

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi
 31 Mart 2013 Tarihi İtibarıyla Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
 (Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

	<i>Dipnot Referansları</i>	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Mart 2013	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		154,894,147	156,774,272
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	12,082,700	6,662,304
Finansal Yatırımlar	4	104,675,555	107,435,774
Ticari Alacaklar		36,917,874	42,349,994
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	15	207,323	226,856
- Diğer Ticari Alacaklar	6	36,710,551	42,123,138
Diğer Alacaklar		-	-
Diğer Dönen Varlıklar	8	1,218,019	326,200
Duran Varlıklar		24,182,622	21,544,716
Finansal yatırımlar	4	1,350,719	1,350,719
Diğer Alacaklar	7	301,257	298,087
Maddi duran varlıklar	9	21,333,067	18,736,208
Maddi olmayan duran varlıklar	10	1,111,021	1,159,702
Ertelenmiş vergi varlığı	14	86,559	-
TOPLAM VARLIKLAR		179,076,770	178,318,988
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		142,132,176	133,982,263
Finansal borçlar	5	19,010,586	15,089,957
-İlişkili Taraflara Finansal Borçlar	15	10,586	1,089,947
-Diğer Finansal Borçlar	5	19,000,000	14,000,000
Ticari borçlar	6	121,962,224	117,531,849
Diğer Borçlar	7	1,044,282	1,155,775
Diğer Kısa Vadeli yükümlülükler	8	115,084	131,770
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		-	72,912
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1,630,480	8,703,767
Finansal borçlar	5	-	7,019,820
-İlişkili Taraflara Finansal Borçlar		-	7,019,820
-Diğer Finansal Borçlar		-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	12	1,630,480	1,615,742
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	-	68,205
ÖZKAYNAKLAR		35,314,114	35,632,958
Sermaye	13	30,000,000	29,980,800
Sermaye düzeltmesi farkları	13	1,195,125	1,195,125
Finansal Varlıklar Değer Artış Fonu		(879,355)	(877,995)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1,445,684	1,351,540
Geçmiş yıllar kar/zararları		3,889,344	3,158,730
Net dönem karı/zararı		(336,684)	824,758
TOPLAM KAYNAKLAR		179,076,770	178,318,988

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi*31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Kapsamlı Gelir Tablosu**(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))*

	Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Mart 2013	Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Mart 2012
<u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</u>		
Satış gelirleri	7,277,968,722	2,666,149,386
Satışların maliyeti	(7,271,801,410)	(2,661,127,164)
BRÜT KAR	6,167,312	5,022,222
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(385,739)	(328,206)
Genel yönetim giderleri	(4,925,315)	(4,821,638)
Diğer faaliyet gelirleri	198,114	140,429
Diğer faaliyet giderleri	(24,526)	(171,400)
FAALİYET KARI / (ZARARI)	1,029,846	(158,592)
Finansal gelirler	190,868	199,303
Finansal giderler	(1,584,330)	(356,430)
VERGİ ÖNCESİ KAR	(363,616)	(315,719)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	26,932	31,696
- Dönem vergi gideri	(127,492)	(31,993)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	154,423	63,689
DÖNEM KARI	(336,684)	(284,022)
Diğer kapsamlı gelir:		
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	(1,700)	114,987
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi	340	(22,997)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	(1,360)	91,990
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	(338,044)	(192,032)

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Özkaynak Değişim Tablosu

(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

	<i>Dipnot Referansları</i>	Sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam
1 Ocak 2012		25,000,000	1,195,125	(813,348)	1,311,905	2,312,370	885,995	29,892,047
<i>Toplam Kapsamlı Gelir</i>								
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki değişim		-	-	(64,647)	-	-	-	(64,647)
Dönem karı		-	-	-	-	-	824,758	824,758
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	(64,667)	-	-	824,758	760,111
Sermaye arttırımı	13	4,980,800	-	-	-	-	-	4,980,800
Yedeklere aktarılan tutarlar		-	-	-	39,635	846,360	(885,995)	-
Dağıtılan temettü		-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bakiyeler		29,980,800	1,195,125	(877,995)	1,351,540	3,158,730	824,758	35,632,958
1 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bakiyeler		29,980,800	1,195,125	(877,995)	1,351,540	3,158,730	824,758	35,632,958
1 Ocak 2013		29,980,800	1,195,125	(877,995)	1,351,540	3,158,730	824,758	35,632,958
<i>Toplam Kapsamlı Gelir</i>								
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerindeki değişim		-	-	(1,360)	-	-	-	(1,360)
Dönem karı		-	-	-	-	-	(336,684)	(336,684)
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	(1,360)	-	-	(336,684)	(338,044)
Sermaye arttırımı	13	19,200	-	-	-	-	-	19,200
Yedeklere aktarılan tutarlar		-	-	-	94,144	730,614	(824,758)	-
Dağıtılan temettü		-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2013 tarihi itibarıyla bakiyeler		30,000,000	1,195,125	(879,355)	1,445,684	3,889,343	-	35,314,114

