756.385.207)	(5.693.120.011)
Hisse Sen. Alışları	(801.763)	(76.419)
Özel sektör finansman bono satışları	0,00	(523.805)
Toplam	(4,146,319,771)	(7,271,801,410)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 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

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

	31 Mart 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)	3,503,879	506,812	796,110	3,168,404	447,822	753,488
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	-	-	-	-	-	-
4.Dönen Varlıklar(1+2+3)	3,503,879	506,812	796,110	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)	3,503,879	506,812	796,110	3,168,404	447,822	753,488
10.Ticari Borçlar	1,993,448	290,569	451,304	1,024,916	64,538	302,119
11.Finansal Yükümlülükler	10,586	4,834	-	10,586	4,960	-
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b.Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2,004,034	295,403	451,304	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)	2,004,034	295,403	451,304	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)	1,499,845	211,409	344,806	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)	1,499,845	211,409	344,806	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 dahil edilmiştir.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 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**

31 Mart 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	46,294	(46,294)	46,294	(46,294)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net etki (1+2)	46,294	(46,294)	46,294	(46,294)
Euro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	103,690	(103,690)	103,690	(103,690)
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Euro Net etki (4+5)	103,690	(103,690)	103,690	(103,690)
Toplam (3+6)	149,284	(149,984)	149,984	(103,690)
31 Aralık 2013				
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

31 Mart 2014 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Dönemine

Ait Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

15 Raporlama döneminden sonra çıkan hususlar

Bulunmamaktadır.