

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

31 Mart 2016 Tarihinde
Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

04 Mayıs 2016

Bu rapor 22 sayfa özet konsolide finansal tablolar ve tamamlayıcı dipnotlardan oluşmaktadır.

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

İçindekiler

- 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

31 Mart 2016 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2016	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	15,476,029	20,508,822
Finansal Yatırımlar	4	32,362,415	19,411,505
Ticari Alacaklar	6	51,151,039	46,736,268
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	16	44,691	100,636
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	51,106,348	46,635,632
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	8	244,311	228,168
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1,141,051	142,721
Duran Varlıklar		25,044,329	25,498,554
Finansal Yatırımlar	4	1,673,459	1,912,431
Diğer Alacaklar	7	438,804	412,273
Maddi Duran Varlıklar	10	21,642,172	21,780,549
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	942,650	1,058,790
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	347,243	334,511
TOPLAM VARLIKLAR		125,419,175	112,526,038
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	27,500,000	27,000,000
Ticari Borçlar	6	53,367,014	42,799,295
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	16	643,579	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	52,723,435	42,799,295
Diğer Borçlar	7	1,744,505	1,345,844
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	369,931	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		236,672	74,767
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		343,125	265,720
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1,758,782	1,892,095
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1,755,754	1,887,805
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		3,028	4,290
ÖZKAYNAKLAR		40,099,148	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		(97,479)	(127,113)
-Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	13	(97,479)	(127,113)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(32,575)	(32,575)
-Diğer Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	13	(32,575)	(32,575)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış yedekler		1,547,263	1,547,263
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	13	6,565,618	6,964,412
Net Dönem Karı/(Zararı)		921,196	(398,795)
TOPLAM KAYNAKLAR		125,419,175	112,526,038

İlişikteki notlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihi İtibariyle

Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Notlar	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
KAR VE ZARAR KISMI			
Hasılat	15	1,877,008,393	4,857,298,574
Satışların Maliyeti	15	(1,867,616,804)	(4,850,722,919)
BRÜT KAR		9,391,588	6,575,655
Pazarlama Giderleri		(628,011)	(605,251)
Genel Yönetim Giderleri		(7,038,828)	(5,268,571)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		32,667	218,502
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(146,751)	(3,589)
ESAS FAALİYET KARI		1,610,666	916,745
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		535,925	1,055,551
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-	(1,105,210)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		2,146,590	867,086
Finansman Giderleri		(876,867)	(736,916)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARARI)		1,269,724	130,170
Vergi gideri/geliri		(348,528)	(26,750)
- Dönem Vergi Gideri		(369,931)	(30,813)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		21,403	4,062
DÖNEM KARI / (ZARARI)		921,196	103,419
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(23,707)	(33,206)
<i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıplar</i>		(29,634)	(41,508)
<i>Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi</i>		5,927	8,302
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
<i>Diğer Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıplar</i>			
<i>Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi</i>			
DİĞER KAPSAMLI GİDER		(23,707)	(33,206)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		897,489	70,213

İlişikteki notlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Özkaynaklar
				Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Diğer Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları				
ÖNCEKİ DÖNEM									
1 Ocak 2015 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)		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		-	-	(33,207)	-	-	-	103,419	70,212
Transferler		-	-	-	-	90,323	2,008,897	(2,099,220)	-
31 Mart 2015 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)		30,000,000	1,195,125	(75,948)	(37,007)	1,547,263	6,964,413	103,419	39,697,264
CARİ DÖNEM									
1 Ocak 2016 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)		30,000,000	1,195,125	(127,113)	(32,575)	1,547,263	6,964,413	(398,795)	39,148,318
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	29,634	-	-	-	921,196	950,830
Transferler		-	-	-	-	-	(398,795)	398,795	-
31 Mart 2016 İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	13	30,000,000	1,195,125	(97,479)	(32,575)	1,547,263	6,565,617	921,196	40,099,148

İlişikteki notlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı
 31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu
 (Para Birimi: Türk Lirası (“TL”))