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi
 31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Nakit Akım Tablosu
 (Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

	<i>Dipnot referansları</i>	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Mart 2013	31 Mart 2012
A. Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları			
Dönem karı		(336,684)	(284,022)
<i>Düzeltilmeler:</i>			
Amortisman giderleri ve itfa payları	9,10	348,032	333,807
Kıdem tazminatı karşılığı	12	145,210	104,453
Menkul kıymetler değerlendirme farklarındaki değişim		(138,014)	(435,582)
Maddi duran varlık satış karları		-	-
Ertelenmiş vergi gideri		154,423	(63,689)
Kurumlar vergisi gideri		-	(31,993)
Diğer Gider Karşılıkları		127,492	99,762
Faiz geliri		(1,527,516)	(188,100)
İşletme sermayesindeki değişimler öncesi faaliyet zararı		(1,227,058)	(465,365)
Ticari alacaklar		5,432,120	(1,460,293)
Diğer alacaklar		-	-
Diğer dönen varlıklar		(891,819)	(640,166)
Diğer duran varlıklar		-	-
Ticari borçlar		4,430,375	(15,689,583)
Diğer borçlar		(111,493)	450,930
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		(89,598)	-
Ödenen kıdem tazminatı	12	(130,472)	(44,882)
Ödenen vergiler		-	-
Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit girişi		7,412,056	(17,849,358)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Alınan temettü		-	-
Finansal yatırımlar		2,760,219	15,647,364
Alınan faizler		1,527,516	188,100
Satılmaya hazır finansal varlıklar alımları		(18,538)	(397,855)
Maddi duran varlık satın alımları	9	(3,161,443)	(17,717,951)
Maddi olmayan duran varlık satın alımları	10	(148,013)	(62,768)
Maddi duran varlık satışı		-	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		959,741	(2,343,110)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Finansal borçlar		(3,099,192)	19,384,930
Temettü dağıtımı		-	-
Sermaye artışı	13	19,200	-
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit çıkışı / girişi		(3,079,992)	19,384,930
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen artış / (azalış)		5,291,805	(807,538)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	5,578,018	3,225,697
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	10,869,823	2,418,159

İlişikteki notlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel 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:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Şekerbank T.A.Ş.	%99	%99
Diğer	%1	%1
Toplam	%100	%100

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Şirket’in personel sayısı 93 tür (31 Aralık 2012: 93). Şirket 71 aktif acente ve 2 şube ile faaliyetlerini sürdürmektedir. Acentelik sözleşmesine istinaden Şekerbank T.A.Ş.’nin 274 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

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket, muhasebe kayıtlarını SPK tarafından yayımlanan Hesap Planına, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Mevzuatına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası (“TL”) olarak hazırlamaktadır.

Şirketin ilişikteki finansal tabloları SPK’nın 9 Nisan 2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri XI, 29 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe Standartları’nı/ Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nı (“UMS/UFRS”) uygularlar.

Ancak Tebliğ’de yer alan Geçici Madde 2’ye göre Tebliğ’in 5. maddesinin uygulanmasında Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlanan UMS/UFRS’den farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanır. Bu kapsamda Şirket, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tablolarını UMS / UFRS’lere uygun olarak hazırlamıştır.

