

**Şeker Yatırım
Menkul Değerler
Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**

30 Haziran 2016 Tarihinde
Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

18 Ağustos 2016

*Bu rapor, 2 sayfa sınırlı denetim raporu ve
21 sayfa özet konsolide finansal tablolar ve
tamamlayıcı notlarından oluşmaktadır.*



Akis Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
Kavacık Rüzgarlı Bahçe Mah. Kavak Sok.
No:29 Beykoz 34805 İstanbul
Tel +90 (216) 681 90 00
Fax +90 (216) 681 90 90
www.kpmg.com.tr

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2016 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı, Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.



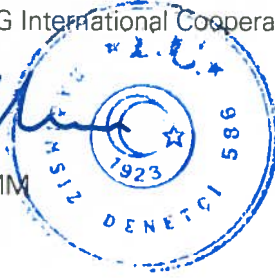
Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "*Ara Dönem Finansal Raporlama*" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member of KPMG International Cooperative



Orhan Akova, SMMM
Sorumlu Denetçi



18 Ağustos 2016
İstanbul, Türkiye

**Şeker Yatırım
Menkul Değerler
Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**

İçindekiler

- Sınırlı denetim raporu
- Özet konsolide finansal durum tablosu
- Özet konsolide kar veya zarar tablosu
- Özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu
- Özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu
- Özet konsolide nakit akış tablosu
- Özet konsolide finansal tablolara ilişkin tamamlayıcı notlar

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

	Notlar	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		91,245,388	87,027,484
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	16,666,912	20,508,822
Finansal Yatırımlar	4	35,516,215	19,411,505
Ticari Alacaklar	6	37,716,481	46,736,268
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	16	54,836	100,636
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	37,661,645	46,635,632
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	8	515,037	228,168
Peşin Ödenmiş Giderler	9	830,743	142,721
Duran Varlıklar		25,181,696	25,498,554
Finansal Yatırımlar	4	1,650,947	1,912,431
Diğer Alacaklar	7	449,019	412,273
Maddi Duran Varlıklar		21,582,922	21,780,549
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		919,881	1,058,790
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	578,927	334,511
TOPLAM VARLIKLAR		116,427,084	112,526,038
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		73,030,881	71,485,626
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	33,000,000	27,000,000
Ticari Borçlar	6	37,717,326	42,799,295
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	16	402,273	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	37,315,053	42,799,295
Diğer Borçlar	7	1,271,682	1,345,844
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	595,402	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		377,729	74,767
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		68,742	265,720
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1,828,821	1,892,095
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1,828,821	1,887,805
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	-	4,290
ÖZKAYNAKLAR		41,567,382	39,148,317
Sermaye	13	30,000,000	30,000,000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		1,195,125	1,195,125
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(43,621)	(127,113)
-Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıplar	13	(43,621)	(127,113)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(36,833)	(32,575)
-Diğer Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıplar	13	(36,833)	(32,575)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış yedekler		1,547,263	1,547,263
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	13	6,565,617	6,964,412
Net Dönem Karı/(Zararı)		2,339,831	(398,795)
TOPLAM KAYNAKLAR		116,427,084	112,526,038

İlişikteki notlar, bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		Cari Dönem 1 Ocak – 30 Haziran 2016	Önceki Dönem 1 Nisan – 30 Haziran 2016	Cari Dönem 1 Ocak – 30 Haziran 2015	Önceki Dönem 1 Nisan – 30 Haziran 2015
	Dipnot				
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	15	3,934,422,710	2,057,414,317	7,769,562,081	2,912,263,507
Satışların Maliyeti (-)	15	(3,915,531,412)	(2,047,914,607)	(7,756,171,829)	(2,905,448,910)
BRÜT KAR		18,891,298	9,499,710	13,390,252	6,814,597
Genel Yönetim Giderleri (-)		(14,267,757)	(7,228,929)	(11,159,508)	(5,890,937)
Pazarlama Giderleri (-)		(1,266,301)	(638,290)	(1,208,523)	(603,272)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		96,710	64,041	384,180	165,678
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(39,790)	106,961	(5,197)	(1,608)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		3,414,160	1,803,493	1,401,204	484,458
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1,041,835	631,269	1,207,635	152,084
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-	(1,125,942)	(20,732)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		4,455,995	2,434,762	1,482,897	615,810
Finansman Giderleri (-)		(1,789,276)	(1,037,767)	(1,323,407)	(586,491)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		2,666,719	1,396,995	159,490	29,319
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)		(326,888)	21,640	(52,158)	(25,407)
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)		(595,402)	(225,471)	(20,468)	10,345
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		268,514	247,111	(31,690)	(35,752)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		2,339,831	1,418,635	107,331	3,912
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		83,492	86,241	(47,132)	(13,926)
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıplar</i>		104,364	107,803	(58,914)	(5,624)
<i>Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi</i>		(20,872)	(21,561)	11,782	(8,302)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(4,258)	-	-	-
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıplar</i>		(5,322)	-	-	-
<i>Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi</i>		1,064	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		79,234	86,241	(47,132)	(13,926)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2,419,065	1,504,876	60,199	(10,014)