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2016	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2015
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN SAĞLANAN NAKİT AKIŞLARI		(15,538,223)	(64,961,822)
Dönem Karı / (Zararı)		921,198	(103,419)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
-Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10,11	303,708	259,691
-Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(107,258)	145,917
-Gerçeğe uygun değer kayıpları / kazançları ile ilgili düzeltmeler		(26,531)	86,584
-Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	14	(369,931)	543,974
-Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(524,927)	(736,916)
-Kar / zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
-Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(4,414,771)	562,157
-Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(26,531)	(7,613)
-Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(10,567,719)	606,067
-Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(398,661)	(66,111,930)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
-Alınan faiz		524,927	736,916
-Diğer nakit çıkışları		(244,311)	(544,021)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		15,733,768	78,139,246
-Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		-	-
-Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		15,782,959	78,582,419
-Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(49,191)	(443,173)
-Alınan temettüleri		-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT GİRİŞLERİ/ (ÇIKIŞLARI)		(1,261,633)	(10,864,169)
-Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(500,000)	(10,197,000)
-Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		-	-
-Pay ve diğer özkaynağa dayalı araçların ihracından kaynaklanan nakit girişleri		-	-
-Ödenen Faiz		(761,633)	(667,169)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		(1,066,088)	2,313,255
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	16,542,117	12,608,708
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3	15,476,029	14,921,963

İlişikteki notlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Dönemine Ait

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:

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

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Grup'un personel sayısı 86'dir (31 Aralık 2015: 92). Şirket 2 şube ile faaliyetlerini sürdürmektedir.

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

31 Mart 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

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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 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 ("KGGK") 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.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, 04 Mayıs 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 fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası ("TL") olup, tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

2.1.3 Kur değişiminin etkileri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlem tarihindeki yabancı para kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para parasal varlıklar ve borçlar, raporlama tarihinde geçerli kur üzerinden dönem sonunda TL'ye çevrilmiştir. Bu tip işlemlerden kaynaklanan kur farkları, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Grup tarafından kullanılan 31 Mar 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Amerikan Doları	2.8334	2.9076
Avro	3.2081	3.1776

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

3 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Bankalar	12,378,409	11,039,869
-Vadesiz mevduat	10,533,042	8,767,807
-Vadeli mevduat	1,845,367	2,272,062
Ters repo işlemlerinden alacaklar	3,000,006	9,400,027
Kasa	97,614	68,926
Finansal durum tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	15,476,029	20,508,822
Müşteri varlıkları (*)	(3,092,132)	(3,966,705)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	12,383,897	16,542,117

(*) Müşteri varlıkları, müşterilerin 31 Mart 2015 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.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ters repo işlemlerinden alacaklarının vadesi 1 Nisan 2016 olup faiz oranları %10.15 aralığındadır. (31 Aralık 2015: 4 Ocak 2015, %10.29 - %10.50).

4 Finansal Yatırımlar

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

Kısa vadeli finansal yatırımlar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Alım – satım amaçlı finansal varlıklar	31,299,907	18,366,734
Satılmaya hazır finansal varlıklar (*)	1,062,509	1,044,871
Toplam	32,362,415	19,411,505
Uzun vadeli finansal yatırımlar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Borsada İşlem Gören)	1,513,748	1,752,716
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Borsada İşlem Görmeyen) (**)	159,715	159,715
Toplam	1,673,459	1,912,431

(*) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, nominal değeri 1,053,000 TL (31 Aralık 2015: 1,053,000 TL) ve kayıtlı değeri 1,062,509 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.

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

	31 Mart 2016			31 Aralık 2015		
	Nominal değeri	Kayıtlı değeri	Faiz aralığı	Nominal değeri	Kayıtlı değeri	Faiz aralığı
Kamu-Özel kesimi tahvil senet ve bonoları	29,391,881	28,340,949	%5 - %7	17,817,780	16,763,405	%5 - %7
A Tipi Karma Fon	19,900,541	985,602	-	19,900,541	355,345	-
Hisse Senedi	1,070,268	1,943,356	-	1,125,218	1,247,984	-
Toplam		31,299,907			18,366,734	

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla repo işlemlerine konu olan menkul kıymetler 26,613,611 TL'dir (31 Aralık 2015: 19,101,952 TL).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

4 Finansal Yatırımlar (devamı)

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

31 Mart 2016				
Devlet İç Borçlanma Senetleri	Kayıtlı değeri (TL)	Nominal değeri (TL)	Verildiği kurum	Karşılığında sağlanan hizmet
	302,709	300,000	BIST	Tahvil, bono teminatı
	376,368	380,000	BIST	TEFAS işlem teminatı
	383,431	373,000	VİOP	Garanti fonu teminatı
TOPLAM	1,062,508	1,053,000		

31 Aralık 2015				
Devlet İç Borçlanma Senetleri	Kayıtlı değeri (TL)	Nominal değeri (TL)	Verildiği kurum	Karşılığında sağlanan hizmet
	297,684	300,000	BIST	Tahvil, bono teminatı
	377,066	380,000	BIST	TEFAS işlem teminatı
	370,121	373,000	VİOP	Garanti fonu teminatı
TOPLAM	1,044,871	1,053,000		

