

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylöl 2013 Tarihinde Sona Eren
Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Bağımsız Denetimden Geçmemiş
Finansal Tablolar ve Açıklayıcı Dipnotları

30 Ekim 2013

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Bilanço	1-2	
Nazım Hesaplar	3	
Gelir Tablosu	4	
Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Kalemleri	5	
Özkaynak Değişim Tablosu	6	
Nakit Akış Tablosu	7	
Finansal Tablolara Ait Açıklayıcı Dipnotlar	8-42	
Not 1	Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	8
Not 2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	8-10
Not 3	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	10-18
Not 4	Bankalar	19
Not 5	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	19
Not 6	Factoring Alacakları	20-21
Not 7	İlişkili Taraf Açıklamaları	22-23
Not 8	Maddi Duran Varlıklar	23-24
Not 9	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	25
Not 10	Ertelenmiş Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri	25
Not 11	Diğer Aktifler	26
Not 12	Alınan Krediler	26-27
Not 13	Kiralama İşlemlerinden Borçlar	27
Not 14	İhraç Edilen Menkul Kıymetler	27-28
Not 15	Muhtelif Borçlar ve Diğer Yabancı Kaynaklar	28
Not 16	Ödenecek Vergi ve Yükümlülükler	28
Not 17	Borç ve Gider Karşılıkları	29
Not 18	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	30
Not 19	Ödenmiş Sermaye ve Sermaye Yedekleri	31
Not 20	Kar Yedekleri	31
Not 21	Geçmiş Yıllar Kar veya Zararları	31
Not 22	Verilen Teminatlar	31
Not 23	Taahhütler, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler	32
Not 24	Bölgümlere Göre Raporlama	32
Not 25	Esas Faaliyet Gelirleri	32
Not 26	Esas Faaliyet Giderleri	32
Not 27	Diğer Faaliyet Gelirleri	33
Not 28	Finansman Giderleri	33
Not 29	Takipteki Alacaklara İlişkin Özel Karşılıklar	33
Not 30	Diğer Faaliyet Giderleri	33
Not 31	Vergiler	34-35
Not 32	Nakit Akış Tablosuna İlişkin Açıklamalar	35
Not 33	Hisse Başına Kazanç	35
Not 34	Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık,Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar	35
Not 35	Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler	36-42
Not 36	Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	42

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

I. BİLANÇO – AKTİF KALEMLER	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2013			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2012		
		TP	YP	TOPLAM	TP	YP	TOPLAM
I. NAKİT DEĞERLER		13	-	13	-	-	-
II. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI K/Z'A YANSITILAN FV (Net)		-	-	-	-	-	-
2.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan O.Sınıflandırılan FV		-	-	-	-	-	-
2.3 Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
III. BANKALAR	4	587	-	587	189	-	189
IV. TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR		-	-	-	-	-	-
V. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	5	33	-	33	33	-	33
VI. FAKTORİNG ALACAKLARI	6	208,895	-	208,895	181.569	-	181.569
6.1 İskontolu Faktoring Alacakları		199,148	-	199,148	159.733	-	159.733
6.1.1 Yurt İçi		205,520	-	205,520	165.672	-	165.672
6.1.2 Yurt Dışı		-	-	-	-	-	-
6.1.3 Kazanılmamış Gelirler (-)		(6,372)	-	(6,372)	(5.939)	-	(5.939)
6.2 Diğer Faktoring Alacakları		9,747	-	9,747	21.836	-	21.836
6.2.1 Yurt İçi		9,747	-	9,747	21.836	-	21.836
6.2.2 Yurt Dışı		-	-	-	-	-	-
VII. FİNANSMAN KREDİLERİ		-	-	-	-	-	-
7.1 Tüketici Kredileri		-	-	-	-	-	-
7.2 Kredi Kartları		-	-	-	-	-	-
7.3 Taksitli Ticari Krediler		-	-	-	-	-	-
VIII. KİRALAMA İŞLEMLERİ		-	-	-	-	-	-
8.1 Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
8.1.1 Finansal Kiralama Alacakları		-	-	-	-	-	-
8.1.2 Faaliyet Kiralaması Alacakları		-	-	-	-	-	-
8.1.3 Diğer		-	-	-	-	-	-
8.1.4 Kazanılmamış Gelirler (-)		-	-	-	-	-	-
8.2 Kiralama Konusu Yapılmakta Olan Yatırımlar		-	-	-	-	-	-
8.3 Kiralama İşlemleri İçin Verilen Avanslar		-	-	-	-	-	-
IX. TAKİPTEKİ ALACAKLAR	6	4,483	-	4,483	5.366	-	5.366
9.1 Takipteki Faktoring Alacakları		34,853	-	34,853	29.870	-	29.870
9.2 Takipteki Finansman Kredileri		-	-	-	-	-	-
9.3 Takipteki Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
9.4 Özel Karşılıklar (-)		(30,370)	-	(30,370)	(24.504)	-	(24.504)
X. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR		-	-	-	-	-	-
10.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
10.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
10.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
XI. VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
XII. BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
XIII. İŞTİRAKLER (Net)		-	-	-	-	-	-
XIV. İŞ ORTAKLIKLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
XV. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	8	11,960	-	11,960	64	-	64
XVI. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	9	8	-	8	13	-	13
16.1 Şerefiye		-	-	-	-	-	-
16.2 Diğer		8	-	8	13	-	13
XVII. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	10	1,665	-	1,665	1.000	-	1.000
XVIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
18.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
18.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XIX. DİĞER AKTİFLER	11	430	-	430	431	-	431
AKTİF TOPLAMI		228,074	-	228,074	188.665	-	188.665

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	I. BİLANÇO – PASİF KALEMLER	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2013			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2012		
			TP	YP	TOPLAM	TP	YP	TOPLAM
I.	ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
II.	ALINAN KREDİLER	12	183,743	-	183,743	134.699	-	134.699
III.	FAKTORİNG BORÇLARI		331	-	331	90	-	90
IV.	KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	13	10,119	-	10,119	-	-	-
4.1	Finansal Kiralama Borçları		13,646	-	13,646	-	-	-
4.2	Faaliyet Kiralaması Borçları		-	-	-	-	-	-
4.3	Diğer		-	-	-	-	-	-
4.4	Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)		(3,527)	-	(3,527)	-	-	-
V.	İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	14	10,095	-	10,095	29.453	-	29.453
5.1	Bonolar		-	-	-	19.384	-	19.384
5.2	Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.3	Tahviller		10,095	-	10,095	10.069	-	10.069
VI.	MUHTELİF BORÇLAR	15	175	-	175	407	-	407
VII.	DİĞER YABANCI KAYNAKLAR		3	-	3	-	-	-
	RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
VIII.	ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
8.1	Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
8.2	Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
8.3	Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
IX.	ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	16	342	-	342	328	-	328
X.	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		601	-	601	835	-	835
10.1	Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
10.2	Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı	18	343	-	343	295	-	295
10.3	Diğer Karşılıklar	17	258	-	258	540	-	540
XI.	ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		-	-	-	-	-	-
XII.	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
12.1	Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
12.2	Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XIII.	SERMAYE BENZERİ KREDİLER		-	-	-	-	-	-
XIV.	ÖZKAYNAKLAR		22,665	-	22,665	22.853	-	22.853
14.1	Ödenmiş Sermaye	19	16.000	-	16.000	16.000	-	16.000
14.2	Sermaye Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.2.1	Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-	-	-	-	-
14.2.2	Hisse Senedi İptal Karları		-	-	-	-	-	-
14.2.3	Menkul Değerler Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
14.2.4	Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
14.2.5	İştirakler, Bağlı Ort. Ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. Bedelsiz Hisse Senetleri		-	-	-	-	-	-
14.2.6	Riskten Korunma Değerleme Farkları (Etkin kısım)		-	-	-	-	-	-
14.2.7	Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıkların Birikmiş Değerleme Farkları		-	-	-	-	-	-
14.2.8	Diğer Sermaye Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.3	Kar Yedekleri	20	5.653	-	5.653	3.833	-	3.833
14.3.1	Yasal Yedekler		1.251	-	1.251	1.070	-	1.070
14.3.2	Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.3.3	Olağanüstü Yedekler		4.402	-	4.402	2.763	-	2.763
14.3.4	Diğer Kar Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.4	Kar veya Zarar		1,012	-	1,012	3,020	-	3,020
14.4.1	Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı	21	-	-	-	-	-	-
14.4.2	Dönem Net Kar veya Zararı		1,012	-	1,012	3,020	-	3,020
	PASİF TOPLAMI		228,074	-	228,074	188.665	-	188.665