İlişikteki notlar, bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

	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										
1 Ocak 2015 İtibarıyla Bakiyeler		30,000,000	1,195,125	(42,741)	(37,007)	1,456,940	4,955,515	2,099,220	39,627,052	
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	(47,132)	-	-	-	107,331	60,199	
Transferler		-	-	-	-	90,321	2,008,899	(2,099,220)	-	
30 Haziran 2015 İtibarıyla Bakiyeler		30,000,000	1,195,125	(89,873)	(37,007)	1,547,261	6,964,414	107,331	39,687,251	
CARİ DÖNEM										
1 Ocak 2016 İtibarıyla Bakiyeler		30,000,000	1,195,125	(127,113)	(32,575)	1,547,263	6,964,412	(398,795)	39,148,317	
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	83,492	(4,258)	-	-	2,339,831	(2,419,065)	
Transferler		-	-	-	-	-	(398,795)	398,795	-	
30 Haziran 2016 İtibarıyla Bakiyeler	13	30,000,000	1,195,125	(43,621)	(36,833)	1,547,263	6,565,617	2,339,831	41,567,382	

İlişikteki notlar, bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Aylık Hesap Döneme Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2016	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2015
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN SAĞLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı / (Zararı)		2,339,831	107,331
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
-Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		602,639	568,298
-Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		53,026	30,639
-Gerçeğe uygun değer kayıpları / kazançları ile ilgili düzeltmeler		(372,992)	1,023,877
-Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	14	595,402	20,469
-Ertelenmiş vergi gideri	14	(268,514)	31,690
-Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(3,158,437)	(2,428,162)
-Kar / zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(605)	(965)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
-Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		9,019,788	5,675,813
-Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(619,512)	(816,468)
-Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(3,183,414)	(49,827,926)
-Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		585,120	(849,927)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
-Vergi ödemeleri		(372,316)	(119,906)
-Alınan temettü		605	965
-Alınan faiz		2,896,953	3,596,256
-Diğer nakit çıkışları		(669,566)	(136,776)
Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit girişi / (çıkışı)		7,448,008	(43,124,792)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
		(15,391,363)	74,784,984
-Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları	13	83,492	(47,131)
-Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		(15,208,750)	76,136,365
-Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10,11	(266,105)	(1,304,250)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT GİRİŞLERİ / (ÇIKIŞLARI)			
		(6,000,000)	(20,278,509)
-Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(6,000,000)	(19,197,000)
-Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	(1,081,509)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)			
		(1,943,355)	11,381,683
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			
	3	16,542,117	12,608,708
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)			
	3	14,598,762	23,990,391

İlişikteki notlar, bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

1 Grup’un 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.

Grup, Yatırım Hizmetleri ve Yatırım Kuruluşları Tebliği uyarınca faaliyet izinlerini yenileyerek “Geniş Yetkili Aracı Kurum” olarak; Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’nun 13 Kasım 2015 karar tarihinden itibaren aşağıda yer alan yatırım hizmet ve faaliyetlerde bulunmaya başlamıştır.

- İşlem aracılığı Faaliyeti
- Portföy Aracılığı Faaliyeti
- Bireysel Portföy Yöneticiliği Faaliyeti
- Yatırım Danışmanlığı Faaliyeti
- Aracılık yüklenimi suretiyle Halka Arza Aracılık Faaliyeti
- Sınırlı Saklama Hizmeti

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Şekerbank T.A.Ş.	% 99	% 99
Diğer	% 1	% 1
Toplam	% 100	% 100

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Grup’un personel sayısı 86’dır (31 Aralık 2015: 97). Şirket 2 şube ile faaliyetlerini sürdürmektedir.