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

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
Uzun vadeli finansal yatırımlar	Kayıtlı değeri	Sahiplik oranı (%)	Kayıtlı değeri	Sahiplik oranı (%)
<i>Hisse senedi yatırımları</i>				
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	1,513,748	3.85	1,752,465	3.85
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	1,673,459		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 işlemten doğan gelirler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler olarak sınıflanmıştır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

5 Borçlanmalar

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli borçlanmalar		
Borsa Para Piyasası İşlemleri ^(*)	27,500,000	27,000,000
Toplam Kısa Vadeli	27,500,000	27,000,000

(*) Borsa para piyasasından % 12.70 - % 12.75 oran ile kullanılan 1 Nisan 2016 vadeli 27,500,000 TL tutarlı kredi, Grup'un kısa vadeli nakit talebini karşılamak için kullanılmıştır (31 Aralık 2015: 27,000,000 TL % 15,15 - % 15.60 Ocak 2016).

6 Ticari Alacak ve Borçlar

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kredili müşterilerden alacaklar	28,526,320	27,647,062
Takas ve Saklama Merkezi'nden alacaklar	13,147,072	-
Müşterilerden alacaklar	9,281,887	118,917,518
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 16)	44,691	100,636
Diğer ticari alacaklar	151,069	71,053
Toplam	51,151,039	46,736,269

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

6 Ticari Alacak ve Borçlar (devamı)

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli ticari borçlar		
Repo anlaşmalarından elde edilen fonlar	26,613,611	19,101,952
Takas ve Saklama Merkezi'ne Borçlar	-	11,394,378
Müşterilere borçlar	20,548,625	7,144,515
VIOP sözleşmelerinden borçlar	4,611,398	4,805,619
Satıcılara borçlar	643,579	352,831
Toplam	53,367,014	42,799,295

7 Diğer Alacaklar ve Borçlar

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Diğer uzun vadeli alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	438,804	412,273
Toplam	438,804	412,273

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Diğer kısa vadeli borçlar		
Ödenecek vergi, resim ve harçlar	1,745,505	1,345,844
Toplam	1,745,505	1,345,844

8 Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar

Peşin ödenen ve indirim konusu yapılabilecek geçici kurumlar vergisi, peşin ödenen vergi ve fonlar 224,311 TL tutarındadır (31 Aralık 2015: 228,168 TL).

9 Peşin Ödenmiş Giderler

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Peşin Ödenmiş Giderler	1,141,051	142,721
Toplam	1,141,051	142,721

Peşin ödenmiş sigorta gideri 308,286 TL (31 Aralık 2015: 74,878 TL), diğer hizmetlere ait peşin ödenen tutar 832,765 TL (31 Aralık 2015: 67,843 TL) tutarındadır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

10 Maddi Duran Varlıklar

31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde Şirket 25,170 TL lık maddi duran varlıklar alımı gerçekleştirmiştir. (31 Aralık 2015: 1,269,597 TL).

11 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap döneminde Şirket 24,021 TL lık maddi olmayan duran varlıklar alımı gerçekleştirmiştir. (31 Aralık 2015: 1,044,991 TL).

Grup'un 31 Mart 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 31 Mart 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 1999 yılında açılmış olan ve aynı konu ile ilgili toplam 5,011,934 TL tutarındaki davalardan, biri sonuçlanmış olup, konu ile ilgili üç dava devam etmektedir.

Konsolide finansal tabloların yayımlandığı tarih itibarıyla henüz sonuçlanmamış dava tutarı 507,094 TL'dir. Şirket lehine sonuçlanan ve karşı tarafın temyize gönderdiği 4,504,840 TL tutarındaki dava dosyası 3 kez Yargıtay incelemesine gitmiştir. Yargıtay son incelemesinde mahkeme kararını düzelterek onamıştır. Bu kararla birlikte Şirket aleyhine hükmolunan alacak 3,270 TL, Şirket lehine hükmolunan alacak ise 17,950 TL olarak kesinleşmiştir.

Yukarıda bahsedilen davalar haricinde şirket aleyhine açılan 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 finansal tablolarda herhangi bir dava karşılığı ayırmamıştır.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

13 Özkaynaklar

Sermaye

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla; Şirket'in sermayesi, ihraç edilmiş ve her biri 1 TL nominal değerinde 30,000,000 adet hisseden meydana gelmiştir. Hisse senetlerinin tamamı nama yazılıdır. Şirket kayıtlı sermaye tavanı sistemine tabi değildir.

31 Mart 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.	0	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. (A Grubu)	70	21.000.000	21,000,000
Şekerbank T.A.Ş. (B Grubu)	29	8.711.995	8,711,995
Diğer (B Grubu)	1	288.005	288,005
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.