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA NAZIM HESAPLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NAZIM HESAP KALEMLERİ	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2013			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2012		
		TP	YP	TOPLAM	TP	YP	TOPLAM
I. RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		-	-	-	-	-	-
II. RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ	6	250,867	1,494	252,361	232.956	1.302	234.258
III. ALINAN TEMİNATLAR	6	50,952	4,725	55,677	46.988	4.190	51.178
IV. VERİLEN TEMİNATLAR	22	16,729	-	16,729	-	-	-
V. TAAHHÜTLER	23	1,906	-	1,906	1.413	-	1.413
5.1 Cayılamaz Taahhütler		1,906	-	1,906	1,413	-	1,413
5.2 Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
5.2.1 Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.1.1 Finansal Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.1.2 Faaliyet Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.2 Diğer Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
VI. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		-	-	-	-	-	-
6.1 Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		-	-	-	-	-	-
6.1.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.1.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.1.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.2 Alım Satım Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.2.1 Vadeli Alım-Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.2 Swap Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.3 Alım Satım Opsiyon İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.4 Futures Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.5 Diğer		-	-	-	-	-	-
VII. EMANET KIYMETLER		242,489	12,497	254,986	208.104	12.584	220.688
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		562,943	18,716	581,659	489.461	18.076	507.537

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak – 30 Eylül 2013	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz – 30 Eylül 2013	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak – 30 Eylül 2012	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Temmuz – 30 Eylül 2012
GELİR TABLOSU					
I. ESAS FAALİYET GELİRLERİ	25	24,377	8,142	31,683	10,209
I.1. FAKTORİNG GELİRLERİ		24,377	8,142	31,683	10,209
1.1.1 Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		19,046	6,292	26,824	8,216
1.1.1.1 İskontolu		16,982	5,892	23,443	7,384
1.1.1.2 Diğer		2,064	400	3,381	832
1.1.2 Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		5,331	1,850	4,859	1,993
1.1.2.1 İskontolu		4,967	1,731	4,250	1,796
1.1.2.2 Diğer		364	119	609	197
I.2. FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		-	-	-	-
1.2.1 Finansman Kredilerinden Alınan Faizler		-	-	-	-
1.2.2 Finansman Kredilerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-	-	-
I.3. KİRALAMA GELİRLERİ		-	-	-	-
1.3.1 Finansal Kiralama Gelirleri		-	-	-	-
1.3.2 Faaliyet Kiralaması Gelirleri		-	-	-	-
1.3.3 Kiralama İşlemlerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-	-	-
II. ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)	26	5,840	2,038	4,947	1,585
2.1 Personel Giderleri		4,055	1,373	3,543	1,138
2.2 Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		60	20	44	14
2.3 Araştırma Geliştirme Giderleri		-	-	-	-
2.4 Genel İşletme Giderleri		1,725	645	1,360	433
2.5 Diğer		-	-	-	-
III. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	27	441	27	835	182
3.1 Bankalardan Alınan Faizler		3	1	3	1
3.2 Ters Repo İşlemlerinden Alınan Faizler		-	-	-	-
3.3 Menkul Değerlerden Alınan Faizler		-	-	-	-
3.3.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
3.3.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-
3.3.3 Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
3.3.4 Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan		-	-	-	-
3.4 Temettü Gelirleri		-	-	-	-
3.5 Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı		-	-	-	-
3.5.1 Türev Finansal İşlemlerden		-	-	-	-
3.5.2 Diğer		-	-	-	-
3.6 Kambiyo İşlemleri Kârı		3	-	-	-
3.7 Diğer		435	26	832	181
IV. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	28	11,335	4,671	15,899	5,048
4.1 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		9,034	4,032	15,147	4,411
4.2 Faktoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler		-	-	-	-
4.3 Finansal Kiralama Giderleri		732	347	-	-
4.4 İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		1,331	258	582	521
4.5 Diğer Faiz Giderleri		-	-	-	-
4.6 Verilen Ücret ve Komisyonlar		238	34	170	116
V. TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR (-)	29	6,286	1,631	8,748	2,663
VI. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	30	3	-	64	-
6.1 Menkul Değerler Değer Düşüş Gideri		-	-	-	-
6.1.1 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-
6.1.2 Değer Düşme Gideri		-	-	-	-
6.1.3 Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
6.1.4 Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan		-	-	-	-
6.2 Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
6.2.1 Maddi Duran Varlık Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
6.2.2 Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durudurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
6.2.3 Şerefiye Değer Düşüş Gideri		-	-	-	-
6.2.4 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
6.2.5 İştirak, Bağlı Ortaklık ve İş Ortaklıkları Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
6.3 Türev Finansal İşlemlerden Zarar		-	-	-	-
6.4 Kambiyo İşlemleri Zararı		3	-	0	-
6.5 Diğer		-	-	64	-
VII. NET FAALİYET K/Z (I+.....+IV)		1,354	(171)	2,860	1,095
VIII. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		-	-	-	-
IX. NET PARASAL POZİSYON KÂRI/ZARARI		-	-	-	-
X. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (VII+VIII+IX)		1,354	(171)	2,860	1,095
XI. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	31	(342)	30	(707)	(218)
11.1 Cari Vergi Karşılığı		(1,007)	(194)	(918)	(308)
11.2 Ertelemiş Vergi Gider Etkisi (-)		-	-	-	-
11.3 Ertelemiş Vergi Gelir Etkisi (+)		665	224	211	90
XII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (X+XI)		1,012	(141)	2,153	877
XIII. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		-	-	-	-
13.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		-	-	-	-
13.2 Bağlı Ortaklık, İştirak ve İş Ortaklıkları Satış Karları		-	-	-	-
13.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		-	-	-	-
XIV. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		-	-	-	-
14.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		-	-	-	-
14.2 Bağlı Ortaklık, İştirak ve İş Ortaklıkları Satış Zararları		-	-	-	-
14.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		-	-	-	-
XV. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XIII-XIV)		-	-	-	-
XVI. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)		-	-	-	-
16.1 Cari Vergi Karşılığı		-	-	-	-
16.2 Ertelemiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	-	-	-
16.3 Ertelemiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-	-	-
XVII. DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XV±XVI)		-	-	-	-
XVIII. NET DÖNEM KAR/ZARARI (XVII+XVIII)		1,012	(141)	2,153	877

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT

ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN TABLO

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİ		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2013	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2012
I.	MENKUL DEĞER ARTIŞ FONUNA SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLARDAN EKLENEN		
1.1	Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişme	-	-
1.2	Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişme (Kar-Zarara Transfer)	-	-
II.	MADDİ DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞLARI		
III.	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME ARTIŞLARI		
IV.	YABANCI PARA İŞLEMLERİ İÇİN KUR ÇEVİRİM FARKLARI		
V.	NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KAR/ZARAR		
5.1	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Karı/Zararı (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısım)	-	-
5.2	Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım	-	-
VI.	YURTDIŞINDAKİ NET YATIRIM RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KAR/ZARAR		
6.1	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Karı/Zararı (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısım)	-	-
6.2	Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım	-	-
VII.	MUHASEBE POLİTİKASINDA YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER İLE HATALARIN DÜZELTİLMESİNİN ETKİSİ		
VIII.	TMS UYARINCA ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN DİĞER GELİR GİDER UNSURLARI		
IX.	DEĞERLEME FARKLARINA AİT ERTELENMİŞ VERGİ		
X.	DOĞRUDAN ÖZKAYNAK ALTINDA MUHASEBELEŞTİRİLEN NET GELİR/GİDER (I+II+...+IX)		
XI.	DÖNEM KARI/ZARARI	1.012	2.153
XII.	DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM KAR/ZARAR	1,012	2,153

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe BinTürk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER	Ödenmiş Sermaye	Ödenmiş Sermaye Enf. Düzeltme Farkları	Hisse Senedi İhraç Primleri	Hisse Senedi İptal Karları	Yasal Yedek Akçeler	Statü Yedekleri	Olağanüstü Yedek Akçe	Diğer Yedekler	Dönem Karı / (Zararı)	Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)	Menkul Değer. Değerleme Farkı	Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Y.D.F.	Ortaklardan Bedelsiz Hisse Senetleri	Riskten Korunma Fonları	Satış Amaçlı /Durdurulan Faaliyetler en B.D.F.	Toplam Özkaynak
Önceki Dönem (1 Ocak - 30 Eylül 2012)																
I. Bağımsız Denetimden Geçmemiş Dönem Başı Bakiyesi (1 Ocak 2012)	16.000	-	-	-	981	-	547	-	-	2.305	-	-	-	-	-	19.833
II. TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1 Hataların Düzeltmesinin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Yeni Bakiye (I-II)	16.000	-	-	-	981	-	547	-	-	2.305	-	-	-	-	-	19.833
Dönem içindeki Değişimler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Birleşmeden Kaynaklanan Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Riskten Korunma İşlemlerinden Değerleme Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.1 Nakit Akış Riskinden Korunma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.2 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. Menkul Değerler Değerleme Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. Maddi Duran Varlıklar Değerleme Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. İst.Bağl.Ort.veliş Ort.Bedelsiz His.Senetleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Kur Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X. Var.Elden Çıkarıl.Kaynak.Değişiklik	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI. Var.Yeniden Sımf.Kaynak.Değişiklik	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XII. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII. Hisse Senedi İhraç	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XV. Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XVI. Sermaye Benzeri Krediler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XVII. Dönem Net Karı veya Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	2.153	-	-	-	-	-	-	2.153
XVIII. Kar Dağıtım	-	-	-	-	89	-	2.216	-	-	(2.305)	-	-	-	-	-	-
18.1 Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	89	-	2.216	-	-	(2.305)	-	-	-	-	-	-
18.3 Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Sonu Bakiyesi (30 Eylül 2012)	16.000	-	-	-	1.070	-	2.763	-	2.153	-	-	-	-	-	-	21.986
Cari Dönem (1 Ocak - 30 Eylül 2013)																
I. Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem Sonu Bakiyesi (01 Ocak 2013)	16.000	-	-	-	1.070	-	2.763	-	-	3.020	-	-	-	-	-	22.853
Dönem içindeki Değişimler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Birleşmeden Kaynaklanan Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Risk.Korunma İşlem.Değerleme Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1 Nakit Akış Risk. Korunma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2 Yurt Dış.Net Yat.Risk.Korunma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Menkul Değerler Değerleme Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Maddi Duran Var. Yeniden Fark.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. İst.Bağl.Ort.veliş Ort.Bedelsiz His.Senetleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. Kur Farkları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. Var.Elden Çıkarıl.Kaynak.Değişiklik	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Var.Yeniden Sımf.Kaynak.Değişiklik	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI. Hisse Senedi İhraç	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XII. Ödenmiş Sermaye Enf. Düzelt.Farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII. Hisse Senedine Dönüş.Tahviller	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV. Sermaye Benzeri Krediler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XV. Dönem Net Karı ve Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	1.012	-	-	-	-	-	-	1.012
XVI. Kar Dağıtım	-	-	-	-	181	-	1.639	-	-	(3.020)	-	-	-	-	-	(1.200)
XVII. Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.200)	-	-	-	-	-	(1.200)
17.1 Yedekler Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	181	-	1.639	-	-	(1.820)	-	-	-	-	-	-
17.2 Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem Sonu Bakiyesi (30 Eylül 2013)	16.000	-	-	-	1.251	-	4.402	-	1.012	-	-	-	-	-	-	22.665