Şirket’in merkez ve şube adresleri şöyledir:

Genel Merkez : Büyükdere Caddesi No: 171 Metrocity A Blok Kat: 4-5 Şişli / İstanbul

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

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

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Şirket’in konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklığının detayları aşağıdaki gibidir:

Şirket	Sermayedeki pay oranı	Kuruluş ve faaliyet yeri	Esas faaliyet konusu
Şeker Portföy Yönetimi A.Ş.	% 100	İstanbul	Portföy yönetimi

Bu rapor kapsamında Şirket ve konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklık, birlikte “Grup” olarak nitelendirilmektedir. Konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklığın faaliyet alanı aşağıda açıklanmıştır:

Şeker Portföy Yönetimi A.Ş.:

Bağlı ortaklık, 7 Ağustos 2015 tarihinde İstanbul Ticaret Siciline tescil ve 13 Ağustos 2015 tarih, 8883 sayılı T. Ticaret Sicili Gazetesi’nde ilan edilerek kurulmuştur. Bağlı ortaklığın amacı, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak ana sözleşmesinde belirtilen sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmaktır. Bağlı ortaklık, sermaye piyasası faaliyetleri arasında sadece kurumsal yatırımcılara portföy yönetimi ve yatırım danışmanlığı hizmeti sunmaktadır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygunluk beyanı

İlişikteki özet konsolide 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 yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, 18 Ağustos 2016 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

2.1.2. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup’un ilişikteki özet konsolide finansal tablolar, SPK’nın 7 Haziran 2013 tarihli “Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru”suna uygun olarak hazırlanmıştır.

2.1.3. 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, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Grup tarafından kullanılan 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Amerikan Doları	2.8936	2.9076
Avro	3.2044	3.1776

2.1.4. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket’in fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası (“TL”) olup, tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

2.1.5 Ölçüm Esasları

Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

2.1.6 Karşılaştırmalı Bilgiler

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2015 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırılmalı sunulmuştur.

2.1.7 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak hazırlanmıştır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

2.2. Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, ayrıca gelecek dönemlere ilişkin ise, gelecek dönemleri kapsayacak şekilde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Cari dönemde muhasebe tahminlerinde değişiklik yapılmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları, geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Cari dönemde tespit edilen önemli muhasebe hatası yoktur.

2.3. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla uygulanan ve henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar

2.3.1 2016 yılında yürürlüğe giren standartlar ve yorumlar

Şirket, 30 Haziran 2016 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan tüm TMS/TFRS ve bunlara ilişkin tüm yorumları uygulamıştır.

2.3.2 30 Haziran 2016 tarihinde itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Ölçümleme

Aralık 2012’de yayımlanan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9’da yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayımlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Muhasebe Standartları’ndaki ("UFRS") değişiklikler UMSK tarafından yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/ yayımlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat hali hazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

2.3. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla uygulanan ve henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar (devamı)

2.3.2 30 Haziran 2016 tarihinde itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39’daki Değişiklikler – UFRS 9 (2013)

UMSK Kasım 2013’de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7’deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9’un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu versiyona bağlı olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39’un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Buna ek olarak Standart UFRS 9’un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir. UFRS 9 (2013)’den sonra yayımlanan UFRS 9 (2014) ile zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2018 olarak belirlenmiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS 9 Finansal Araçlar (2014)

Temmuz 2014’de yayımlanan UFRS 9 standardı UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer kaybının hesaplanması için yeni bir beklenen kredi kayıp modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. UFRS 9 aynı zamanda UMS 39’da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları yeni UFRS 9 standardına taşımaktadır. UFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler – Açıklama İnisyatifi

UMSK’nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişikliklerle, finansman aktiviteleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığının, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekline etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
 30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
 Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
 (Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

3 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Bankalar	16,441,222	11,039,869
-Vadesiz mevduat	14,791,153	8,767,807
-Vadeli mevduat	1,650,069	2,272,062
Ters repo işlemlerinden alacaklar	121,278	9,400,027
Kasa	104,412	68,926
Finansal durum tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	16,666,912	20,508,822
Müşteri varlıkları (*)	(2,082,241)	(3,966,705)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	14,598,762	16,542,117

(*) Müşteri varlıkları, müşterilerin 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla henüz yatırıma yönlendirilmemiş, Grup’un kendi mevduat hesaplarında değerlendirilen ancak kendi tasarrufunda olmayan nakit varlıklardan oluşmaktadır. Bu nedenle nakit akımları tablosu hazırlanırken dikkate alınmamaktadır.