2 Kasım 2011 tarihinde Resmi Gazetede yayımlanan ve yürürlüğe giren 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile TMSK kuruluş maddesi olan 2499 sayılı kanunun ek 1. maddesi iptal edilmiş ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu’nun (“Kurum”) kurulması Bakanlar Kurulu’nca kararlaştırılmıştır. Bu Kanun Hükmünde Kararname’nin geçici 1. maddesi uyarınca, Kurum tarafından yayımlanacak standart ve düzenlemeler yürürlüğe girinceye kadar, bu hususlara ilişkin mevcut düzenlemelerin uygulanmasına devam edilecektir. Bu durum raporlama dönemi itibarıyla, Sunuma İlişkin Temel Esaslar’da herhangi bir değişikliğe yol açmamaktadır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Şirket’in Tebliğ’e göre hazırlanmış 31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloları 2 Mayıs 2013 tarihinde Şirket Yönetimi tarafından Yönetim Kurulu’na sunulmak üzere onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

2.1.2 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.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.3 Muhasebe Tahminleri

Finansal tabloların Tebliğ XI-29’ a uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca notlar aşağıdaki gibidir:

Not 9 – Maddi duran varlıklar

Not 10 – Maddi olmayan duran varlıklar

Not 12 – Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

2.1.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

İlişikteki finansal tablolar, Şirket’ in finansal durumu, performansı ve nakit akımındaki 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.

2.1.5 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 tip işlemlerden kaynaklanan kur farkları, kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Şirket tarafından kullanılan 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Amerikan Doları	1.8087	1.7826
Avro	2.3189	2.3517

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

3 Nakit ve Nakit Benzerleri

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Bankalar	2,725,906	3,764,227
-Vadesiz mevduat	2,725,906	3,764,227
Ters repo işlemlerinden alacaklar	9,328,569	2,892,000
Kasa	28,225	6,077
Finansal durum tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	12,082,700	6,662,304
Müşteri varlıkları (*)	(1,212,878)	(1,084,286)
Bloke paralar	-	-
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	10,869,822	5,578,018

(*) Müşteri varlıkları, müşterilerin 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 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 2013 tarihi itibarıyla ters repo işlemlerinden alacaklarının vadesi 1 Nisan 2013 olup faiz oranı %5,53-5,69' dur. (31 Aralık 2012: 2 Ocak 2013, %4.75).

4 Finansal Yatırımlar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli finansal yatırımlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Alım – satım amaçlı finansal varlıklar	103,411,201	106,189,958
Satılmaya hazır finansal varlıklar (*)	1,264,354	1,245,816
Toplam	104,675,555	107,435,774

Uzun vadeli finansal yatırımlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Satılmaya hazır finansal varlıklar	1,350,719	1,350,719
Toplam	1,350,719	1,350,719

(*) 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla, nominal değeri 1,300,000 TL (31 Aralık 2012: 1,300,000 TL) ve defter değeri 1,264,354 TL (31 Aralık 2011: 1,245,816 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, IMKB ve Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası (“VOB”) nezdinde teminat olarak bulundurulmaktadır.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, alım satım amaçlı finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Alım satım amaçlı finansal varlıkların

	31 Mart 2013			31 Aralık 2012		
	Nominal değeri	Defter değeri	Faiz aralığı	Nominal değeri	Defter değeri	Faiz aralığı
Kamu-Özel kesimi tahvil senet ve bonoları	104,120,590	103,051,040	% 4.65-%5.25	109,493,877	107,125,883	% 4.65-%5.25
A Tipi Karma Fon	19,900,542	318,726	-	19,900,542	309,891	-
Hisse Senedi	6,915	41,335				
Toplam	124,028,047	103,411,201		129,394,419	107,435,774	

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla repo işlemlerine konu olan menkul kıymetler 109,116,431 TL'dir (31 Aralık 2012: 107,020,925 TL).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

4 Finansal Yatırımlar (devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli satılmaya hazır finansal varlıklar teminat olarak verilmiş olup aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013

Devlet İç Borçlanma Senetleri	Defter değeri (TL)	Nominal değeri (TL)	Verildiği kurum	Karşılığında sağlanan hizmet
	291,774	300,000	İMKB	Tahvil, bono teminatı
	943,403	970,000	VOB	Garanti fonu teminatı
	29,177	30,000	İMKB	VOB üyelik teminatı
TOPLAM	1,264,354	1,300,000		