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. 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, finansal varlık değer azalış fonunun detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Satılmaya hazır finansal varlıklar değer azalışı	(121,849)	(158,891)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi	24,370	31,778
	(97,479)	(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.

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

13 Özkaynaklar (devamı)

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

Yasal yedekler

Sermaye düzeltme farkları

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 ulaşmaya 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 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

31 Mart 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 yayımlanan SPK'nın II-19. 1 "Kar Payı Tebliği" gereğince payları borsada işlem görmeyen ortaklıklar için kâr payı dağıtım oranı, bağışlar eklenmiş net dağıtılabilir 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.

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 dağıtılabilir 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 32,575 TL tutarında aktüeryal fark bulunmaktadır (31 Aralık 2015: 32,575 TL).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Konsolide 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 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.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır.)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

14 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki vergi kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	21,403	(201,479)
Cari vergi gideri	(369,931)	-
Toplam	(348,528)	(201,479)

Ertelenen vergi

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

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
1 Ocak, açılış bakiyesi	330,221	510,607
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gideri	21,403	(201,479)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(7,408)	21,093
Kapanış bakiyesi	348,528	330,221

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<i>Ertelenen vergi varlıkları</i>		
Kıdem tazminatı-İzin karşılığı	419,030	430,705
Finansal varlıklar değerlendirme zararı	105,566	69,943
Toplam ertelenen vergi varlıkları	524,596	500,648
<i>Ertelenen vergi yükümlülükleri</i>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömür farkları	(176,068)	(170,427)
Toplam ertelenen vergi yükümlülüğü	(170,068)	(170,427)
Net ertelenen vergi varlığı	348,524	330,221

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

15 Hasılat ve Satışların Maliyeti

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait esas faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
-Satışlar		
Devlet tahvili satışları	1,272,734,524	2,410,084,002
Özel sektör tahvili satışları	310,676,913	2,439,581,323
Özel sektör finansman bonusu satışları	283,728,012	914,569
Hisse senetleri ve geçici ilmuhaber satışları	662,630	514,249
Toplam Satışlar	1,867,802,082	4,851,094,143
-Hizmetler		
Hisse senedi alım / satım aracılık komisyonları	3,673,878	3,852,978
Halka arza aracılık yönetim / yüklenim komisyonları	1,004,319	700,000
VIOP komisyonları	390,693	336,993
Yatırım fonu yönetim komisyonları	130,391	378,464
Saklama komisyonları	52,921	452,397
Repo / ters repo aracılık komisyonları	32,485	32,019
Yabancı menkul kıymet alış / satış aracılık komisyonları	16,399	25,220
Diğer komisyonlar	178,435	248,403
Toplam komisyonlar	5,479,521,00	5,659,656
-Esas Faaliyetlerden Faiz Gelirleri		
Kredili menkul kıymet işlemlerinden faiz gelirleri	1,281,823	1,196,638
Kaldıraçlı alım / satım işlemlerinden elde edilen faiz gelirleri	3,319,914	386,840
Müşterilerden alınan diğer faiz gelirleri	238,481	161,101
Toplam faiz gelirleri	4,840,219	1,744,922
-Hizmet Gelirlerinden İndirimler		
Acente komisyon giderleri	(1,204,981)	(1,133,130)
Müşterilere komisyon iadeleri	(86,873)	(46,350)
Diğer İndirimler	(6,662)	(20,667)
Toplam indirimler	(1,298,517)	(1,200,147)
Toplam hasılat	1,876,823,305,00	4,857,298,574

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2016	1 Ocak – 31 Mart 2015
Satışların Maliyeti		
Devlet tahvili alışları	(283.709.370)	(2.439.367.954)
Özel sektör tahvil alışları	(1.272.641.664)	(2.409.946.834)
Özel sektör finansman bonusu alışları	(310.605.471)	(895.574)
Hisse senedi alışları	(660.299)	(512.557)
Toplam	(1.867.616.804)	(4.850.722.919)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

16 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve İlişkili Taraflara Borçlar

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Nakit ve nakit benzerleri		
Şekerbank T.A.Ş. mevduat	8,955,983	9,382,749
Şekerbank T.A.Ş. ters repo	-	2,399,993
Toplam	8,955,983	11,782,742

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		
Şekerbank T.A.Ş. yatırım fonları (Fon yönetim ücreti)	55,141	73,192
Samruk Kazyna K.V.F.	40,455	27,444
Toplam	95,596	100,636