(**) 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ters repo işlemlerinden alacakların vadesi 1 Temmuz 2016 olup faiz oranı %7.00’dir (31 Aralık 2015: 4 Ocak 2016, %10.29 - %10.50).

4 Finansal Yatırımlar

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
Alım – satım amaçlı finansal varlıklar	34,392,369	18,366,634
Satılmaya hazır finansal varlıklar (*)	1,123,846	1,044,871
Toplam	35,516,215	19,411,505
Uzun vadeli finansal yatırımlar		
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Borsada İşlem Gören)	1,490,981	1,752,716
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Borsada İşlem Görmeyen) (**)	159,966	159,715
Toplam	1,650,947	1,912,431

(*) 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla, nominal değeri 1,053,000 TL (31 Aralık 2015: 1,053,000 TL) ve kayıtlı değeri 1,123,846 TL (31 Aralık 2015: 1,044,871 TL) tutarındaki satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan devlet tahvili, Grup’un tahvil ve bono piyasaları ile vadeli işlem ve opsiyon piyasalarındaki işlemleri nedeniyle SPK, BIST ve Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası (“VİOP”) nezdinde teminat olarak bulundurulmaktadır.

(**) 159,711 TL tutarındaki BIST hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.’nin 4 Temmuz 2013 tarihli toplantısında alınan karara istinaden borsa üyelerine bedelsiz olarak verilen hisselerdir.

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, alım satım amaçlı finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016			31 Aralık 2015		
	Nominal değeri	Kayıtlı değeri	Faiz aralığı	Nominal değeri	Kayıtlı değeri	Faiz aralığı
Kamu-Özel kesimi tahvil senet ve bonoları	32,364,838	31,562,716	%3 - %9	17,817,780	16,763,405	%5 - %7
Şeker Portföy Yatırım Fonları	46,738,642	1,926,271	-	19,900,541	355,345	-
Hisse Senedi	1,018,168	903,382	-	1,125,218	1,247,984	-
Toplam		34,392,369			18,366,734	

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla repo işlemlerine konu olan menkul kıymetler 25,568,822 TL’dir (31 Aralık 2015: 19,101,952 TL).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

4 Finansal Yatırımlar (devamı)

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli satılmaya hazır finansal varlıklar teminat olarak verilmiş olup aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2016				
Devlet İç Borçlanma	Kayıtlı değeri	Nominal değeri	Verildiği	Karşılığında sağlanan
TRT120122T17	320,184	300,000	BIST	Tahvil, bono teminatı
TRT120122T17	405,566	380,000	BIST	TEFAS işlem teminatı
TRT120122T17	398,096	373,000	VIOP	Garanti fonu teminatı
TOPLAM	1.123.846	1.053.000		

31 Aralık 2015				
Devlet İç Borçlanma	Kayıtlı değeri	Nominal değeri	Verildiği	Karşılığında sağlanan
TRT120122T17	297,684	300,000	BIST	Tahvil, bono teminatı
TRT120122T17	377,066	380,000	BIST	TEFAS işlem teminatı
TRT120122T17	370,121	373,000	VIOP	Garanti fonu teminatı
TOPLAM	1.044.871	1.053.000		

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
Uzun vadeli finansal yatırımlar	Kayıtlı değeri	Sahiplik oranı (%)	Kayıtlı değeri	Sahiplik oranı (%)
Hisse senedi yatırımları				
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	1,490,981	6.07	1,752,465	6.07
Şeker Faktoring Hizmetleri A.Ş.	4	-	4	-
Şeker Mortgage Finansman A.Ş.	1	-	1	-
Şekerbank Int.Banking Unit Ltd.	250	-	250	-
BIST (*)	159,711	0.04	159,711	0.04
Toplam	1,650,947		1,912,431	

(*) 159,711 TL tutarındaki BIST hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'nin 4 Temmuz 2013 tarihli toplantısında alınan karara istinaden borsa üyelerine verilen bedelsiz hisselerdir. Tutar maliyet bedeli ile izlenmektedir ve bu işlemden doğan gelirler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler olarak sınıflanmıştır.

