

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014
Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık
Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

İçindekiler

Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu
Özet Nakit Akış Tablosu
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihi İtibarıyla
Özet Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

		Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2014	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2013
	Notlar		
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	15.495.508	16.098.367
Finansal yatırımlar	5	3.548.217	1.990.223
Ticari alacaklar	6	11.812.651	10.606.057
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	11.812.651	10.606.057
Diğer alacaklar		2.296	10.689
Peşin ödenmiş giderler		195.819	35.232
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	7	73.940	150.983
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		31.128.431	28.891.551
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	159.711	159.711
Maddi duran varlıklar		232.285	291.342
Maddi olmayan duran varlıklar		61.929	13.827
Diğer alacaklar		272.869	132.458
Ertelenmiş vergi varlığı	7	233.093	90.851
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		959.887	688.189
TOPLAM VARLIKLAR		32.088.318	29.579.740
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Finansal yükümlülükler		24.127	29.397
Ticari borçlar	6	18.423.225	15.458.559
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		18.423.225	15.458.559
Diğer borçlar		319.076	272.467
Kısa vadeli karşılıklar		331.582	290.591
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		231.934	190.943
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	8	99.648	99.648
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	8	122.307	142.366
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		19.220.317	16.193.380
Uzun vadeli yükümlülükler			
Finansal yükümlülükler		--	18
Uzun vadeli karşılıklar		301.813	239.531
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		301.813	239.531
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		301.813	239.549
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		10.500.000	10.500.000
Sermaye düzeltme farkları		485.509	485.509
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.587.864	1.587.764
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		(90.596)	(23.025)
-Diğer kazançlar/(kayıplar)		(90.596)	(23.025)
Geçmiş yıllar karları		596.463	712.068
Dönem karı/zararı		(513.052)	(115.505)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		12.566.188	13.146.811
TOPLAM KAYNAKLAR		32.088.318	29.579.740

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Türkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

		Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
	Notlar				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	9	503.457.103	13.960.492	1.178.118.305	13.629.994
Satışların Maliyeti	9	(498.494.826)	(12.492.519)	(1.170.411.545)	(11.483.807)
BRÜT KAR		4.962.277	1.467.973	7.706.760	2.146.187
Genel yönetim giderleri	10-11	(6.128.583)	(2.112.011)	(6.774.656)	(2.111.330)
Pazarlama giderleri	10-11	(518.966)	(183.408)	(848.422)	(379.675)
Araştırma ve geliştirme giderleri	10-11	(1.706)	(617)	(1.924)	(354)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		121.525	--	130.355	56.658
Esas faaliyetlerden diğer giderler	12	(2.083)	--	(822.962)	(292.000)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		(1.567.536)	(828.063)	(610.849)	(580.514)
Finansman gelirleri		964.379	348.706	585.485	234.014
Finansman giderleri		(35.244)	(12.480)	(51.766)	(16.136)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		(638.401)	(491.837)	(77.130)	(362.636)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri/geliri					
- Dönem vergi geliri/(gideri)	7	--	--	(16.149)	74.490
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	7	125.349	98.366	29.577	(2.384)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		(513.052)	(393.471)	(63.702)	(290.530)
Diğer Kapsamlı Gelir					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları		(84.464)	(8.252)	--	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergi gideri		16.893	1.651	--	--
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(580.623)	(400.072)	(63.702)	(290.530)

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Özkaynak Değişim Tablosu
(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir ve giderler		Birikmiş karlar		
Notlar	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Diğer kazanç/ kayıplar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar/zararları	Dönem karı/zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.500.000	485.509	--	1.581.061	531.305	187.466	13.285.341
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	--	187.466	(187.466)	--
Yasal yedeklere transfer	--	--	--	6.703	(6.703)	--	--
Dönem karı	--	--	--	--	--	(63.702)	(63.702)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	--
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları (net)	--	--	--	--	--	--	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	(63.702)	(63.702)
30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.500.000	485.509	--	1.587.764	712.068	(63.702)	13.221.639
1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.500.000	485.509	(23.025)	1.587.764	712.068	(115.505)	13.146.811
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	100	(115.605)	115.505	--
Yasal yedeklere transfer	--	--	--	--	--	--	--
Dönem karı	--	--	--	--	--	(513.052)	(513.052)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	(67.571)	--	--	--	(67.571)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları (net)	--	--	(67.571)	--	--	--	(67.571)
Toplam kapsamlı gelir	--	--	(67.571)	--	--	(513.052)	(580.623)
30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla bakiyeler	10.500.000	485.509	(90.596)	1.587.864	596.463	(513.052)	12.566.188

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine ait

Özet Nakit Akışları Tablosu

(Para Birimi: Türk Lirası ("TL"))

		Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2014	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2013
	Notlar		
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		256.809	(292.367)
Dönem karı/zararı		(513.052)	(63.702)
<u>Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:</u>			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler		116.168	108.888
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		49.123	516.935
-Prim karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler		50.000	(319.012)
-Kıdem tazminatı karşılık gideri ile ilgili düzeltmeler		8.132	22.859
-İzin karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler		(9.009)	(9.874)
-Borç karşılığı gideri ile ilgili düzeltmeler		--	822.962
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler		(125.349)	13.428
-Cari dönem vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		--	(16.149)
-Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	7	(125.349)	29.577
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(20.212)	(22.433)
Gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler		8.553	(6.416)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Finansal yatırımlardaki değişimler		(1.566.547)	--
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(1.206.594)	7.515.721
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		3.734.045	(7.230.027)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		214.916	(132.451)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(292.605)	(123.322)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Ödenen diğer giderler		--	(1.123.314)
Ödenen kıdem tazminatı		(30.314)	--
Ödenen primler		(188.366)	299.011
Vergi ödemeleri/iadeleri		77.043	(44.685)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(105.213)	(560.553)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(105.213)	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		--	1.378
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		--	(561.931)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(5.288)	(36.227)
Finansal yükümlülüklerdeki değişim		(5.288)	(36.227)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (A+B+C)		146.308	(889.147)
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		--	--
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		15.316.477	17.130.730
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)	4	15.462.785	16.241.583

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Turkish Yatırım A.Ş. ("Şirket"), 31 Aralık 1996 tarihinde, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili hükümler çerçevesinde sermaye piyasası işlemlerinde faaliyet göstermek amacıyla kurulmuştur. Şirket'in ana hissedarı Şirket sermayesindeki %99.99'luk pay ile Turkish Bank A.Ş.'dir.

Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili yargı hükümleri çerçevesinde Şirket'in ana faaliyet alanı kendi portföyü ve müşterileri adına sermaye piyasası araçları alım satımı yapmak, halka arzlarda aracılık görevinde bulunmak, repo ve ters repo anlaşmaları yapmak, Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasalarında işlem yapmak, kaldıraçlı alım satım işlemlerine aracılık yapmak, yatırım danışmanlığı ve portföy yöneticiliği yapmaktır. Şirket'in merkezi, Abdi İpekçi Caddesi, No: 57, Reasürans Han Kat: 6 Harbiye - İstanbul, Türkiye adresinde bulunmaktadır.

Şirket'in hisse senetleri herhangi bir borsada işlem görmemektedir. Bilanço tarihi itibarıyla personel sayısı 67'tir (31 Aralık 2013: 68).

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Eylül 2013
Turkish Bank AŞ	%99,99	%99,99
Diğer	%0,01	%0,01
Toplam	%100,00	%100,00

Acentelik sözleşmesine istinaden tüm Turkish Bank AŞ'nin tüm şubeleri ve Türk Bankası Limited KKTC Şirket'in acentesidir, bu acentelerle komisyon paylaşımı yapılmaktadır.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan esaslar aşağıdaki gibidir:

2.1. Ara dönem özet finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

İlişikteki ara dönem finansal tablolar SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5.maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, Uluslararası Muhasebe Standardı (TMS) 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardı uyarınca hazırlanmıştır.

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikalarının uygulanmasında kullanılan Şirket Yönetimi'ne ait tahmin ve varsayımlar 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait finansal tablolarında kullanılanlarla aynıdır.

Ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tabloların içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihli finansal tabloları ile birlikte dikkate alınmalıdır.

Finansal tabloların TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihli özet finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren dokuz aylık özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, 24 Ekim 2014 tarihinde Şirket yönetimi tarafından Yönetim Kurulu'na sunulmak üzere onaylanmıştır.

2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak hazırlanmıştır.

2.3. 2013 yılı finansal tablolarında yapılan sınıflandırmalar

Karşılaştırmalı dönem bilgilerinde cari dönem finansal bilgilerinin sunumuna uyumluluğu gözetilerek sınıflamalar yapılmıştır:

"Genel yönetim giderleri" hesap grubunda sınıflanan 186.206 TL tutarındaki acentelere ödenen komisyonlar kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "Hasılat" hesap grubu altında "Hizmet gelirlerinden indirimler" olarak sınıflandırılmıştır.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4. Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası (TL)'dir.