İlişkili Taraflarla İşlemler

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde, sona eren hesap dönemlerine ait ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2016	Hizmet Giderleri			
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Giderler)</i>	Acente Komisyon Gideri	Faaliyet Gid. (Kira/Diğer)	Finansal Giderler	Sigorta Giderleri
Şekerbank T.A.Ş.	1,204,981	-	3,661	-
Şekerbank T.A.Ş S.S. San. Vak.	-	18,982	-	-
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	-
Sekar Oto Kiralama A.Ş.	-	46,594	-	-
Sbn Sigorta A.Ş.	-	-	-	357,355
Şekerbank T.A.Ş Personel	-	-	-	-
Munzam Sandığı Vakfı	-	-	-	804,498
Toplam	1,204,981	65,577	3,661	568,085

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

16 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve İlişkili Taraflara Borçlar (devamı)

31 Mart 2016	Halka Arz Komisyon Geliri	Portföy Yönetim Ücretleri	Saklama/ İşlem Kom.
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Gelirler)</i>			
Şekerbank T.A.Ş.	598,500	-	1,890
Şekerbank T.A.Ş Sos Sigorta Sandığı Vakfı	-	-	6,988
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	-	24,461
BTA Securities	-	-	7,448
Şekerbank T.A.Ş Yatırım Fonları	-	119,676	32,936
Şeker Finansal Kiralama	-	-	2,250
Samruk Kazyna	-	-	8,554
Şeker Faktoring Hizmetleri A.Ş.	325,000	-	360
Toplam	923,500	119,676	84,887

31 Mart 2015	Hizmet Giderleri (Acente Komisyon Gideri)	Faaliyet Giderleri (Kira Gideri)	Finansal Giderler	Sigorta Giderleri
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Giderler)</i>				
Şekerbank T.A.Ş.	1,133,130	-	23,846	-
Şekerbank T.A.Ş S.S. San. Vak.	-	17,445	-	-
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	-	-	-	-
Sekar Oto Kiralama A.Ş.	-	49,590	-	-
Sbn Sigorta A.Ş.	-	-	-	186,084
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	-	-	23,816
Toplam	1,133,130	67,035	23,846	209,899

31 Mart 2015	Halka Arz Komisyon Geliri	Portföy Yönetim Ücretleri	Saklama Kom. İşlem Kom.
<i>İlişkili kuruluş işlemleri (Gelirler)</i>			
Şekerbank T.A.Ş.	-	-	702,278
Şekerbank T.A.Ş Sos Sigorta Sandığı Vakfı	-	-	14,646
Şekerbank T.A.Ş Personel Munzam Sandığı Vakfı	-	-	51,051
BTA Securities	-	-	15,654
Şekerbank T.A.Ş Yatırım Fonları	-	373,853	32,011
Şeker Finansal Kiralama	-	-	2,250
Samruk Kazyna	-	-	20,069
Toplam	-	373,853	837,989

31 Mart 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde Grup üst yönetimine ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin brüt toplamı 600,000 TL'dir (31 Mart 2015: 2,349,814 TL).

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar (Para Birimi: Türk Lirası ("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 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.

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

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

17 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

17.1 Piyasa riski (devamı) Kur riski (devamı)

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	31 Mart 2016				31 Aralık 2015		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	9,520,995	2,723,843	430,171	117,945	7,840,975	1,445,891	1,119,622
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	-	-	-	-	-	-	-
4.Dönen Varlıklar(1+2+3)	9,520,995	2,723,843	430,171	117,945	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)	9,520,995	2,723,843	430,171	117,945	7,840,975	1,445,891	1,119,622
10.Ticari Borçlar	5,289,386	510,263	403,640	86,208	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)	5,289,386	510,263	403,640	86,208	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)	5,289,386	510,263	403,640	86,208	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)	14,810,381	3,234,106	833,811	204,152	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)	3,874,270	787,575	473,668	204,152	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

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

17 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)**17.1 Piyasa riski (devamı)**

Kur riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu**31 Mart 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	627,196	(627,196)	627,196	(627,196)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-ABD Doları Net etki (1+2)	627,196	(627,196)	627,196	(627,196)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	8,511	(8,511)	8,511	(8,511)
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Euro Net etki (4+5)	8,511	(8,511)	8,511	(8,511)
Toplam (3+6)	635,707	(635,707)	635,707	(635,707)

31 Aralık 2015

	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	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)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	150,513	(150,513)	150,513	(150,513)
5-Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Euro Net etki (4+5)	150,513	(150,513)	150,513	(150,513)
Toplam (3+6)	379,508	(379,508)	379,508	(379,508)

Şeker Yatırım Menkul Değerler Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

31 Mart 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

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

18 Raporlama döneminden sonra ortaya çıkan hususlar

Bulunmamaktadır.