5 Borçlanmalar

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun ve kısa vadeli finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli borçlanmalar		
Borsa Para Piyasası İşlemleri ^(*)	33,000,000	27,000,000
Toplam Kısa Vadeli	33,000,000	27,000,000

(*) Borsa para piyasasından %12.65 - %13 oran ile kullanılan 1 Temmuz 2016 vadeli 33,000,000 TL tutarlı borçlanma, Grup'un kısa vadeli nakit talebini karşılamak için kullanılmıştır (31 Aralık 2015: 27,000,000 TL %15,15 - %15.60, 4 Ocak 2016).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

6 Ticari Alacak ve Borçlar

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup’un ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kredili müşterilerden alacaklar	29,926,139	27,647,062
Müşterilerden alacaklar	7,582,465	18,917,518
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 16)	54,836	100,636
Diğer ticari alacaklar	153,041	71,052
Toplam	37,716,481	46,736,268

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup’un ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli ticari borçlar		
Repo anlaşmalarından elde edilen fonlar	25,568,822	19,101,952
Müşterilere borçlar	5,607,502	7,144,515
VIOP sözleşmelerinden borçlar	4,422,333	4,805,619
Takas ve Saklama Merkezi’ne Borçlar	921,057	11,394,378
Satıcılara borçlar	795,339	352,831
İlişkili taraflara borçlar (Not 16)	402,273	-
Toplam	37,717,326	42,799,295

7 Diğer Alacaklar ve Borçlar

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, diğer uzun vadeli alacaklar ve diğer kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Diğer uzun vadeli alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	449,019	412,273
Toplam	449,019	412,273
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Diğer kısa vadeli borçlar		
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	1,271,682	1,345,844
Toplam	1,271,682	1,345,844

8 Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar

Peşin ödenen ve indirim konusu yapılabilecek geçici kurumlar vergisi, peşin ödenen vergi ve fonlar 515,037 TL tutarındadır (31 Aralık 2015: 228,168 TL).

9 Peşin Ödenmiş Giderler

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Peşin Ödenmiş Giderler	830,743	142,721
Toplam	830,743	142,721

Peşin ödenmiş sigorta gideri 415,990 TL (31 Aralık 2015: 74,878 TL), diğer hizmetlere ait peşin ödenen tutar 382,120 TL (31 Aralık 2015: 67,843 TL) tutarındadır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

10 Maddi Duran Varlıklar

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde Şirket 122,010 TL'lik maddi duran varlıklar alımı gerçekleştirmiştir (31 Aralık 2015: 1,269,597 TL).

11 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde Şirket 144,094 TL'lik maddi olmayan duran varlıklar alımı gerçekleştirmiştir (31 Aralık 2015: 1,044,991 TL).

Grup'un 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla işletme içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır).

12 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

12.1 Borç Karşılıkları

Grup'un 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, borç karşılıkları bulunmamaktadır.

12.2 Davalar

Şirket eski 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 davalardan biri Şirket lehine hükmedilmiş olup, aynı konu ile ilgili henüz sonuçlanmamış toplam 507,094 TL tutarındaki 3 ayrı dava devam etmektedir.

Yukarıda bahsedilen davalar haricinde şirket aleyhine açılmış olup henüz sonuçlanmayan dava tutarı 139,387 TL'dir. Şirket tarafından açılan dava tutarı ve icra takibi ise 3,569,399 TL'dir. Şirket lehine sonuçlanan ve icra takibine konu edilen alacak tutarı 3,369,399 TL, henüz sonuçlanmamış dava tutarı ise 200,000 TL'dir.

Şirket, raporlama tarihi itibarıyla devam eden davalar için, aleyhine sonuçlanma olasılığı öngörmediğinden ilişikteki özet konsolide finansal tablolarda herhangi bir dava karşılığı ayırmamıştır.

13 Özkaynaklar

Sermaye

30 Haziran 2016 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. Şirket kayıtlı sermaye tavanı sistemine tabi değildir.

30 Haziran 2016			
	Pay Oranı (%)	Pay Adedi	Pay Tutarı TL
Şekerbank T.A.Ş.	99	29,711,995	29,711,995
Şeker Faktoring A.Ş.	1	288,002,50	288,002,50
Şekerbank Int.Bnk.Un.Ltd.	-	2,50	2,50
Toplam	100	30,000,000	30,000,000

31 Aralık 2015			
	Pay Oranı (%)	Pay Adedi	Pay Tutarı TL
Şekerbank T.A.Ş.	99	29,711,995	29,711,995
Şeker Faktoring A.Ş.	1	288,002,50	288,002,50
Şekerbank Int.Bnk.Un.Ltd.	-	2,50	2,50
Toplam	100	30,000,000	30,000,000

(*) 17 Mart 2015 tarihinde 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'na uyum amacıyla Esas Sözleşme tadili yapılmıştır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

13 Özkaynaklar (devamı)

Sermaye (devamı)

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” finansal durum tablosunda 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 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, finansal varlık değer azalış fonunun detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer azalışı	(54,527)	(158,891)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi	10,906	31,778
	(43,621)	(127,113)

Satılmaya hazır menkul kıymet portföyü içerisinde bulunan hazine bonosu ve devlet tahvillerinin iç verim oranı ile hesaplanan değeri ile piyasa değeri arasındaki farkın vergi etkisi düşüldükten sonraki değerini ifade eder.