2.5 30 Eylül 2014 Tarihi İtibarıyla Yeni ve Henüz Yürürlükte Olmayan Standartlar ve Yorumlar

Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ve yorumlar ise aşağıdaki gibidir:

TFRS 9, "Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme"

TFRS 9 (2009) finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümlemesi için yeni zorunluluklar getirmektedir. TFRS 9 (2009) temel alındığında finansal varlıklar tutuldukları işletme modeline ve sözleşmeye dayalı nakit akışlarının özelliklerine göre sınıflandırılması ve ölçümlemesi gerekir. TFRS 9 (2010) ise finansal yükümlülükler için ek değişiklikler getirmektedir. TMSK'nun hali hazırda TFRS 9'da yer alan sınıflandırma ve ölçümleme zorunluluklarına limitli değişiklikler ve finansal varlıkların değer düşüklüğünü ilgilendiren yeni zorunluluklar getirecek aktif bir projesi bulunmaktadır. TFRS 9 (2013) ise finansal riskten korunma muhasebesi için yeni bir model getirmektedir. Yeni model şirketlerin maruz kaldığı finansal ve finansal olmayan risklerden korunmak için uyguladığı finansal riskten korunma muhasebesini ve risk yönetimi aktivitelerini daha fazla yakınlaştırmaktadır. Bu model aynı zamanda şirketlerin risk yönetimi için kullandığı bilgileri finansal riskten korunma muhasebesi için de kullanmasına izin veriyor. TFRS 9 (2013) daha önce yayınlanan TFRS (2009) ve TFRS (2010)'de yer alan zorunlu yürürlük tarihlerini kaldırırken erken uygulamaya izin vermektedir. Geçerli olacak yeni yürürlük tarihine TFRS 9'un bütün aşamaları tamamlandıktan sonra karar verilecektir. Şirket, bu standartların erken uygulanmasını planlamamaktadır ve söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

3. OPERASYONLARIN SEZONA GÖRE DEĞİŞİMİ

Şirket'in operasyonları, sezona göre önemli bir değişim göstermemektedir.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Nakit	179.917	--
Bankalar	1.182.994	9.597.117
-Vadeli mevduat	635.126	8.339.688
-Vadesiz mevduat	547.868	1.257.429
Ters repo işlemlerinden alacaklar	8.102.255	6.501.250
Borsa para piyasalarından alacaklar (*)	6.030.342	--
Finansal durum tablosunda yer alan toplam nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	15.495.508	16.098.367

Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki faiz gelir

reeskontları

(32.723)

(12.511)

Müşteri varlıkları

--

(769.379)

Nakit akışları tablosunda yer alan toplam nakit ve

nakde eşdeğer varlıklar

15.462.785

15.316.477

(*) Kurumun adına Borsa Para Piyasası'nda yapılan işlemlerden kaynaklanmaktadır.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatın 635.126 TL ve vadesiz mevduatın 1.653 TL'si ilişkili taraf olan Turkish Bank A.Ş. nezdinde bulunmaktadır (31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatın 2.563.032 TL ve vadesiz mevduatın 249 TL'si ilişkili taraf olan Turkish Bank A.Ş. nezdinde bulunmaktadır).

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, vadeli mevduatın detayı aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz Oranı	Vade	30 Eylül 2014
TL	% 7,25	1 Ekim 2014	635.126
Toplam			635.126

Para cinsi	Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2013
TL	%6,00 - %10,00	2 Ocak - 3 Şubat 2014	8.339.688
Toplam			8.339.688

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ters repo alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2014	Faiz Oranı	Vade Tarihi	Maliyet	Kayıtlı Değer
Devlet Tahvili	% 10,15	1 Ekim 2014	2.000.000	2.000.556
Devlet Tahvili	% 10,17	1 Ekim 2014	1.000.000	1.000.279
Devlet Tahvili	% 10,17	1 Ekim 2014	3.000.000	3.000.836
Devlet Tahvili	% 9,70	1 Ekim 2014	49.000	49.013
Devlet Tahvili	%9,70	1 Ekim 2014	51.000	51.014
Devlet Tahvili	%10,17	1 Ekim 2014	2.000.000	2.000.557
Toplam			8.100.000	8.102.255

31 Aralık 2013	Faiz Oranı	Vade Tarihi	Maliyet	Kayıtlı Değer
Devlet tahvili	%7,02	2 Ocak 2014	6.500.000	6.501.250
Toplam			6.500.000	6.501.250

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla borsa para piyasası alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2014				
Para cinsi	Faiz Oranı	Vade Tarihi	Maliyet	Kayıtlı Değer
TL	% 9,40	1 Ekim 2014	2.000.000	2.018.800
TL	% 9,00	9 Ekim 2014	1.000.000	1.006.500
TL	% 9,50	24 Ekim 2014	2.000.000	2.004.750
TL	% 10,50	3 Kasım 2014	1.000.000	1.000.292
Toplam			6.000.000	6.030.342

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Nominal Değeri	Defter Değeri	Nominal Değeri	Defter Değeri
Banka / Özel Sektör				
Bonoları	3.500.000	3.548.217	2.000.000	1.990.223
Toplam	3.500.000	3.548.217	2.000.000	1.990.223