31 Aralık 2012

Devlet İç Borçlanma Senetleri	Defter değeri (TL)	Nominal değeri (TL)	Verildiği kurum	Karşılığında sağlanan hizmet
	287,496	300,000	İMKB	Tahvil, bono teminatı
	929,570	970,000	VOB	Garanti fonu teminatı
	28,750	30,000	İMKB	VOB üyelik teminatı
TOPLAM	1,245,816	1,300,000		

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
Uzun vadeli finansal yatırımlar	Defter değeri	Sahiplik oranı (%)	Defter değeri	Sahiplik oranı (%)
<i>Hisse senedi yatırımları</i>				
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	1,350,715	3.85	1,350,715	3.85
Şeker Faktoring Hizmetleri A.Ş.	3	-	3	-
Şeker Mortgage Finansman A.Ş.	1	-	1	-
Toplam	1,350,719		1,350,719	

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

5 Finansal Borçlar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket’in uzun ve kısa vadeli finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli finansal borçlar		
Banka Kredileri Takasbank (*)		10,000,000
Borsa Para Piyasası İşlemleri (*)	19,000,000	4,000,000
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (**)	10,586	1,089,957
Toplam Kısa Vadeli	19,010,586	15,089,957

(*) Borsa para piyasasından aşağıdaki oran ve vadelerde 19,000,000 TL tutarlı nakit, Şirket’in kısa vadeli nakit talebini karşılamak için kullanılmıştır (31 Aralık 2012: %5.80 – %5,95 02-Ocak vadeli).

	Tutar	Vade	Faiz Oranı
Borsa Para Piyasası İşlemleri	10,000,000 TL	08 Nisan 2013	%6,30
Borsa Para Piyasası İşlemleri	6,593,000 TL	09 Nisan 2013	%6,50
Borsa Para Piyasası İşlemleri	2,000,000 TL	05 Nisan 2013	%6,30
Borsa Para Piyasası İşlemleri	407,000 TL	19 Nisan 2013	%6,30

	Kısa Vadeli
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar – Net	10,856

Şeker Finansal Kiralama A.Ş. ile yapılan finansal kiralama sözleşme bedelinin 5,000 Amerikan Doları hariç kısmı için ödeme yapılmış olup, yıl içerisinde tamamının ödenerek kapatılması planlanmaktadır.

6 Ticari Alacak ve Borçlar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket’in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Diğer ticari alacaklar		
Kredili müşterilerden alacaklar	27,044,132	30,961,617
Müşterilerden alacaklar	5,838,912	11,102,675
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 21)	207,323	226,856
Takas ve Saklama Merkezi’nden alacaklar	3,759,103	-
Diğer ticari alacaklar	68,404	58,846
Toplam	36,917,874	42,349,994

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

6 Ticari Alacak ve Borçlar (devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli ticari borçlar		
Repo anlaşmalarından elde edilen fonlar	109,116,431	103,669,720
Takas ve Saklama Merkezi'ne borçlar	-	5,385,378
VOB sözleşmelerinden alacaklar	3,099,063	4,195,736
Müşterilere borçlar	8,903,098	4,079,141
Satıcılara borçlar	590,438	201,874
İlişkili Taraflara Borçlar	253,194	
Toplam	121,962,224	117,531,849

7 Diğer Alacaklar ve Borçlar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, diğer uzun vadeli alacaklar ve diğer kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	297,257	294,087
Diğer alacaklar	4,000	4,000
Toplam	301,257	298,087

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Diğer Borçlar		
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	1,044,282	1,155,775
Toplam	1,044,282	1,155,775

8 Diğer Dönen Varlıklar ve Yükümlülükler

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, diğer kısa vadeli dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 13	31 Aralık 2012
Peşin ödenmiş giderler ^(*)	795,343	326,018
Diğer	422,676	182
Toplam	1,218,019	326,200

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek borsa payı saklama komisyonları	94,231	112,180
Gider tahakkukları	20,853	19,590
Toplam	115,084	131,770

Ödenecek komisyonlar, VOB A.Ş., MKK, Takasbank'ın yapılan işlemlerle ilgili olarak kestiği borsa payları ve saklama komisyonları ile genel ofis giderleri için ayrılmış olan gider tahakkuklarından oluşmaktadır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