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 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Grup’un kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler hesabı 1,547,263 TL’dir (31 Aralık 2015: 1,547,263 TL).

Geçmiş yıllar karları

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla, Grup’un 6,565,618 TL tutarında geçmiş yıllar karları ile bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 6,964,412 TL).

Kar dağıtımı

23 Ocak 2014 tarih ve 28891 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan SPK’nın II-19. 1 “Kar Payı Tebliği” gereğince payları borsada işlem görmeyen ortaklıklar için kâr payı dağıtım oranı, bağışlar eklenmiş net dağıtılabılır dönem kârının yüzde yirmisinden az olamaz. Yine aynı tebliğe göre, payları borsada işlem görmeyen ortaklıkların kâr payını tam ve nakden dağıtmaları zorunludur ve halka açık şirketlere tanınan taksitle kâr dağıtımı uygulamasından yararlanamazlar.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

13 Özkaynaklar (devamı)

Kar dağıtımı (devamı)

Bahsi geçen tebliğ hükümleri doğrultusunda, payları borsada işlem görmeyen ortaklıklar, hesaplanan kâr payı tutarının genel kurula sunulacak son yıllık finansal tablolara göre sermayenin yüzde beşinden daha düşük olması veya söz konusu finansal tablolara göre net dağıtılabılır dönem kârının 100,000 TL'nin altında olması durumunda, ilgili hesap dönemi için kâr payı dağıtmayabilir ve bu durumda dağıtılmayan kâr payı, daha sonraki dönemlerde dağıtılır.

Diğer Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıplar

Diğer değerlendirme ve sınıflandırma kazanç/kayıpları içerisinde 36,833 TL tutarında aktüeryal fark bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 32,575 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 25’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 Haziran 2016 tarihi itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır.).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

14 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
Cari vergi gideri	(595,402)	(20,469)
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	268,514	(31,690)
Toplam	(326,888)	(52,159)

Ertelenen vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya alacağı varlıkların ve borçların özet konsolide 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 özet konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
1 Ocak, açılış bakiyesi	330,221	510,607
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gideri	268,514	(201,479)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(19,808)	21,093
Kapanış bakiyesi	578,927	330,221

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla net ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<i>Ertelenen vergi varlıkları</i>		
Kıdem tazminatı-İzin karşılığı	441,310	430,705
Finansal varlıklar değerleme zararı	96,201	69,943
Diğer (*)	239,791	-
Toplam ertelenen vergi varlıkları	777,302	500,648
<i>Ertelenen vergi yükümlülükleri</i>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömür farkları	(198,375)	(170,427)
Toplam ertelenen vergi yükümlülüğü	(198,375)	(170,427)
Net ertelenen vergi varlığı	578,927	330,221

(*) Raporlama dönemi itibarıyla Şeker Portföy A.Ş.’nin 1.198.956 TL değerinde mali zararı vardır ve bu zararların gelecekte elde edilmesi muhtemel karlarına karşı netleştirilebileceği 239.791 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