Satılmaya hazır finansal varlıklar

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, satılmaya hazır finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Defter Değeri	Sahiplik oranı (%)	Defter Değeri	Sahiplik oranı (%)
Borsa İstanbul AŞ(*)	159.711	0,4	159.711	0,4
Toplam	159.711		159.711	

(*) 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 138'inci maddesinin altıncı fıkrasının (a) bendinde yer alan "Esas sözleşmenin tescil ve ilanını müteakip sermayenin yüzde dördü Borsa İstanbul'un mevcut üyelerine, binde üçü İstanbul Altın Borsasının mevcut üyelerine eşit ve bedelsiz olarak; yüzde birine tekabül eden kısmı ise Türkiye Sermaye Piyasaları Birliğine bedelsiz olarak devredilir." hükmü çerçevesinde, Borsa Yönetim Kurulunun 4 Temmuz 2013 tarih ve 2013/17 sayılı toplantısında, Borsa İstanbul AŞ (C) Grubu ortaklık paylarından 15.971.094 adet payın Şirket'e bedelsiz olarak devredilmesine karar verilmiştir.

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kredili müşterilerden alacaklar	2.548.663	2.718.520
Borsa Para Piyasası işlemlerinden alacaklar(*)	5.001.000	2.146.000
Vadeli işlemlerden doğan teminat alacakları	1.736.723	2.646.413
Kaldıraçlı işlemlerden alacaklar	2.374.078	2.769.923
Ödünç alınan menkul kıymetler için verilen teminatlar	--	178.000
Müşterilerden alacaklar	152.187	147.201
Toplam	11.812.651	10.606.057

(*) Müşteriler adına Borsa Para Piyasası'nda yapılan işlemlerden kaynaklanmaktadır.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Şirket'in borsa para piyasası alacakları detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2014

Para cinsi	Faiz Oranı	Vade Tarihi	Maliyet	Kayıtlı Değer
TL	% 10,50	1 Ekim 2014	5.000	5.000
TL	% 9,00	8 Ekim 2014	1.000.000	1.000.000
TL	% 9,10	13 Ekim 2014	500.000	500.000
TL	% 10,20	3 Kasım 2014	1.000.000	1.000.000
TL	% 10,55	8 Ekim 2014	500.000	500.000
TL	% 10,50	1 Ekim 2014	214.000	214.000
TL	% 10,50	1 Ekim 2014	150.000	150.000
TL	% 10,50	3 Kasım 2014	1.500.000	1.500.000
TL	% 10,50	1 Ekim 2014	132.000	132.000
			5.001.000	5.001.000

31 Aralık 2013

Para cinsi	Faiz Oranı	Vade Tarihi	Maliyet	Kayıtlı Değer
TL	%8,90	03 Ocak 2014	500.000	500.000
TL	%8,60	27 Ocak-2014	500.000	500.000
TL	%8,35	02 Ocak 2014	500.000	500.000
TL	%8,35	02-Ocak-2014	390.000	390.000
TL	%3,50	02-Ocak-2014	256.000	256.000
			2.146.000	2.146.000

Ticari borçlar

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Repo işlemlerinden sağlanan fonlar	8.101.400	6.393.028
Müşterilere Borsa Para Piyasası işlemlerinden borçlar	5.001.000	2.146.000
VIOP müşteri teminatları	1.736.723	2.646.413
Kaldıraçlı işlemlerden borçlar	2.374.078	2.769.923
Müşterilere borçlar	1.116.052	475.310
Müşteri varlıklarına ilişkin borçlar	--	769.379
Ödünç verilen menkul kıymetler için alınan teminatlar	--	178.000
Diğer ticari borçlar	93.972	80.506
Toplam	18.423.225	15.458.559

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

7. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Şirket %20 oranında kurumlar vergisine tabidir. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun, 13’üncü maddesi, transfer fiyatlandırmasına ilişkin yeni düzenlemeler getirmiş olup söz konusu bu düzenlemeler, 1 Ocak 2007 tarihinden itibaren yürürlüğe girmiştir. Transfer fiyatlandırmasına ilişkin olarak getirilen yeni düzenlemeler OECD’nin transfer fiyatlandırması rehberinde yer alan esas ve ilkelere paralellik arz etmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 13’üncü maddesi ve bu madde ile ilgili olarak çıkarılan transfer fiyatlandırması tebliğleri, emsallere uygunluk ilkesinin ilişkili kişiler arasındaki işlemlere nasıl ve ne şekilde uygulanması gerektiği hususunu açıklığa kavuşturmaktadır.

Söz konusu yasal düzenlemeye göre, eğer kurumlar, 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. 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 metodları belirtilmektedir.