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
		1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012
A. ESAS FAALİYETLERE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
1.1 Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı		7.107	9.974
1.1.1 Alınan Faizler/Kiralama Gelirleri		18.895	26.679
1.1.2 Kiralama Giderleri		-	-
1.1.3 Alınan Temettüleri		-	-
1.1.4 Alınan Ücret ve Komisyonlar		5.432	4.393
1.1.5 Elde Edilen Diğer Kazançlar		15	50
1.1.6 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar		420	782
1.1.7 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		(4.059)	(3.606)
1.1.8 Ödenen Vergiler		(813)	(370)
1.1.9 Diğer	32	(12.783)	(17.954)
1.2 Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim		28.025	(29.012)
1.2.1 Faktoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		(32.676)	(7.354)
1.2.2 Finansman Kredilerindeki Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.3 Kiralama İşlemlerinden Alacaklarda Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.4 Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış		1	(9)
1.2.5 Faktoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		241	(14)
1.2.6 Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış)	13,28	10.851	-
1.2.7 Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		50.235	(21.115)
1.2.8 Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.9 Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		(627)	(520)
I. Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		35.132	(19.038)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
2.1 İktisap Edilen Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları		-	-
2.2 Elden Çıkarılan Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları		-	-
2.3 Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller	8	(12.100)	(5)
2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		-	-
2.5 Elde Edilen Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		-	-
2.6 Elden Çıkarılan Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		-	-
2.7 Satın Alınan Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar		-	-
2.8 Satılan Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar		-	-
2.9 Diğer	9	-	-
II. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		(12.100)	(5)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
3.1 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		-	19.005
3.2 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		(20.689)	-
3.3 İhraç Edilen Sermaye Araçları		-	-
3.4 Temettü Ödemeleri		(1.200)	-
3.5 Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler		(732)	-
3.6 Diğer		-	-
III. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		(22.621)	19.005
IV. Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		-	-
V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış		411	(38)
VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	4	189	76
VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	4	600	38

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Şeker Faktoring Hizmetleri Anonim Şirketi (“Şirket”) 3 Mart 2000 tarihinde Türkiye’de kurulmuş ve 1 Haziran 2000 tarihinde faaliyetlerine başlamıştır. 28 Mart 2013 tarihinde alınan Genel Kurul kararı uyarınca ticaret ünvanı Şeker Faktoring Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir. Şirket, yurtiçi ve uluslararası ticari muameleye yönelik faktoring hizmetleri vermektedir.

Şirket, faktoring faaliyetlerinin tamamını tek bir coğrafi bölgede (Türkiye) sürdürmektedir.

Şirket, 13 Aralık 2012 tarih ve 28496 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu”na tabidir ve faaliyetlerini BDDK’nın “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik” hükümleri çerçevesinde sürdürmektedir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket’in toplam çalışan sayısı 51 kişidir (31 Aralık 2012 : 51 kişi).

Şirket’in ana hissedarı Şekerbank T.A.Ş.’dir.

Şirket’in faaliyetlerini sürdürdüğü ticari sicile kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:
Büyükdere Cad. No:171 Metrocity A Blok Kat:7 Esentepe / Şişli/İstanbul/ Türkiye

Finansal tabloların onaylanması

Şirket’in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla düzenlenmiş bilançosu ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait gelir tablosu 30 Ekim 2013 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un finansal tablolar yayımlandıktan sonra finansal tabloları değiştirme yetkisi vardır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

Şirket, ilişikteki finansal tablolarını, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (“BDDK”) tarafından 17 Mayıs 2007 tarih ve 26525 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi ile Kamuya Açıklanacak Finansal Tabloların Biçim ve İçeriği Hakkında Tebliğ”, Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara ve BDDK tarafından muhasebe ve raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan yönetmelik, tebliğ, açıklama ve genelgelere (tümü “Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlamıştır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile muhasebeleştirilen finansal varlıklar ve borçlar (Not3. f.) haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Geçerli ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in geçerli para birimi ve raporlama para birimi TL'dir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket'in finansal tabloları 31 Aralık 2004 tarihine kadar "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamaya İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" ("TMS 29") uyarınca enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. BDDK tarafından 28 Nisan 2005 tarihinde yayımlanan bir Genelge ile enflasyon muhasebesi uygulamasını gerektiren göstergelerin ortadan kalktığı belirtilmiş ve 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir.

Muhasebe Tahminleri

Finansal tabloların Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanması, işletme yönetiminin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar almasını, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

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

Not 6 – Takipteki alacaklara ilişkin karşılıklar

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket muhasebe politikalarını bir önceki finansal yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 2013 yılında yürürlüğe giren standartlar ve yorumlar

Şirket, 30 Eylül 2013 tarihinde geçerli ve uygulanması zorunlu olan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi'nin ("TFRYK") tüm yorumlarını uygulamıştır.

2.6 30 Eylül 2013 Tarihi İtibarıyla Henüz Yürürlükte Olmayan Standartlar ve Yorumlar

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemi itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş olan ve ilişikteki finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamış yeni standartlar, standartlara ve yorumlara yapılan bir takım güncellemeler bulunmaktadır. Bu düzenlemelerin ilişikteki finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2.7 Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

Ekteki finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

a. Hasılat:

Factoring hizmet gelirleri müşterilere yapılan peşin ödemeler üzerinden tahsil edilen faiz gelirlerinden ve komisyon gelirlerinden oluşmaktadır. Factoring işlemlerine konu olan fatura toplamı üzerinden alınan belirli bir yüzde miktarı factoring komisyon gelirlerini oluşturmaktadır. Komisyon gelirleri ile diğer tüm gelir ve giderler tahakkuk esasına göre kayıtlara intikal ettirilmektedir.

Diğer faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ve ilgili finansal varlıktan beklenen ömrü boyunca elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın net defter değerine getiren efektif faiz oranına göre ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

b. Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır.

Maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Özel maliyetler kira süreleri veya söz konusu özel maliyetin faydalı ömründen kısa olanı üzerinden doğrusal amortisman yöntemiyle amortisman tabi tutulur.

Maddi duran varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler, bakım onarım maliyetleri ile birlikte aktifleştirilebilir veya gider olarak yazılırlar. Söz konusu sonradan ortaya çıkan harcamalar duruma göre varlığın gelecekteki ekonomik faydasını artırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer gider kalemleri gerçekleştiğinde gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların ortalama faydalı ömürlerini yansıtan ortalama amortisman süreleri aşağıda belirtilmiştir:

<u>Tanım</u>	<u>Yıl</u>
Binalar	50 yıl
Diğer sabit kıymetler	5 yıl

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve gelir tablosunda diğer faaliyet gelirleri/giderleri hesaplarında muhasebeleştirilir.

c. Maddi Olmayan Varlıklar:

Maddi olmayan duran varlıklar, bilgisayar yazılımı ve lisanslarından oluşmaktadır. Bilgisayar yazılımı ve lisanslar, satın alım maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ile kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin itfa payları, ilgili varlıkların tahmini faydalı ömürleri üzerinden, satın alım tarihinden itibaren ekonomik ömür senelerini aşmamak kaydıyla doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır. Şirket'in bilgisayar yazımları ve lisanslarının faydalı ömürleri 3 yıldır.

d. Varlıklarda Değer Düşüklüğü:

İtfaya tabi olan varlıklar için defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit üreten birimler). Değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama dönemi sonunda değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

e. Borçlanma Maliyetleri:

Tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde tahakkuk esasına göre gelir tablosuna kaydedilmektedir.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

f. Finansal Araçlar:

Finansal varlık ve borçlar, Şirket'in bu finansal araçlara hukuki olarak taraf olması durumunda Şirket'in bilançosunda yer alır.