9 Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Taşıtlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
Maliyet değeri					
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	18,063,225	29,500	3,557,735	717,504	22,367,964
Alımlar (*) (**)	2,479,258	-	682,185	-	3,161,443
Çıkışlar	-	-	(471,735)	(607,934)	(1,079,669)
Kapanış 31 Mart 2013	20,129,483	29,500	3,768,185	109,570	24,036,735
Birikmiş amortismanlar					
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	(19,208)	(19,233)	(2,994,013)	(599,212)	(3,631,756)
Dönem gideri	(9,465)	(1,100)	(88,422)	(143,501)	(400,953)
Çıkışlar	-	-	471,735	607,934	1,079,669
Kapanış 31 Aralık 2012	(28,763)	(20,333)	(2,610,700)	(43,874)	(2,703,671)
Net Defter Değeri	20,100,720	9,167	1,157,485	65,696	21,333,067

	Binalar	Taşıtlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
Maliyet değeri					
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	-	29,500	3,403,778	717,504	4,150,782
Alımlar (*) (**)	18,063,225	-	153,957	-	18,217,182
Çıkışlar	-	-	-	-	-
Kapanış 31 Aralık 2012	18,063,225	29,500	3,557,735	717,504	22,367,964
Birikmiş amortismanlar					
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	-	(14,209)	(2,760,883)	(455,711)	(3,230,803)
Dönem gideri	(19,298)	(5,024)	(233,130)	(143,501)	(400,953)
Çıkışlar	-	-	-	-	-
Kapanış 31 Aralık 2012	(19,298)	(19,233)	(2,994,013)	(599,212)	(3,631,756)
Net Defter Değeri	18,043,927	10,267	563,722	118,292	18,736,208

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde bulunan toplam sigorta tutarı 4,077,700 TL'dir (31 Aralık 2011: 3,925,643 TL).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

10 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi olmayan duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

	Yazılım Programları ve Haklar
Maliyet değeri	
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	3,954,841
Alımlar	148,013
Kapanış bakiyesi, 31 Mart 2013	4,102,854
Birikmiş itfa payları	
1 Ocak 2013 açılış bakiyesi	(2,795,139)
Dönem gideri	(196,695)
Kapanış bakiyesi, 31 Mart 2013	(2,991,833)
Net Defter Değeri, 31 Mart 2013	1,111,021
Maliyet değeri	Yazılım Programları ve Haklar
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	3,349,536
Alımlar	605,305
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2012	3,954,841
Birikmiş itfa payları	
1 Ocak 2012 açılış bakiyesi	(2,010,445)
Dönem gideri	(784,694)
Kapanış bakiyesi, 31 Aralık 2012	(2,795,139)
Net Defter Değeri, 31 Aralık 2012	1,159,702

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla işletme içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

11 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Borç Karşılıkları

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in borç karşılıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: 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 avukatı, eski çalışan personel ile dava açan aile mensupları arasında örtülü bir anlaşma olduğunu savunduklarını belirtmiştir. İlgili konuda devam eden henüz sonuçlanmamış dava tutarı 791,644 TL'dir. Şirket aleyhine sonuçlanarak temyiz yoluna gidilen dava tutarı ise 617,843 TL'dir. İlgili tutar dönem içerisinde ödenmiş olup, bu karara karşı karar düzeltme yoluna başvurulmuştur. Şirket lehine sonuçlanan ve karşı tarafın temyize gönderdiği dava tutarı ise 4,504,840 TL'dir. Şirket, bu hususlara ilgili olarak ilişikteki finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayırmamıştır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış ve devam etmekte olan ve henüz sonuçlanmamış dava tutarı (yukarıdaki paragrafta belirtilenler ve diğer davaların toplam tutarı) 1,180,416 TL'dir. Şirket tarafından açılan dava tutarı ise 1,242,021 TL'dir. Şirket lehine sonuçlanan dava tutarı 947,115 TL, henüz sonuçlanmamış dava tutarı ise 294,906 TL'dir. Şirket raporlama tarihi itibarıyla aleyhte sonuçlanma olasılığı öngörmediğinden ilişikteki finansal tablolarda herhangi bir dava karşılığı ayırmamıştır.