15 Hasılat ve Satışların Maliyeti

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Nisan – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015	1 Nisan – 30 Haziran 2015
Satışlar				
Devlet tahvili satışları	2,271,036,753	998,117,142	2,719,240,134	309,156,132
Özel sektör finansman bonusu satışları	970,173,471	686,445,458	13,420,375	12,505,806
Özel sektör tahvili satışları	674,504,188	363,827,274	5,023,257,155	2,583,675,832
Hisse senetleri satışları	824,066	161,436	961,399	447,150
Toplam Satışlar	3,916,538,478	2,048,551,310	7,756,879,063	2,905,784,920
Hizmetler				
Hisse senedi alım / satım aracılık komisyonları	7,231,648	3,557,770	7,666,639	3,813,661
Halka arz yönetim komisyonları	1,613,699	609,380	1,721,250	1,021,250
Vadeli işlemler komisyonu	804,706	414,012	642,545	305,552
Danışmanlık komisyonları	390,208	216,096	333,837	131,940
Yatırım fonu yönetim komisyonları	249,211	118,819	761,747	383,283
Saklama komisyonları	150,371	97,450	166,725	81,147
Repo / ters repo aracılık komisyonları	71,571	38,686	62,572	30,554
Yabancı menkul kıymet alım / satım komisyonları	26,356	9,956	33,727	8,507
Rüçhan hakkı temettü dağıtım aracılık gelirleri	15,170	11,245	51,649	5,143
Toplam komisyonlar	10,552,940	5,073,414	11,440,691	5,781,037
Esas faaliyetlerden faiz gelirleri				
Kaldıraçlı alım / satım işlemlerinden elde edilen faiz gelirleri	6,833,636	3,513,722	1,044,679	657,839
Kredili menkul kıymet işlemlerinden faiz gelirleri	2,609,367	1,327,543	2,281,591	1,084,953
Müşterilerden alınan diğer faiz gelirleri	546,265	307,783	304,577	143,476
Ödünç işlem komisyonları	1,377	1,377	3,522	3,179
Toplam faiz gelirleri	9,990,645	5,150,425	3,634,369	1,889,447
Hizmet gelirlerinden indirimler				
Acente komisyon giderleri	(2,496,891)	(1,291,910)	(2,241,452)	(1,108,322)
Müşterilere komisyon iadeleri	(151,070)	(64,196)	(114,160)	(67,810)
Diğer indirimler	(11,392)	(4,730)	(36,432)	(15,765)
Toplam indirimler	(2,659,353)	(1,360,836)	(2,392,044)	(1,191,897)
Toplam hasılat	3,934,422,710	2,057,414,317	7,769,562,081	2,912,263,507
Satışların maliyeti				
Devlet tahvili alımları	(2,270,485,158)	(1,986,775,787)	(5,022,808,661)	(2,583,440,706)
Özel sektör finansman bonusu alımları	(969,915,465)	(659,309,994)	(13,389,897)	(12,494,323)
Özel sektör tahvili alımları	(674,314,790)	598,326,874	(2,719,016,386)	(309,069,553)
Hisse senedi alımları	(815,999)	(155,700)	(956,885)	(444,328)
Toplam satışların maliyeti	(3,915,531,412)	(2,047,914,607)	(7,756,171,829)	(2,905,448,911)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
 30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
 Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
 (Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

16 İlişkili Taraf Açıklamaları

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri		
Şekerbank T.A.Ş. mevduat	8,870,461	9,382,749
Şeker Portföy Yönetimi A.Ş. ters repo	121,278	-
Şekerbank T.A.Ş. ters repo	-	2,399,993
Toplam	8,991,739	11,782,742

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		
Şekerbank T.A.Ş. yatırım fonları (Fon yönetim ücreti)	36,936	73,192
Samruk Kazyna K.V.F.	17,900	27,444
Toplam	54,836	100,636

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		
Şekerbank T.A.Ş.’ye ödenecek acenta komisyonları	402,273	-
Toplam	402,273	-

İlişkili Taraflarla İşlemler

30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2016	Hizmet Giderleri Acente Komisyon Gideri	Faaliyet Giderleri (Kira/Diğer)	Finansal Giderler	Sigorta Giderleri
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Giderler)</i>				
Şekerbank T.A.Ş.	2,496,891	5,404	616	-
Şekerbank T.A.Ş S.S. San. Vak.	-	37,458	-	-
Sekar Oto Kiralama A.Ş.	-	82,446	-	-
Sbn Sigorta A.Ş.	-	-	-	337,805
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	-	-	417,849
Toplam	2,496,891	125,308	616	755,654

30 Haziran 2015	Hizmet Giderleri Acente Komisyon Gideri	Faaliyet Giderleri (Kira/Diğer)	Finansal Giderler	Sigorta Giderleri
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Giderler)</i>				
Şekerbank T.A.Ş.	2,241,452	-	78,141	-
Şekerbank T.A.Ş S.S. San. Vak.	-	34,890	-	-
Sekar Oto Kiralama A.Ş.	-	99,530	-	-
Sbn Sigorta A.Ş.	-	-	-	325,957
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	-	-	391,599
Toplam	2,241,452	134,420	78,141	717,556

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

16 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve İlişkili Taraflara Borçlar (devamı)