18 Kasım 2007 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 1 No’lu “Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Genel Tebliği” uyarınca “Büyük Mükellefler Vergi Dairesi Başkanlığı’na kayıtlı mükelleflerin bir hesap dönemi içinde ilişkili kişilerle yaptığı yurt içi ve yurt dışı işlemleri ile diğer kurumlar vergisi mükelleflerinin bir hesap dönemi içinde ilişkili kişilerle yaptığı yurt dışı işlemlere ilişkin olarak yıllık Transfer Fiyatlandırması Raporu hazırlamaları zorunludur.

23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 15 ve 30’uncu maddelerinde yer alan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir. Bu bağlamda Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %10 oranında uygulanan stopaj oranı %15’e çıkarılmıştır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi sistemine göre oluşmuş mali zararlar yalnızca 5 yıl taşınabilirler.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

7. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Aşağıda dökümü verilen mutabakat, 30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
Vergi öncesi kar/(zarar)	(638.401)	(77.130)
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi (%20)	127.680	15.426
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.331)	(1.998)
Vergi geliri/(gideri)	125.349	13.428

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara dönemde, Şirket'in efektif vergi oranı %20'dir (31 Aralık 2013: %20).

30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren yıllara ait vergi gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmuştur:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
Cari dönem vergi gideri	--	(16.149)
Ertelenen vergi gideri / (geliri)	125.349	29.577
Vergi geliri/(gideri)	125.349	13.428

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, kurumlar vergisi karşılığı ile ödenen kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar "dönem karı vergi yükümlülüğü" hesabı içindeki "ödenen kurumlar vergisi" veya "cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar" hesabına kaydedilmektedir.

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Cari kurumlar vergisi karşılığı	--	7.552
Eksi: Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar	(73.940)	(158.535)
Dönem karı vergi yükümlülüğü/(varlığı)	(73.940)	(150.983)

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

7. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarını oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ertelenmiş vergi varlıkları		
Kıdem tazminatı karşılığı	60.363	47.906
İzin karşılığı	36.387	38.189
İleri taşınabilir mali zararlar	127.711	--
Diğer karşılıklar	19.930	19.930
Finansal varlık değer azalışları	--	--
Toplam ertelenmiş vergi varlıkları	244.391	106.025
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri		
Finansal varlık gerçeğe uygun değeri vergi kanunları ile yöntem farkları	--	(1.711)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık amortismanlarının vergi kanunları ile yöntem farkları	(11.298)	(13.463)
Toplam ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(11.298)	(15.174)
Net ertelenmiş vergi varlığı	233.093	90.851
Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla 127.711 TL tutarındaki ileri taşınabilir mali zararının son kullanım tarihi 31 Aralık 2019'dur.		
30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerinde sona eren yıllara ait ertelenmiş vergi geliri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:		
	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 31 Aralık 2013
Önceki dönemden devir	90.851	51.333
Ertelenmiş vergi gideri	125.349	33.762
Özkaynak altında sınıflanan aktüeryal kayıp tutarına ilişkin ertelenmiş vergi varlığı	16.893	5.756
Cari dönem ertelenmiş vergi varlığı	233.093	90.851

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

8. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, müşteriler adına saklanması amacıyla emanette tutulan hazine bonosu ve devlet tahvili, hisse senetleri, eurobond ve yatırım fonlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Yatırım fonları-adet	927.687.316	597.548.988
Hisse senetleri	108.964.605	109.981.846
Özel sektör tahvilleri	62.183.000	60.053.000
Müşteri portföyü-devlet tahvili ve hazine bonosu	69.905.466	33.832.041
Eurobond	11.820.000	14.820.000
Finansman bonosu	3.927.942	4.480.000
Banka bonoları	8.520.000	18.370.000
Kaldıraçlı alım satım işlemleri (USD)	971.290	1.090.373
Varantlar	200.195	525.249
Vadeli kontratlar	1.378	885

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu teminat mektubu ve teminat senetlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Borsa İstanbul A.Ş.	5.601.500	7.071.500
Sermaye Piyasası Kurulu	3.454.552	3.454.552
Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası	210.000	210.000
Diğer	301.935	232.435
Toplam	9.567.987	10.968.487

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: V, No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'ne ("Seri: V, No: 34 sayılı Tebliğ") uygun olarak sermayelerini tanımlamakta ve yönetmektedir.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in diğer kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Borç karşılıkları (*)	99.648	99.648
Toplam	99.648	99.648

(*) 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Şirket devam eden personel davalarına ilişkin olarak 99.648 TL karşılık ayırmıştır.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in diğer kısa vadeli yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
VİOP borsa payı gider tahakkuku	13.373	32.521
Diğer gider tahakkukları	108.934	109.845
Toplam	122.307	142.366