12 Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kıdem tazminatı karşılığı	1,630,480	1,615,742
İzin karşılığı	-	72,912
Toplam	1,630,480	1,688,654

Kıdem tazminatı

Kıdem tazminat karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve ilişikteki finansal tablolarda yansıtılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Dönem Başı	1,615,742	1,212,630
Hizmet maliyeti	38,236	112,998
Faiz maliyeti	29,754	105,249
Aktüeryal Kayıp/Kazanç	77,220	308,879
Ödenen kıdem tazminatları	(130,472)	(124,014)
Dönem Sonu	1,630,480	1,615,742

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

13 Özkaynaklar

Sermaye

31 Mart 2013 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 2013			31 Aralık 2012		
	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

Finansal varlıklar değer artış fonu

Finansal varlık değer artış fonu satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri 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 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, finansal varlık değer azalış fonunun detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer azalışı	(1,099,194)	(1,097,494)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi	219,839	219,499
	(879,355)	(877,995)

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

Yasal yedekler

Sermaye düzeltme farkları

Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda “Sermaye”, “Yasal Yedekler” ve “Olağanüstü Yedekler” bilançoda kayıtlı değerleri ile yansıtılmıştır. SPK’nın 2008/18 sayılı Haftalık Bülteninde yapılan duyuruya istinaden 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.

Tüm özsermaye kalemlerine ilişkin enflasyon düzeltmesi farkları sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılacaktır. İç kaynaklardan yapılacak sermaye artırımında, SPK muhasebe uygulamaları sonucunda bulunan tutarlar ile yasal kayıtlardaki tutarlardan hangisi düşük ise onun esas alınması gerekmektedir.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

13 Özkaynaklar

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 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler hesabı 1,445,684 TL'dir (31 Aralık 2012: 1,351,540 TL).

Geçmiş yıllar karları

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Şirket'in 3,158,730 TL tutarında geçmiş yıllar karları bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 2,312,370 TL).

Kar dağıtımı

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

28 Mart 2013 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısı kararına istinaden Şirket'in 2012 yılı net dönem karından 824,759 TL aşağıda belirtildiği şekilde dağıtım yapılmıştır:

	Tutar
A - 1. tertip kanuni yedek akçe	94,144
B - Olağanüstü yedek	730,615
Toplam	824,759

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

14 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 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, dönem karı vergi yükümlülüğü / (peşin ödenmiş kurumlar vergisi) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar	(76,145)	(193,948)
Kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Toplam	(76,145)	(193,948)

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kapsamlı gelir tablosundaki vergi kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ertelenen vergi gideri/geliri	154,423	(403,777)
Cari vergi gideri	(127,492)	-
Toplam	32,673	(403,777)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

14 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

Aşağıdaki dökümü verilen mutabakat, 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının, vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	31 Mart 2013	Oran (%)	31 Aralık 2012	Oran (%)
Vergi öncesi kar	(363,616)		1,228,535	
Yasal oran kullanılarak hesaplanan vergi	(127,492)	(20)	(245,707)	(20)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	188,294	(13)	(164,948)	(4)
Diğer kalıcı farkların etkisi	(33,871)	-	6,878	-
Vergi gideri	26,931	(33)	(403,777)	(24)

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.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak, açılış bakiyesi	(68,205)	319,410
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gideri	154,423	(403,777)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	340	16,162
Kapanış bakiyesi	(86,559)	(68,205)

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla net ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
<i>Ertelenen vergi varlıkları</i>		
Kıdem tazminatı-İzin karşılığı	326,096	337,730
Finansal varlıklar değerlendirme zararı	217,380	217,380
Toplam ertelenen vergi varlıkları	543,476	555,110
<i>Ertelenen vergi yükümlülükleri</i>		
Menkul kıymet değerlemeleri	(469,416)	(605,362)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömür farkları	12,499	(17,953)
Toplam ertelenen vergi yükümlülüğü	(456,917)	(623,315)
Net ertelenen vergi varlığı	(86,559)	(68,205)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

15 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve İlişkili Taraflara Borçlar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri		
Şekerbank T.A.Ş. ters repo	8,333,967	2,892,000
Şekerbank T.A.Ş. mevduat	953,349	2,472,467
Toplam	9,287,316	5,364,467

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		
Şekerbank T.A.Ş. yatırım fonları (Fon yönetim ücreti)	156,052	192,383
Samruk Kazyna K.V.F.	51,272	34,473
Toplam	207,324	226,856