Finansal Varlıklar

Finansal varlıklar, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde kayıtlara gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkili harcamalar düşüldükten sonra alınır. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan ticari işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar "gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", "vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar", "satılmaya hazır finansal varlıklar" ve "kredi ve alacaklar" olarak sınıflandırılır. Sınıflandırma, finansal varlıkların niteliğine ve amacına bağlı olarak yapılır ve ilk muhasebeleştirme sırasında belirlenir.

Etkin Faiz Yöntemi

Finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal varlığın net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan ve alım satım amaçlı olarak edinilmemekle birlikte ilk muhasebeleştirme esnasında bu kategoride muhasebeleştirilen finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman veya ilk muhasebeleştirme sırasında daha doğru bir muhasebesel gösterim sağlanacağı kanaatine varıldığı zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların, gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ya da kayıp, kar / zararda muhasebeleştirilir. Kar / zarar içinde muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal varlıktan elde edilen faiz ve / veya temettü tutarını da kapsar.

Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

Vadesine Kadar Elde Tutulan Yatırımlar

Şirket'in vadesine kadar elde tutma yetkisi ve niyeti olduğu sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli poliçe ve tahviller, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır. Raporlama dönemi sonu itibarıyla Şirket'in vadeye kadar elde tutulan yatırımları bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

f. Finansal Araçlar (Devamı):

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık veya kredi ve alacak olarak sınıflandırılmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebiliyor olması koşuluyla gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetler maliyet değeriyle gösterilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kar veya zararlara ilgili dönemin gelir tablosunda yer verilmektedir. Bu tür varlıkların gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişiklikler özkaynak hesapları içinde gösterilmektedir. İlgili varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılan özkaynak araçlarına yönelik yatırımlardan kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen değer düşüklüğü, sonraki dönemlerde gelir tablosundan iptal edilemez. Satılmaya hazır olarak sınıflandırılan özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı gelir tablosunda iptal edilebilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarıyla ilişkilendirilen temettüler, Şirket ilgili ödemeleri almaya hak kazandığı zaman kar / zarar içinde muhasebeleştirilir.

Yabancı para cinsinden olan satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değeri, ilgili yabancı para cinsinden gerçeğe uygun değerinin raporlama tarihinde geçerli olan çevrim kuru kullanarak raporlanan para cinsine çevrilmesiyle bulunur. Varlığın, çevrim kurundan kaynaklanan gerçeğe uygun değerindeki değişiklikler kar/zarar içinde, diğer değişiklikler ise özkaynak altında muhasebeleştirilir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in satılmaya hazır finansal varlık toplamı 33 TL'dir (31 Aralık 2012: 33 TL).

Krediler ve Alacaklar

Factoring Alacakları ve Diğer Alacaklar

Factoring alacakları ve diğer alacaklar, ilk maliyetleri üzerinden işlem maliyetleri ile netleştirilmiş tutarları ile kayda alınır. Kayda alınmalarını izleyen dönemlerde, ilk maliyet ve geri ödeme tutarlarının etkin faiz yöntemiyle hesaplanan bugünkü değerleri arasındaki farkların gelir tablosunda itfa edilmesi suretiyle elde edilen tutarlar üzerinden finansal tablolarda gösterilir.

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlıklar, her raporlama dönemi sonunda bir finansal varlık veya finansal varlık grubunun değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin göstergelerin bulunup, bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden daha fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu zarar olayının ilgili finansal varlığın veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki tahmini nakit akımları üzerindeki etkisi sonucunda değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğüne uğrar ve değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın esas faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

f. Finansal Araçlar (Devamı):

Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü (Devamı):

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı faktoring alacakları haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü direk varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda bu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler, kar veya zarar içinde muhasebeleştirilir.

Tahsili ileride şüpheli olabilecek faktoring alacakları ve diğer alacaklar için karşılık ayrılmakta ve gider yazılmak suretiyle cari dönem karından düşülmektedir. Takipteki alacaklar karşılığı, mevcut faktoring alacakları ile ilgili ileride çıkabilecek muhtemel zararları karşılamak amacıyla, Şirket'in kredi portföyü, kalite ve risk açısından değerlendirilerek, ekonomik koşulları ve diğer etkenleri ve ilgili mevzuatı da göz önüne alarak ayırdığı tutardır. Şirket, 1 Ocak 2008'den itibaren geçerli olmak üzere, 20 Temmuz 2007 tarihli ve 26588 sayılı Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Alacakları için Ayrılacak Karşılıklara ilişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ kapsamında, tahsili vadesinden itibaren 90 günden fazla geciken ancak 180 günü geçmeyen faktoring alacaklarının, teminatları dikkate alındıktan sonra, en az %20'si oranında, tahsili vadesinden itibaren 180 günden fazla geciken ancak 1 yılı geçmeyen faktoring alacaklarının, teminatları dikkate alındıktan sonra, en az %50'si oranında ve tahsili vadesinden itibaren 1 yıldan fazla gecikmiş olan faktoring alacaklarının, teminatları dikkate alındıktan sonra, %100'ü oranında özel karşılık ayrılması gerekmektedir.

Tahsili 1 yıldan az gecikmiş olan faktoring alacakları Takipteki Alacaklar altında bulunan Tasfiye Olunacak Alacaklar olarak, tahsili 1 yıldan fazla gecikmiş olan faktoring alacakları ise Zarar Niteliğindeki Alacaklar olarak sınıflandırılır.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Bu varlıkların defter değeri gerçeğe uygun değerlerine yakındır.

Finansal Yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Finansal Yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, raporlama dönemi sonunda gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

f. Finansal Araçlar (Devamı):

Finansal Yükümlülükler(Devamı):

Diğer Finansal Yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler, finansal borçlar dahil, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

g. İşletme Birleşmeleri:

Bulunmamaktadır.

h. Kur Değişiminin Etkileri:

Şirket'in finansal tabloları, işletmenin faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Şirketin faaliyet sonuçları ve mali durumu, işletmenin geçerli para birimi ve finansal tablolar için raporlama para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket'in yasal kayıtlarında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) muhasebeleştirilen işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Bilançoda yer alan dövizle bağlı parasal varlık ve borçlar bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmişlerdir. Gerçeğe uygun değerden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki döviz kurları kullanılarak çevrilir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmezler. Parasal kalemlerin çevrimden ve dövizli işlemlerin tahsil ve tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları ve zararları gelir tablosunda yer almaktadır.

i. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar:

Raporlama dönemi sonu ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. TMS 10 “Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar”, hükümleri uyarınca raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların raporlama döneminden sonra ortaya çıkması durumunda ve bu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektiriyorsa, Şirket finansal tablolarını yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir. Söz konusu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektirmiyorsa Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

j. Karşılıklar, Koşullu Yükümlülükler ve Varlıklar:

TMS 37 “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Varlıklara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı”nda belirtildiği üzere herhangi bir karşılık tutarının finansal tablolara alınabilmesi için; Şirket’in geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya taahhüde bağlı yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir. Söz konusu kriterler oluşmamışsa Şirket, söz konusu hususları ilgili finansal tablolara ilişkin açıklayıcı notlarında açıklamaktadır. Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen nakit çıkışlarının bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır.

Koşullu varlıklar gerçekleşmedikçe muhasebeleştirilmemekte ve sadece dipnotlarda açıklanmaktadır.

k. Kiralama İşlemleri

Kiralama - Kiracı durumunda Şirket

Mülkiyete ait risk ve kazanımların önemli bir kısmının kiracıya ait olduğu kiralama işlemi, finansal kiralama olarak sınıflandırılır. Diğer kiralamalar faaliyet kiralaması olarak sınıflanır.

Finansal kiralamayla elde edilen varlıklar, kiralama tarihindeki varlığın gerçeğe uygun değerleriyle, ya da asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı kullanılarak aktifleştirilir. Aynı tutarda kiralayana karşı yükümlülük, bilançoda finansal kiralama yükümlülüğü olarak gösterilir. Finansal kiralama ödemeleri, finansman gideri ve finansal kiralama yükümlülüğündeki azalışı sağlayan ana para ödemesi olarak ayrılır ve böylelikle borcun geri kalan ana para bakiyesi üzerinden sabit bir oranda faiz hesaplanmasını sağlar. Finansal giderler, Şirket’in genel borçlanma politikası kapsamında gelir tablosuna kaydedilir. Faaliyet kiralamaları için yapılan ödemeler (kiralayandan kira işleminin gerçekleşebilmesi için alınan veya alınacak olan teşvikler de kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna kaydedilir), kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna kaydedilir.