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

9. HASILAT

30 Eylül tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait hasılat aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
<u>Satış gelirleri</u>				
Devlet tahvili satışları	491.773.755	12.002.637	1.088.158.423	172.243
Banka garantili bono satışları	2.585.588	200.055	73.855.348	9.033.697
Özel sektör tahvil satışları	2.926.930	290.742	400.681	--
Finansman bonosu satışları	760.488	--	6.809.927	1.644.092
Hisse senedi satışları	491.257	--	1.255.101	646.496
Toplam Satışlar	498.538.018	12.493.434	1.170.479.480	11.496.528
<u>Hizmet gelirleri</u>				
Alım/satım aracılık komisyonları	3.631.807	1.149.116	5.363.461	1.451.392
Kaldıraçlı işlemlerden hizmet gelirleri	866.507	135.006	1.922.249	417.521
Halka arz aracılık komisyonları	105.000	45.000	414.978	202.500
Kurumsal finansman danışmanlık gelirleri	20.500	-	-	-
Yatırım fonu yönetim ücreti gelirleri	139.278	56.095	157.552	44.852
Diğer komisyon ve gelirler	297.589	98.527	329.179	104.687
Toplam komisyonlar	5.060.681	1.483.744	8.187.419	2.220.952
<u>Hizmet gelirlerinden indirimler (-)</u>				
Müşterilere komisyon iadeleri (-)	(387.482)	(77.197)	(665.073)	(171.303)
Kaldıraçlı alım satım iadeleri	(51.629)	(4.831)	(260.017)	(32.100)
Acentalara ödenen komisyonlar	(119.435)	(45.231)	(186.206)	(46.243)
Toplam indirimler	(558.546)	(127.259)	(1.111.296)	(249.646)
<u>Esas faaliyetlerden faiz gelirler</u>				
Müşterilerden alınan kredi faiz gelirleri	344.707	99.916	477.669	144.857
Temerrüt faiz gelirleri	72.243	10.657	85.033	17.303
Toplam faiz gelirleri	416.950	110.573	562.702	162.160
Hasılat	503.457.103	13.960.492	1.178.118.305	13.629.994
<u>Satışların maliyeti (-)</u>				
Devlet tahvili alışları	(491.730.993)	(12.001.734)	(1.088.101.243)	(172.050)
Banka garantili bono alışları	(2.585.533)	(200.055)	(73.840.071)	(9.019.728)
Özel sektör tahvil alışları	(2.926.887)	(290.730)	(400.681)	--
Finansman bonosu alışları	(759.821)	--	(6.809.903)	(1.644.086)
Hisse senedi alışları	(491.592)	--	(1.259.647)	(647.943)
Toplam Satışların Maliyeti	(498.494.826)	(12.492.519)	(1.170.411.545)	(11.483.807)

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

10. PAZARLAMA, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ve GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

30 Eylül tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait esas faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Genel yönetim giderleri	6.128.583	2.112.011	6.774.656	2.111.330
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	518.966	183.408	848.422	379.675
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.706	617	1.924	354
Toplam	6.649.255	2.296.036	7.625.002	2.491.359

11. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Personel ücret ve giderleri	3.918.806	1.379.897	4.036.867	1.204.893
Bilgi işlem dağıtım ve hizmet giderleri	467.975	153.590	637.392	182.677
Kira Giderleri	488.234	162.298	485.966	161.268
Vergi, harç resmi takip giderleri	301.820	91.114	367.635	117.614
Haberleşme Giderleri	227.786	74.328	241.916	72.082
Ulaşım Giderleri	193.033	75.203	234.032	73.486
Danışmanlık ve Denetim Ücretleri	117.991	38.751	267.578	88.099
Yönetim Giderleri	101.901	31.943	129.594	41.478
Amortisman ve İtfâ Payları	116.168	38.529	108.888	33.704
Reklam ilan ve temsil giderleri	89.242	37.752	53.249	19.929
Sigorta Giderleri	30.538	7.087	50.645	18.126
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	15.360	7.008	34.578	1.649
VİOP Ödemeleri	132.158	39.914	276.522	63.474
Diğer Pazarlama Giderleri	386.807	143.493	571.900	316.201
Diğer giderler	61.436	15.129	128.240	96.679
Toplam	6.649.255	2.296.036	7.625.002	2.491.359

12. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde, Şirket'in esas faaliyetlerden diğer giderleri 2.083 TL'dir. 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap döneminde bu tutar 822.962 TL olup 99.648 TL kısmı cari dönemde ayrılan dava karşılık giderinden ve 723.314 TL' lik kısmı Şirket'in Bursa acentesi ile ilgili müşterilere ödenen tazminat giderlerinden oluşmaktadır.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan olan alacakların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

Bankalar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
<u>Turkish Bank A.Ş.</u>		
Vadesiz mevduatlar	1.653	249
Vadeli mevduatlar	635.126	2.563.032

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflara olan borçların ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflara olan borçlar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
<u>Turkish Finansal Kiralama A.Ş.</u>		
Finansal kiralama işleminden doğan borçlar	24.127	29.415