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlişkili Taraflardan Finansal/Ticari Borçlar		
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	10,586	8,109,777
Şeker Mortgage Finansman A.Ş. VOB sözleş.tem	543,521	1,308,239
Şeker bank T.A.Ş.Acente Komisyonu	253,194	-
Toplam	807,301	9,418,016

İlişkili Taraflarla İşlemler

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde, sona eren hesap dönemlerine ait ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

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	-	-
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	161,655	-
Sekar Oto Kiralama A.Ş.	-	49,829	-	-
Sbn Sigorta A.Ş.	-	-	-	263,717
Toplam	792,486	114,719	181,489	263,717

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

15 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve İlişkili Taraflara Borçlar

31 Mart 2012	Hizmet Giderleri (Acente Komisyon Gideri)	Faaliyet Giderleri (Kira Gideri)	Finansal Giderler
<i>İlişkili kuruluş işlemleri</i>			
Şekerbank T.A.Ş.	800,915	72,558	2,815
Şekerbank T.A.Ş S.S. San. Vak.	-	-	-
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	-	354,157	-
Toplam	800,915	426,715	2,815

İlişkili kuruluş işlemleri (Gelirler)

31 Mart 2013	Portföy Yönetim Ücretleri	Saklama Kom. İşlem Kom.
<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
Toplam	443,279	83,595

31/03/13 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket üst yönetimine ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin brüt toplamı 539,114 TL dir.(31/03/12: 477,017 TL)

16 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Şirket finansal araçlardan kaynaklanan risklerinin yönetimini SPK tarafından yayımlanmış Seri: V No: 34 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ 34”) kapsamında yapmaktadır. Şirket Tebliğ 34 kapsamında periyodik olarak Risk karşılığı, Sermaye yeterliliği tabanı ve Likidite yükümlülüğü hesaplama tablolarını hazırlayıp SPK’ya göndermekle yükümlüdür.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

16 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Kredi riski

Şirket, bireyler ve şirketler adına çeşitli aracılık faaliyetlerinde bulunmakta ve danışmanlık hizmeti vermektedir. Şirket faaliyetleri arasında çeşitli menkul kıymet alım-satım işlemlerini de yapmaktadır. Bu faaliyetler sırasında Şirket, karşı tarafın anlaşmalarda belirlenen şartları yerine getirmemesi durumunda anlaşmada belirlenen menkul kıymetin satın alınmasından veya satılmasından dolayı ortaya çıkabilecek zarara maruz kalabilmektedir. Böyle bir işlem zararını kontrol etmek veya azaltmak amacıyla Şirket, müşterilerinden hesaplarında nakit veya nakde eşdeğer varlıkları bulundurmalarını istemektedir. Kredi risk izleme, günlük kredi bakiyeleri üzerinden teminatların (örneğin hisse senetleri) likidite ve değerinin izlenmesi yoluyla, karşı taraf risklerine günlük limit getirilmesiyle ve kredi için alınan teminatın yeterliliğinin izlenmesiyle gerçekleştirilmektedir. Şirket, emanet olarak tuttuğu teminatı, müşterinin kredi marjını önceden belirlenen limit dahilinde tutmak şartını yerine getirmemesi durumunda satmaktadır.

Finansal yatırımlar piyasa değerleri ile finansal durum tablosuna yansıtılmışlardır. Diğer finansal araçların vadelerinin bir aydan uzun olmaması sebebiyle kayıtlı değerleri gerçeğe uygun değerleri olarak kabul edilmiştir.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihinde Sona Eren 3 Aylık Ara Hesap Döneme Ait Özel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

16 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Kredi riski (devamı)

Cari Dönem – 31 Mart 2013	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Finansal Yatırımlar(*)
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	207,323	36,917,874	-	-	2,725,906	106,026,274
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	28,926,335	-	-	-	104,634,220
A Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	207,323	36,917,874	-	-	2,725,906	106,026,274
B Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
E Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Önceki Dönem – 31 Aralık 2012	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Finansal Yatırımlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	226,856	42,123,138	-	298,088	3,764,227	107,435,774
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	32,605,861	-	-	-	106,085,055
A Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	226,856	42,123,138	-	298,088	3,764,227	107,435,774
B Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	226,856	42,123,138	-	298,088	3,764,227	107,435,774
C Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
E Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

17 Raporlama döneminden sonra ortaya çıkan hususlar

Bulunmamaktadır.