Kiralama - Kiraya veren durumunda Şirket

Şirket’in kiraya veren durumunda olduğu kiralama sözleşmeleri bulunmamaktadır.

l. İlişkili Taraflar:

TMS 24 “İlişkili Tarafların Açıklamalarına İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı”; hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşlar, ilişkili kuruluş olarak tanımlar. İlişkili kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Şirket yönetimi de dahildir. İlişkili kuruluş işlemleri, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında bedelli veya bedelsiz olarak transfer edilmesini içermektedir

Bu finansal tablolar açısından Şirket’in ortakları, aileleri ve Şirket ile dolaylı sermaye ilişkisinde olan grup şirketleri ve yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticiler “ilişkili taraflar” olarak tanımlanmaktadır (Not 7).

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

m. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması:

Şirket'in, yönetim tarafından performanslarını değerlendirme ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren tek faaliyet bölümü faktoring işletmeciliği olduğu için finansal bilgilerini bölümlere göre raporlamamıştır.

n. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler:

Gelir vergisi gideri, cari dönem vergisi ve ertelenmiş vergi gider ve gelirinin toplamından oluşur.

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü raporlama dönemi sonu itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklar üzerinden vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir raporlama dönemi sonu itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenen vergi varlığının bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde, ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve raporlama dönemi sonu itibarıyla kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in raporlama dönemi sonu itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercileri tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi durumunda ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini net bir esasa bağlı bir şekilde ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda onlara ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananların haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

o. Çalışanlara Sağlanan Faydalar:

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket çalışanlarının emekliliğinden doğan ve Türk İş Kanunu'na göre hesaplanan muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değerine indirgenmiş tutarına göre ayrılmaktadır. Çalışanlar tarafından hak edildikçe tahakkuk esasına göre hesaplanır ve finansal tablolarda muhasebeleştirilir. Yükümlülük tutarı devlet tarafından duyurulan kıdem tazminatı tavanı baz alınarak hesaplanmaktadır.

TMS-19, “Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı”, şirketlerin istatistiksel değerlendirme yöntemleri kullanarak olası yükümlülüklerinin bugünkü değerinin hesaplanmasını öngörmektedir. Dolayısıyla Şirket'in muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri aşağıdaki tabloda yer alan varsayımlar kullanılarak hesaplanmıştır.

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Net iskonto oranı	%2.37	%2.37
Beklenen maaş / limit artış oranı	%5.00	%5.00

p.Sermaye ve Temettüleri

Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüleri, temettü kararının alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

r.Nakit Akış Tablosu

Döneme ilişkin nakit akımları, nakit akış tablosunda, esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in faktoring faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

s. Hisse Başına Kazanç:

Şirket'in hisseleri borsada işlem görmediği için hisse başına kazanç hesaplaması sunulmamaktadır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. BANKALAR

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, bankaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	TP	YP	TP	YP
Vadesiz Mevduat	427	-	24	-
Vadeli Mevduat	160	-	165	-
Faiz Reeskontu	-	-	-	-
	587	-	189	-

Şirket'in, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şekerbank T.A.Ş. nezdinde 313 TL Türk Parası (31 Aralık 2012: 169 TL Türk Parası) mevduat hesabı bulunmaktadır.

Nakit ve nakit benzeri kalemleri oluşturan unsurların bilançoda kayıtlı tutarları ile nakit akış tablosunda kayıtlı tutarları arasındaki mutabakatı:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kasa	13	-
Vadesiz Mevduat	427	24
Vadeli Mevduat (1 aya kadar) (reeskont hariç)	160	165
Nakit ve Nakit Benzeri Kalemler	600	189

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır.

5. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR

Yatırım Adı	Ana Faaliyeti	Kuruluş ve Faaliyet Yeri	Öv Kullanım Gücü (%)	İştirak Oranı (%)		Kayıtlı Değer	
				30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Sekar Oto Kiralama Turizm Ltd Şti	Oto Kiralama	İstanbul	1,00	1,00	1,00	6	6
Seltur Turistik İşletmeleri Yatırım AŞ	Turizm-Otelcilik	Bodrum	0,64	0,64	0,64	27	27
Şeker Yatırım Menkul Değerler AŞ	Menkul Değerler	İstanbul	0,00	0,00	0,00	-	-
Şeker Mortgage Finansman AŞ	Finansman	İstanbul	0,00	0,00	0,00	-	-
						33	33

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. FAKTORİNG ALACAKLARI

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, faktoring alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	TP	YP	TP	YP
Yurtiçi Faktoring Alacakları	215.263	-	186.131	-
İhracat ve İthalat Faktoring Alacakları	-	-	-	-
Faktoring Faiz Gelir Tahakkukları	4	-	1.377	-
Kazanılmamış Faiz Gelirleri	(6.372)	-	(5.939)	-
Takipteki Faktoring Alacakları (*)	34.853	-	29.870	-
Brüt Faktoring Alacakları	243.748	-	211.439	-
Özel Karşılıklar (-) (*)	(30.370)	-	(24.504)	-
	213.378	-	186.935	-

(*) Bilançoda takipteki alacaklar kalemi içinde sınıflandırılmaktadır.

Şirket'in faktoring alacaklarının tamamı sabit faizlidir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, faktoring alacakları için uygulanan ortalama faiz oranları TL için % 18,11, YP yoktur (31 Aralık 2012: TL için % 22,16, YP yoktur).

Türlerine göre faktoring işlemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yurtiçi gayri kabili rücu	-	-
Yurtdışı gayri kabili rücu	-	-
Yurtiçi kabili rücu (*)	252.361	234.258
Yurtdışı kabili rücu	-	-
	252.361	234.258

(*) Şirket'in raporlama dönemi sonu itibarıyla elinde bulundurduğu faktoring işlemine konu fatura ve benzeri belgelerin toplamından oluşmaktadır.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in yurtdışı faktoring alacakları yoktur (31 Aralık 2012: Yoktur).

Şirket'in takipteki alacaklar dışındaki faktoring alacaklarına ilişkin edindiği teminatlar aşağıdaki gibi olup, teminat tutarları hesaplanırken teminat tutarının alacak tutarını aşması durumunda, sadece alacak tutarına karşılık gelen kısmı dikkate alınmıştır.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. FAKTORİNG ALACAKLARI (Devamı)

Teminat Bilgileri:	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İpotekler	2.689	3.040
Alınan Teminatlar (*)	5.229	2.012
	7.918	5.052

(*) Faktoring işlemine konu edilmiş faturalı kamu temliki tutarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer kaybına uğramamış 1.302 TL faktoring alacağı mevcut olup yaşlandırması aşağıdaki gibidir (31 Aralık 2012: 3.593 TL):

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
30 Günden Az	547	2.010
31-61 Gün Arası	346	1.063
61-90 Gün arası	409	520
	1.302	3.593

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Toplam takipteki faktoring alacağı	Ayrılmış alacak karşılığı	Toplam takipteki faktoring alacağı	Ayrılmış alacak karşılığı
90 – 180 Gün Arası	987	(218)	2.967	(963)
180 Gün– 1 Yıl Arası	5.067	(2.632)	4.506	(2.423)
1 Yıl ve Üzeri	28.799	(27.520)	22.397	(21.118)
	34.853	(30.370)	29.870	(24.504)

Takipteki faktoring alacakları karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Dönem Başındaki Karşılık	(24.504)	(13.705)
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	(6.286)	(8.748)
Dönem İçinde Aktiften Silinen	-	-
Dönem İçinde İptal Edilen	420	782
Dönem Sonundaki Karşılık	(30.370)	(21.671)

Şirket'in takipteki alacaklarına ilişkin edindiği teminatlar aşağıdaki gibi olup, teminat tutarları hesaplanırken teminat tutarının takipteki alacak tutarını aşması durumunda, sadece takipteki alacak tutarına karşılık gelen kısmı dikkate alınmıştır.

Teminat Bilgileri:	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İpotekler	2.061	2.052
	2.061	2.052

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraf bakiyelerinin detayı aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflardan Alınan Krediler

<u>Şekerbank T.A.Ş.</u>			
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Haziran 2013</u>
TL	% 11,00	30 Eylül 2013 - 01 Ekim 2013	3.800
			3.800

(31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

İlişkili Taraflar Nezdinde Bulunan Mevduatlar

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Şekerbank TAŞ		
- Vadesiz	153	4
- Vadeli	160	165
	313	169

İlişkili Taraflarla İşlemlerden Alacaklar

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	12	194
SBN Sigorta A.Ş.	35	-
	47	194

İlişkili Taraflara Kiralama İşlemlerinden Borçlar:

<u>Şeker Finansal Kiralama A.Ş.</u>	<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2013</u>
Finansal Kiralama Borçları	TL	07 Mart 2013 –	13.646
Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri		06 Şubat 2020	(3.527)
			10,119

(31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

İlişkili Taraflarla İşlemlerden Borçlar

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	6	-
	6	-

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren hesap dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler sonucu oluşan gelir ve giderler aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
<u>Faiz Gelirleri</u>		
Şekerbank T.A.Ş.	2	3
	2	3
<u>Finansman Giderleri</u>		
Şekerbank T.A.Ş.	332	2.621
Şeker Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	159	87
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	732	-
	1.223	2.708
<u>Diğer Faaliyet Giderleri</u>		
Şekerbank T.A.Ş.	89	118
Sekar Oto Kiralama Turizm LTD. ŞTI	120	99
SBN Sigorta A.Ş.	19	-
	228	217
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar	1.210	1.117
	1.210	1.117
<u>Verilen Teminatlar (*)</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Şeker Finansal Kiralama A.Ş.	16.729	-
	16.729	-

(*)Finansal kiralama sözleşmesi için verilen senet tutarlarından oluşmaktadır.