30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerinde itibarıyla sona eren yıllarda ilişkili taraflardan alınan gelirler ile ilişkili taraflara ödenen giderlerin ayrıntısı aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan gelirler

	30 Eylül 2014 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2014 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
<u>Turkish Bank A.Ş.</u>				
Mevduat faiz gelirleri	109.460	34.738	41.800	12.114
Halka arz aracılık komisyon gelirleri	90.000	45.000	15.000	15.000
<u>Turkish Faktoring A.Ş.</u>				
Halka arz aracılık komisyon gelirleri	15.000	--	--	--
<u>Turkish Bank A.Ş. B Tipi Tahvil Ve Bono Fonu</u>				
Yatırım fonu yönetim ücreti gelirleri	25.983	9.658	19.983	7.090
<u>Turkish Bank A.Ş. B Tipi Likit Fonu</u>				
Yatırım fonu yönetim ücreti gelirleri	100.422	41.974	116.096	30.714
<u>Turkish Yatırım A.Ş. A Tipi Değişken Fonu</u>				
Yatırım fonu yönetim ücreti gelirleri	1.138	403	1.303	376
<u>Turkish Bank A.Ş. B Tipi Değişken Fonu</u>				
Yatırım fonu yönetim ücreti gelirleri	11.660	4.027	11.392	3.738
Toplam	353.663	135.800	205.574	69.032

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara giderler

	30 Eylül 2014 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2014 tarihinde sona eren 3 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 9 aylık dönem	30 Eylül 2013 tarihinde sona eren 3 aylık dönem
<u>Türk Bankası Ltd.</u>				
Fon satış komisyonları	19.569	7.179	11.181	5.364
Hisse senedi komisyonları	12.858	2.610	27.384	3.608
VIOP komisyonları	1.300	303	6.460	899
<u>Turkish Bank A.S.</u>				
Hisse senedi komisyonları	72.025	31.438	123.078	31.728
VIOP komisyonları	10.444	2.404	14.245	3.628
Fon satış komisyonları	3.240	1.297	3.585	743
Teminat mektubu komisyonları	270	144	189	63
<u>Turkish Finansal Kiralama A.S.</u>				
Ödenen faiz giderleri	6.682	1.673	10.711	2.949
<u>Allied Turkish Bank A.S.</u>				
Ödenen faiz giderleri	--	--	321	276
Toplam	126.388	47.048	197.154	49.258

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

14.1 Kredi riski

Finansal araçlar karşı tarafın anlaşma gereklerini yerine getirememesi riskini taşımaktadır.

Şirket, geçmişte alacaklarıyla ilgili herhangi bir tahsilat sorunu yaşamamıştır. Şirket'in alacaklarının tamamı teminat altında olup, bilanço tarihi itibarıyla vadesi geçen alacağı bulunmamaktadır.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

30 Eylül 2014	Alacaklar				Bankalardaki mevduat ^(*)	Finansal yatırımlar ^(**)
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	11.812.651	--	2.296	15.315.591	3.548.217
- Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	11.803.524	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	--	11.812.651	--	2.296	15.315.591	3.548.217
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan. aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Net değer in teminat ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Net değer in teminat ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

(*)Nakit ve nakit benzerleri içerisinde gösterilen 8.102.255 TL tutarındaki ters repo işlemlerinden alacaklar dahil edilmiştir.

(**)Uzun vadeli finansal yatırımlar dahil edilmemiştir.

31 Aralık 2013	Alacaklar				Bankalardaki mevduat ^(*)	Finansal yatırımlar ^(**)
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	--	10.606.057	--	10.689	16.098.367	1.990.223
- Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	10.597.197	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar net defter değeri	--	10.606.057	--	10.689	16.098.367	1.990.223
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan. aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	--	--	--	--	--	--
- Değer düşüklüğü (-)	--	--	--	--	--	--
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

(*)Nakit ve nakit benzerleri içerisinde gösterilen 6.501.250 TL tutarındaki ters repo işlemlerinden alacaklar dahil edilmiştir.