30 Haziran 2016	Halka Arz	Portföy Yönetim	Saklama/ İşlem
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Gelirler)</i>	Komisyon Geliri	Ücretleri	Komisyonu
Şekerbank T.A.Ş.	598,500	-	1,651
Şekerbank T.A.Ş. Sos Sigorta Sandığı Vakfi	-	-	13,376
Şekerbank T.A.Ş. Personel Munzam Sandığı Vakfi	-	-	40,165
BTA Securities	-	-	14,774
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	350,000	-	3,000
Samruk Kazyna	-	-	21,568
Şeker Faktoring A.Ş.	325,000	-	13,736
Toplam	1,273,500	-	179,735

30 Haziran 2015	Halka Arz	Portföy Yönetim	Saklama/ İşlem
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Gelirler)</i>	Komisyon Geliri	Ücretleri	Komisyonu
Şekerbank T.A.Ş.	1,127,000	-	2,968
Şekerbank T.A.Ş. Sos Sigorta Sandığı Vakfi	-	-	23,971
Şekerbank T.A.Ş. Personel Munzam Sandığı Vakfi	-	-	78,193
BTA Securities	-	-	21,241
Şekerbank T.A.Ş. Yatırım Fonları	-	758,396	62,905
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	371,000	-	4,500
Samruk Kazyna	-	-	34,136
Toplam	1,498,000	758,396	227,914

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren ara hesap döneminde yönetim kurulu üyelerine ödenen huzur hakkı ile birlikte üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatlerin brüt toplamı 1,527,098 TL’dir (30 Haziran 2015: 1,119,189 TL).

17 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Şirket finansal araçlardan kaynaklanan risklerinin yönetimini SPK tarafından yayımlanmış Seri: V No: 34 sayılı “Aracı Kurumların Sermayerine 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.

17.1 Piyasa riski

Piyasa riski faiz oranlarında, kurlarda veya menkul kıymetlerin ve diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Şirket’i olumsuz etkileyecek değişimlerdir. Şirket için esas önemli riskler kurdaki ve faizdeki değişimlerdir.

Kur riski

Şirket, yabancı para cinsinden varlıklarını TL’ye çevirirken işlem tarihindeki kur ile raporlama tarihindeki kur oranlarındaki değişiklikler nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
 30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
 Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
 (Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

17 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Grup’un yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU (*)	30 Haziran 2016				31 Aralık 2015			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	13,493,826	4,075,235	374,758	141,863	7,840,975	1,445,891	1,119,622	-
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4.Dönen Varlıklar(1+2+3)	13,493,826	4,075,235	374,758	141,863	7,840,975	1,445,891	1,119,622	-
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)	13,493,826	4,075,235	374,758	141,863	7,840,975	1,445,891	1,119,622	-
10.Ticari Borçlar	2,068,150	206,601	373,794	70,443	3,966,705	658,316	645,954	-
11.Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b.Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2,068,150	206,601	373,794	70,443	3,966,705	658,316	645,954	-
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)	2,068,150	206,601	373,794	70,443	3,966,705	658,316	645,954	-
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)	11,425,676	3,868,634	964	71,420	3,874,270	787,575	473,668	-
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	11,425,676	3,868,634	964	71,420	3,874,270	787,575	473,668	-
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 ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

17 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

30 Haziran 2016	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	1,119,428	(1,119,428)	1,119,428	(1,119,428)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları net etki (1+2)	1,119,428	(1,119,428)	1,119,428	(1,119,428)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	309	(309)	309	(309)
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro net etki (4+5)	309	(309)	309	(309)
Diğer Para birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7-Diğer para birimleri net varlık/yükümlülüğü	22,829	(22,829)	22,829	(22,829)
8-Diğer para birimleri riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9-Diğer Para Birimleri net etki (7+8)	22,829	(22,829)	22,829	(22,829)
Toplam (3+6+9)	1,142,566	(1,142,566)	1,142,566	(1,142,566)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
30 Haziran 2016 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

17 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Piyasa riski (devamı)

Kur riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu (devamı)

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2015				
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	228,995	(228,995)	228,995	(228,995)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net etki (1+2)	228,995	(228,995)	228,995	(228,995)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	150,513	(150,513)	150,513	(150,513)
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro Net etki (4+5)	150,513	(150,513)	150,513	(150,513)
Toplam (3+6)	379,508	(379,508)	379,508	(379,508)

18 Raporlama döneminden sonra ortaya çıkan hususlar

Bulunmamaktadır.