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Binalar(*)</u>	<u>Özel Malivetler</u>	<u>Diğer Sabit Kıymetler</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet</u>				
1 Ocak 2013 Açılış Bakiyesi	-	298	327	625
Alımlar	11.369	333	398	12.100
Çıkışlar	-	-	(5)	(5)
30 Haziran 2013 Kapanış Bakiyesi	11.369	631	720	12.720
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
1 Ocak 2013 Açılış Bakiyesi	-	(280)	(282)	(562)
Dönem Amortismanı	(129)	(34)	(39)	(202)
Çıkışlar	-	-	4	4
30 Eylül 2013 Kapanış Bakiyesi	(129)	(314)	(317)	(760)
30 Eylül 2013 Net Defter Değeri	11.240	317	403	11.960

(*) Finansal kiralama yoluyla edinilmiştir.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Binalar</u>	<u>Özel Maliyetler</u>	<u>Diğer Sabit Kıymetler</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet</u>				
1 Ocak 2012 Açılış Bakiyesi	-	298	317	615
Alımlar	-	-	5	5
Çıkışlar	-	-	-	-
30 Eylül 2012 Kapanış Bakiyesi	-	298	322	620
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
1 Ocak 2012 Açılış Bakiyesi	-	(228)	(253)	(481)
Dönem Amortismanı	-	(39)	(23)	(62)
Çıkışlar	-	-	-	-
30 Eylül 2012 Kapanış Bakiyesi	-	(267)	(276)	(543)
30 Eylül 2012 Net Defter Değeri	-	31	46	77

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Binalar</u>	<u>Özel Maliyetler</u>	<u>Diğer Sabit Kıymetler</u>	<u>Toplam</u>
<u>Maliyet</u>				
1 Ocak 2012 Açılış Bakiyesi	-	298	317	615
Alımlar	-	-	11	11
Çıkışlar	-	-	-	-
31 Aralık 2012 Kapanış Bakiyesi	-	298	328	626
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
1 Ocak 2012 Açılış Bakiyesi	-	(228)	(253)	(481)
Dönem Amortismanı	-	(52)	(29)	(81)
Çıkışlar	-	-	-	-
31 Aralık 2012 Kapanış Bakiyesi	-	(280)	(282)	(562)
31 Aralık 2012 Net Defter Değeri	-	18	46	64

30 Eylül 2013 itibari ile binalar finansal kiralama yoluyla edinilmiş olup, diğer maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2013, 2012 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Şirket'in maddi olmayan duran varlıklarının hareketi aşağıdaki gibidir.

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
<u>Maliyet (Haklar)</u>			
1 Ocak Açılış Bakiyesi	121	121	121
Alımlar	-	-	-
Dönem Sonu Kapanış Bakiyesi	<u>121</u>	<u>121</u>	<u>121</u>
<u>İtfa Payı</u>			
1 Ocak Açılış Bakiyesi	(108)	(101)	(101)
Dönem İtfa Payı	(5)	(5)	(7)
Dönem Sonu Kapanış Bakiyesi	<u>(113)</u>	<u>(106)</u>	<u>(108)</u>
Net Defter Değeri	<u>8</u>	<u>15</u>	<u>13</u>

10. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile Raporlama Standartları'na göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarlarının Raporlama Standartları'na göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2012: %20).

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ertelenen Vergi Varlıkları / (Yükümlülükleri)		
<i>Ertelenmiş vergi varlığı</i>	1.695	1.008
Factoring Alacakları Şüpheli Alacak Karşılığı	1.613	936
Kıdem Tazminatı ve İzin Karşılığı	69	59
Dava Karşılığı	13	13
<i>Ertelenmiş vergi borcu</i>	(30)	(8)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıklar Matrah Farkı	(29)	(7)
Faiz Reeskontları	(1)	(1)
Ertelenmiş vergi varlığı, net	<u>1.665</u>	<u>1.000</u>

Bilanço tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı hareketi aşağıda verilmiştir:

	<u>30 Haziran 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
1 Ocak İtibarıyla Açılış Bakiyesi	1.000	800
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri) (Not 31)	665	200
Kapanış Bakiyesi	<u>1.665</u>	<u>1.000</u>

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

11. DİĞER AKTİFLER

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Şirket’in diğer aktiflerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	TP	YP	TP	YP
Peşin Ödenen Giderler	220	-	375	-
Dava ve Mahkeme Masrafları	182	-	38	-
Elden Çıkarılacak Varlıklar	13	-	3	-
Diğer	15	-	15	-
	430	-	431	-

12. ALINAN KREDİLER

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, alınan kredilerin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Krediler

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	TP	YP	TP	YP
Feminatsız Kısa Vadeli Krediler	183.743	-	134.699	-
Toplam	183.743	-	134.699	-

Kredilerin Geri Ödeme Vadeleri

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
1 yıl içinde ödenecekler	183.743	134.699
Kapanış Bakiyesi	183.743	134.699

Kısa vadeli banka kredileri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli banka kredilerinin para birimi bazında detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Faiz Oranı %</u>	<u>Orjinal Tutarı</u>	<u>30 Eylül 2013</u>
TL	%9,00-%11,00	183,622	183.622
Kredi faiz reeskontları			121
Toplam			183.743

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Faiz Oranı %</u>	<u>Orjinal Tutarı</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
TL	%6,80-%16,00	133.387	133.387
Kredi faiz reeskontları			1.312
Toplam			134.699

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. ALINAN KREDİLER (Devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, banka kredilerinin faiz türü bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	TP	YP	TP	YP
Sabit faizli	183.743	-	134.699	-
Değişken faizli	-	-	-	-
	183.743	-	134.699	-

13. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin ödemeler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Gelecekteki asgari kira ödemeleri	Gerçekleşmemiş Faiz Gideri	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	Gelecekteki asgari kira ödemeleri	Gerçekleşmemiş Faiz Gideri	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri
1 yıldan az	2.127	(933)	1.194	-	-	-
1-5 yıl arası	8.506	(2.385)	6.121	-	-	-
5 yıl üzeri	3.013	(209)	2.804	-	-	-
	13.646	(3.527)	10.119	-	-	-

14. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, ihraç edilen menkul kıymetlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	TP	YP	TP	YP
Bonolar				
- İskontolu bonolar	-	-	20.000	-
- İhraç farkları (gerçekleşmemiş faiz giderleri)	-	-	(616)	-
Tahviller				
- Değişken faizli tahviller	10.000	-	10.000	-
- Dönem faiz reeskont giderleri	95	-	69	-
	10.095	-	29.453	-

Şirket, 4 Aralık 2012 tarihinde 20.000 TL tutarında 178 gün vadeli, iskontolu finansman bonusu ve 10.000 TL tutarında 546 gün vadeli 3 ayda bir kupon ödemeli değişken faizli tahvili halka arz yöntemi ile ihraç etmiştir. TRFSKFH51319 ISIN kodlu, 20.000 TL nominal değerli finansman bonusu 31 Mayıs 2013 tarihinde itfa olmuştur.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

14. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Devamı)

TRSSKFH61410 ISIN kodlu tahvil Borsa İstanbul Kesin Alım-Satım Pazarı'na kote olup, menkul kıymete ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Para birimi	Vade	Faiz türü	Faiz Endeksi ve Ek Getiri	Faiz oranı(*)	Nominal tutar	Kayıtlı Değer (TL)
TRSSKFH61410	TL	2014	Değişken	Gösterge DİBS + 350 bp	% 12,96	10.000	10.095
							10.095

(*) Yıllık nominal faiz oranıdır.

İhraç edilen menkul kıymetle ilgili herhangi bir şerh bulunmamaktadır.

15. MUHTELİF BORÇLAR VE DİĞER YABANCI KAYNAKLAR

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, muhtelif borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	TP	YP	TP	YP
Satıcılara Borçlar	52	-	78	-
6111 say. Kanun çerçevesinde yapılandırılann vergi borcu(*)	123	-	329	-
Diğer	3	-	-	-
	178	-	407	-

(*) Şirket 2010 yılında açmış olduğu vergi davasından feragat ederek 6111 sayılı yasa çerçevesinde 740 TL dava konusu vergi borcunu yeniden yapılandırmıştır. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla önümüzdeki yıllarda ödenecek borç tutarı 123 TL olup, Şirket 6111 sayılı Kanundan kaynaklanan tüm yükümlülüklerini ödeme planına uygun şekilde yerine getirmiştir (31 Aralık 2012: 329 TL).

16. ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, ödenecek vergi ve yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	TP	YP	TP	YP
Ödenecek Vergiler				
- BSMV	164	-	158	-
- Gelir Vergisi	99	-	91	-
- Damga Vergisi	3	-	2	-
- KDV	1	-	1	-
Ödenecek Sosyal Güvenlik Sigorta Primleri	75	-	76	-
Ödenecek Vergi ve Yükümlülükler	342	-	328	-

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. BORÇ ve GİDER KARŞILIKLARI (Devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde borç ve gider karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Kurumlar Vergisi Karşılığı	194	211
Prim Karşılığı	-	244
Dava Karşılığı	64	65
Diğer Karşılıklar	-	20
Dönem Sonu	258	540

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, kurumlar vergisi karşılığı ve peşin ödenen vergiler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Kurumlar Vergisi Karşılığı	1.007	1.132
Peşin Ödenen Vergiler	(813)	(921)
Kurumlar Vergisi/ (Peşin Ödenen Vergiler)	194	211

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Dönem Başı Pirim Karşılığı	244	206
Dönem İçinde Ödenen Primler	(244)	(206)
Dönem Pirim Karşılığı Gideri	-	244
Dönem Sonu Pirim Karşılığı	-	244

<u>30 Eylül 2013</u>	<u>Dava Karşılığı</u>	<u>Diğer Karşılıklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış	65	20	85
Dönem İçinde İptal Edilen	-	(20)	(20)
Dönem Gideri	-	-	-
	65	-	65

<u>31 Aralık 2012</u>	<u>Dava Karşılığı</u>	<u>Diğer Karşılıklar</u>	<u>Toplam</u>
Açılış	48	11	59
Dönem İçinde İptal Edilen	(48)	(11)	(59)
Dönem Gideri	65	20	85
	65	20	85

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla çalışanlara sağlanan faydaların detayı aşağıdaki gibidir:

Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kıdem Tazminatı Karşılığı	334	274
Kullanılmamış İzin Karşılıkları	9	21
	343	295

Kıdem tazminatı karşılığının 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Kıdem Tazminatı Karşılığı:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Dönem Başı	274	212
Cari Hizmet Maliyeti	45	41
Faiz Maliyeti	15	18
Aktüeryal Kayıp / (Kazanç)	-	90
Ödenen Kıdem Tazminatı	-	(87)
Dönem Sonu	334	274

Kullanılmamış İzin Karşılıkları

Kullanılmamış izin karşılığının 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Dönem Başı	21	17
Yıl içerisinde artış/(azalış)	(12)	4
Ödenen izin karşılığı	-	-
Dönem Sonu	9	21

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. ÖDENMİŞ SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla nominal sermayesi 16.000 TL olup, tamamı ödenmiş 1 TL değerinde 16.000.000 adet paydan oluşmaktadır. Şirket'in hisseleri A, B ve C grubu diye ayrılmıştır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla hissedarlar ve hisse dağılımları aşağıdaki gibidir:

SERMAYE			30 Eylül		31 Aralık
Hissedarlar	Grubu	(%)	2013	(%)	2012
Şekerbank T.A.Ş.	A,B,C	100	15.999	100	15.999
Diğer	B	-	1	-	1
		<u>100</u>	<u>16.000</u>	<u>100</u>	<u>16.000</u>

Hisselere tanınan herhangi bir imtiyaz bulunmamaktadır.

20. KAR YEDEKLERİ

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in kar yedekleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yasal Yedekler	1.251	1.070
Olağanüstü Yedekler	4.402	2.763
	<u>5.653</u>	<u>3.833</u>

Yasal yedekler, Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci kanuni yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci kanuni yedek akçe, yıllık net ticari karın %5'i oranında ve ödenmiş sermayenin %20'sine kadar ayrılmaktadır. İkinci yedek akçe ise birinci tertip kanuni yedek akçe ve birinci temettüden sonra kalan kardan, nakit temettü dağıtımlarının %10'u kadar ayrılmaktadır.

21. GEÇMİŞ YILLAR KAR VEYA ZARARLARI

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla geçmiş yıl kar veya zararı bulunmamaktadır. Geçmiş yıl karlarının 30 Eylül 2013 dönemi içerisinde hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Geçmiş Yıllar Karı Dönem başı</u>	<u>3.020</u>
Yasal yedeklere transfer	(181)
Olağanüstü yedeklere transfer	(1.639)
Temettü	(1.200)
<u>Geçmiş Yıllar Karı/(Zararı) Dönem sonu</u>	<u>-</u>

22. VERİLEN TEMİNATLAR

Şirket'in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vermiş olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

<u>Teminat Bilgileri:</u>	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Verilen Teminatlar (*)	16.729	-
	<u>16.729</u>	<u>-</u>

(*) Finansal kiralama sözleşmesi için verilen senet tutarlarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in verilen kefaleti bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in taahhütlerinin, koşullu varlık ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Cayılamaz Taahhütler	1.906	1.413
	1.906	1.413

Cayılamaz taahhütler, bankaların Şirket adına mahkemelere hitaben verdiği teminat mektuplarından oluşmaktadır.

24. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket sadece Türkiye'de ve faktoring alanında faaliyet gösterdiği için bölümlere göre raporlama yapmamıştır (31 Aralık 2012: Yapmamıştır).

25. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde esas faaliyet gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>30 Eylül 2012</u>
Factoring Gelirleri	24.377	31.683
	24.377	31.683

26. ESAS FAALİYET GİDERLERİ

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde esas faaliyet giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>30 Eylül 2012</u>
Personel Giderleri	4.055	3.543
Ofis Kira ve Aidat Giderleri	295	185
Araç Giderleri	232	207
Amortisman ve İtfa Giderleri	207	68
Danışmanlık Giderleri	91	114
Kıdem Tazminatı Gideri	60	44
Diğer Genel Yönetim Giderleri	900	786
	5.840	4.947

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde esas faaliyet giderleri içinde yer alan personel giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>30 Eylül 2012</u>
Maaş ve ücretler	3.294	2.869
Sosyal sigortalar primi - işveren payı	444	400
Diğer	317	274
	4.055	3.543

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde diğer faaliyet gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Kur Farkı Gelirleri	3	-
Mevduat Faiz Gelirleri	3	3
Diğer (*)	435	832
	441	835

(*) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla diğer faaliyet gelirlerinin 420 TL'si önceki yıllarda karşılık ayrılmış takipteki faktoring alacaklarından yapılan tahsilatlardan, 12 TL'si önceki yıllarda ayrılan izin karşılığı iptalinden, 3 TL'si aktiflerin vadeli satışından elde edilen gelirlerden, 1 TL'si ise diğer gelirlerden oluşmaktadır. (30 Eylül 2012: 782 TL'si önceki yıllarda karşılık ayrılmış takipteki faktoring alacaklarından yapılan tahsilatlardan 48 TL'si önceki yıllarda ayrılan dava karşılığı iptalinden, 2 TL'si diğer gider düzeltmelerinden oluşmaktadır).

28. FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Faiz Giderleri	11.097	15.729
- Kullanılan krediler faiz giderleri	9.034	15.147
- İhraç edilen menkul kıymetler faiz giderleri	1.331	582
- Finansal kiralama giderleri	732	-
Verilen Ücret ve Komisyonlar	238	170
	11.335	15.899

29. TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde takipteki alacaklara ilişkin karşılık giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Özel Karşılık Giderleri	6.286	8.748
	6.286	8.748

30. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde diğer faaliyet giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Kur Farkı Giderleri	3	-
Dava Karşılığı Giderleri	-	64
	3	64

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

31. VERGİLER

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

Vergi Karşılığı	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Cari Kurumlar Vergisi Karşılığı	(1.007)	(918)
Ertelenmiş Vergi Geliri (net)	665	211
	(342)	(707)

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablosundaki gelir vergisi karşılığı, aşağıdaki mutabakatı yapıldığı üzere vergiden önceki kara yasal vergi oranı uygulanarak hesaplanan tutardan farklıdır:

Vergi karşılığının mutabakatı:	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Vergi öncesi kar	1.354	2.860
Geçerli vergi oranı	% 20	% 20
Hesaplanan vergi	(271)	(572)
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
-Kanunen kabul edilmeyen giderler	(71)	(135)
	(71)	(135)
Vergi karşılığı	(342)	(707)

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2013 yılında uygulanan vergi oranı %20’dir (2012: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2013 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (2012: %20). Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

31. VERGİLER (Devamı)

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmaktadır. Bu oran, 5520 sayılı Kanun’un 15. maddesinde 21 Haziran 2006 tarihinden geçerli olmak üzere %15 olarak belirlenmiştir. Ancak yeni Bakanlar Kurulu Kararı ile değiştirilinceye kadar %10 oranı uygulanmıştır. 23 Temmuz 2006 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan Bakanlar Kurulu kararı ile 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren Gelir Vergisi Stopajı’nın %10’dan %15’e çıkartılmasına karar verilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Transfer Fiyatlandırması

Türkiye’de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı” başlıklı 13. maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ, uygulama ile ilgili detayları düzenler.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır. Alım, satım, imalat ve inşaat işlemleri, kiralama ve kiraya verme işlemleri, ödünç para alınması ve verilmesi, ikramiye, ücret ve benzeri ödemeleri gerektiren işlemler her hal ve şartta mal veya hizmet alım ya da satımı olarak değerlendirilir. Şirketler, yıllık kurumlar vergisi beyannamesi ekinde yer alacak transfer fiyatlandırması formunu doldurmakla yükümlüdürler. Bu formda, ilgili hesap dönemi içinde ilişkili şirketler ile yapılmış olan tüm işlemlere ait tutarlar ve bu işlemlere ilişkin transfer fiyatlandırması metotları belirtilmektedir.

32. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Faaliyet karının içinde yer alan “Diğer” kalemi verilen ücret ve komisyonlar, diğer faaliyet gelirleri ve personel giderleri hariç diğer faaliyet giderleri gibi kalemlerden oluşmakta olup 30 Eylül 2013 dönemi için 12.783 TL gider olarak gerçekleşmiştir (30 Eylül 2012: 17.954 TL gider).

33. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Şirket’in hisse senetleri borsada işlem görmediğinden dolayı, ekli finansal tablolarda hisse başına kazanç hesaplanmamıştır (31 Aralık 2012: Hesaplanmamıştır).

34. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

35. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER

(a) Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla özkaynakların borçlara oranı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Toplam Borçlar	204.288	164.242
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(600)	(189)
Net Borç	203.688	164.053
Toplam Özkaynak	22.665	22.853
Özkaynak/Borç oranı	% 11,13	% 13,93

(b) Finansal Araçlar Kategorileri

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
<u>Finansal varlıklar:</u>		
Bankalar	587	189
Factoring Alacakları ve Takipteki Alacaklar	213.378	186.935
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	33	33
<u>Finansal Yükümlülükler:</u>		
Alınan Krediler	183.743	134.699
İhraç Edilen Menkul Kıymetler	10.095	29.453
Finansal Kiralama Borçları	10.119	-
Muhtelif Borçlar ve Diğer Yabancı Kaynaklar	175	407
Factoring Borçları	331	90

(c) Finansal Risk Yönetimindeki Hedefler

Şirket finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini de içerir), likidite riski ile kredi riskini kapsar.

(d) Piyasa Riski

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir.

Cari dönemde Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(e) Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket faaliyetlerinin ve finansman anlaşmalarının nakit akışlarının sonucunda ortaya çıkan kur riskini düzenli olarak kontrol etmektedir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in döviz varlık veya yükümlülüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Yoktur).

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

35. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER (Devamı)

(f) Faiz Oranı Riski Yönetimi

Şirket genel olarak sabit faiz oranları üzerinden borçlanmaktadır. Değişken faizli ihraç ettiği tahvilde, bilançosunun aktif - pasif vade uyumunu gözeterek 3 ayda bir kupon ödemeli değişken faiz seçeneğini tercih etmiş, böylelikle faiz oranı riskini artırmamayı hedeflemiştir. Şirket'in ciddi bir faiz oranı riski bulunmamaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar:		
Bankalar	587	189
Factoring Alacakları	213.378	186.935
Finansal Yükümlülükler:		
Alınan Krediler	183.743	134.699
Finansal Kiralama Borçları	10.119	-
İhraç Edilen Menkul Kıymetler	-	19.384
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Yükümlülükler:		
İhraç Edilen Menkul Kıymetler	10.095	10.069

Varlıkların faize duyarlılığı:

Gelir tablosunun faize duyarlılığı, aşağıda varsayılan nispetlerde faiz oranlarındaki değişimin; 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerine olan (vergi etkileri hariç) etkisidir. Bu analiz sırasında, diğer değişkenlerin sabit olduğu varsayılmaktadır.

	Kar / (Zarar)		Özkaynaklar (*)	
	100 bp artış	100 bp azalış	100 bp artış	100 bp azalış
30 Eylül 2013	16	(19)	16	(19)

(*) Kar / zarar etkisini içermektedir.

(g) Diğer Fiyat Riskleri

Şirket, hisse senetleri yatırımlardan kaynaklanan hisse senedi fiyat riskine maruz kalmamaktadır. Hisse senetleri yatırımları, ticari amaçlardan ziyade stratejik amaçlar için elde tutulmaktadır. Şirket tarafından bu yatırımların faal olarak alım-satımı söz konusu değildir.

(h) Kredi Riski Yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla işlemlerini gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve Yönetim Kurulu tarafından belirlenen sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir.

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

35. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER (Devamı)

Factoring alacakları, çeşitli sektörlerde dağılmış, çok sayıda müşterileri kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden devamlı kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır. Factoring alacaklarının sektörel dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
	%	%
İmalat Sanayi	62,60	58,41
İnşaat	20,57	21,23
Çiftçilik ve Hayvancılık	6,53	6,42
Ulaştırma ve Haberleşme	3,76	2,15
Toptan ve Perakende Ticaret	1,93	3,08
Sağlık ve Sosyal Hizmetler	3,00	1,71
Otel ve Lokanta Hizmetleri	1,47	5,42
Finansal Aracılık	0,14	1,45
Eğitim Hizmetleri	-	0,13
	100,00	100,00

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

35. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER (Devamı)

(h) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

30 Eylül 2013	Faktoring Alacakları		Bankalardaki Mevduat	Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FV
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	213.378	587	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	9.979	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	201.603	587	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	6.442	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	5.990	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.476	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	1.302	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	4.483	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	34.853	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(30.370)	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.061	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

35. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER (Devamı)

(h) Kredi Riski Yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2012	Faktoring Alacakları		Bankalardaki Mevduat	Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FV
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	186.935	189	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	7.104	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	177.562	189	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	5.052	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	414	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	3.593	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	5.366	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	29.642	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(24.436)	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.052	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	228	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(68)	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

35. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER (Devamı)

(i) Likidite Risk Yönetimi

Şirket yönetimi, kısa, orta, uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Şirket, tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek ve finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir.

Likidite Tablosu

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Şirket'in yükümlülüklerini ödemesi gereken en erken tarihlere göre hazırlanmıştır. Şirket'in ayrıca yükümlülükleri üzerinden ödenecek faizler de aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Eylül 2013

<u>Sözleşme Uyarınca Vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan kısa (I)</u>	<u>3-12 ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl arası (III)</u>	<u>5 yıldan uzun (IV)</u>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Alınan Krediler	183.743	185.429	185.429	-	-	-
İhraç Edilen Menkul Kıymetler	10.095	10.969	323	10.646	-	-
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10.119	13.646	532	1.595	8.506	3.013
Faktoring Borçları	331	331	331	-	-	-

Şirket ödemelerini sözleşme vadelerine göre gerçekleştirmektedir.

31 Aralık 2012

<u>Sözleşme Uyarınca Vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan kısa (I)</u>	<u>3-12 ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl arası (III)</u>	<u>5 yıldan uzun (IV)</u>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Alınan Krediler	134.699	135.307	114.176	21.131	-	-
İhraç Edilen Menkul Kıymetler	29.453	31.410	-	20.940	10.470	-
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	-	-	-	-	-
Faktoring Borçları	90	90	90	-	-	-

ŞEKER FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetimden Geçmemiş Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

35. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER (Devamı)

(j) Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

30 Eylül 2013	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Gerçeğe uygun değeri
<u>Finansal varlıklar</u>					
Bankalar	587	-	-	587	587
Faktoring Alacakları ve Takipteki Alacaklar	-	213.378	-	213.378	213.378
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Muhtelif Borçlar	-	-	178	178	178
Faktoring Borçları	-	-	331	331	331
Alınan Krediler	-	-	183.743	183.743	183.743
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	-	10.119	10.119	10.119
İhraç Edilen Menkul Kıymetler	-	-	10.095	10.095	10.095
<u>31 Aralık 2012</u>					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Bankalar	189	-	-	189	189
Faktoring Alacakları ve Takipteki Alacaklar	-	186.935	-	186.935	186.935
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Muhtelif Borçlar	-	-	407	407	407
Faktoring Borçları	-	-	90	90	90
Alınan Krediler	-	-	134.699	134.699	134.699
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	-	-	-	-
İhraç Edilen Menkul Kıymetler	-	-	29.453	29.453	29.453

Şirket yöneticileri, finansal varlıkların ve finansal yükümlülüklerin defter değerlerinin gerçeğe uygun değerine yakın olduğunu düşünmektedir.

Kasa ve bankalar, faktoring alacakları, diğer finansal aktifler ile kısa vadeli TL cinsinden banka kredileri, ihraç edilen menkul kıymetler, etkin faizle iskonto edilmiş maliyet bedelleri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler olup, bunların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülmekte ve bu nedenle gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yakın olduğu kabul edilmiştir.

Kiralama işlemlerinden borçlar hesabının kayıtlı değerinin raporlama dönemine yakın tarihte alınmış olması nedeniyle gerçeğe uygun değerine yakın olduğu varsayılmıştır.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Seviyeleri

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkları ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

36. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.