(**)Uzun vadeli finansal yatırımlar dahil edilmemiştir.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

14.2 Piyasa riski yönetimi

Kur riski

Yabancı para riski, herhangi bir finansal aracının değerinin döviz kurundaki değişikliğe bağlı olarak değişmesinden doğan risktir. Şirket, yabancı para bazlı nakit ve nakit benzeri varlıklarından dolayı yabancı para riski taşımaktadır. Söz konusu riski oluşturan temel yabancı para birimleri ABD Doları'dır. Şirket'in finansal tabloları TL bazında hazırlandığından dolayı, söz konusu finansal tablolar yabancı para birimlerinin TL karşısında dalgalanmasından etkilenmektedir.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, yabancı para cinsinden aktif ve pasifler, aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014 (TL Tutarı)	31 Aralık 2013 (TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	366.196	932.058
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	--	--
C. Türev finansal araçlar	--	--
Net döviz pozisyonu (A+B+C)	366.196	932.058

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket'in detaylı bazda yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2014	ABD Doları	Toplam
Nakit değerler ve bankalar	160.690	160.690
Net yabancı para pozisyonu	160.690	160.690

31 Aralık 2013	ABD Doları	Toplam
Nakit değerler ve bankalar	437.504	437.504
Net yabancı para pozisyonu	437.504	437.504

Döviz kuru riski duyarlılık analizi

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, TL'nin, ABD Doları %10 oranında değer kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin aynı kalması varsayımı altında, yabancı para biriminde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan kur farkının dönem karına vergi öncesi etkisi aşağıdaki tabloda sunulmuştur. Bu analizde, diğer bütün değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmıştır.

30 Eylül 2014	Özkaynak	Kar veya zarar
ABD Doları	36.620	36.620
Toplam	36.620	36.620

31 Aralık 2013	Özkaynak	Kar veya zarar
ABD Doları	93.206	93.206
Toplam	93.206	93.206

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

14. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

14.2 Piyasa riski (devamı)

Faiz oranı riski

Şirket, sahip olduğu nakdi günün koşullarına göre menkul kıymet veya banka mevduatı olarak değerlendirmektedir.

Faiz pozisyonu tablosu

		30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar	3.548.217	1.990.223
	Bankalardaki vadeli mevduat	635.126	8.339.688
	Ters repo sözleşmelerinden alacaklar	8.102.255	6.501.250
Ticari alacaklar	Kredili müşterilerden alacaklar	2.548.663	2.718.520
	Borsa para piyasasından alacaklar	11.031.342	2.146.000
Finansal yükümlülükler	Finansal borçlar	24.127	29.415
	Borsa para piyasasına borçlar	5.001.000	2.146.000

Şirket'in değişken faizli finansal varlıkları bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır).

14.3 Sermaye Yönetimi

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Şirket'in, Tebliğ 34 kapsamında portföy yöneticiliği, yatırım danışmanlığı, menkul kıymetlerin geri alma (repo) veya satma (ters repo) taahhüdü ile alım satımı, kredili menkul kıymet, açığa satış ve menkul kıymetlerin ödünç alma ve verme işlemleri, halka arza aracılık, alım satım aracılığı, kaldıraçlı alım satım aracılığı ve Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası'nda türev araçların alım satımına aracılık için sahip olması gereken asgari özsermaye yükümlülüğü sırasıyla 10.659.000 TL ve 10.570.000 TL olmalıdır.

Ayrıca, Şirket'in sahip olması gereken sermaye yeterliliği tabanı, Tebliğ 34'de getirilen değerlendirme hükümleri çerçevesinde, değerlendirme günü itibarıyla hazırlanmış bilançolarında yer alan ve Şirket'in net aktif toplamının ortaklık tarafından karşılanan kısmını ifade eden özsermayelerinden aşağıda sayılan varlık kalemlerinin indirilmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder.

a) Duran varlıklar;

1) Maddi duran varlıklar (net).

2) Maddi olmayan duran varlıklar (net).

3) Borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görenler hariç olmak üzere. değer düşüklüğü karşılığı ve sermaye taahhütleri düşüldükten sonra kalan finansal duran varlıklar.

4) Diğer duran varlıklar.

b) Müşteri sıfatı ile olsa dahi, personelden, ortaklardan, iştiraklerden, bağlı ortaklıklardan ve sermaye, yönetim ve denetim açısından doğrudan veya dolaylı olarak ilişkili bulunulan kişi ve kurumlardan olan teminatsız alacaklar ile bu kişi ve kurumlar tarafından ihraç edilmiş ve borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görmeyen sermaye piyasası araçları.

Turkish Yatırım Anonim Şirketi

30 Eylül 2014 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL"))

14 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

14.3 Sermaye yönetimi (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı 11.131.890 TL'dir (31 Aralık 2013: 12.650.646 TL). Sermaye yeterliliği tabanı yükümlülüğü aşağıda belirtilen kalemlerinin herhangi birinden az olamaz.

a) Sahip oldukları yetki belgelerine tekabül eden asgari özsermayeleri.

b) Risk karşılığı.

c) Değerleme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu sermaye yeterliliği tabanı yukarıdaki kalemlerin üzerindedir.

Risk karşılığı

Şirket gerek bilançoda gerekse bilanço dışında izlenen kalemler ile ilgili olarak Tebliğ 34'de belirtilen oranlar çerçevesinde risk karşılığı hesaplamaktadır Risk karşılığı, pozisyon riski, karşı taraf riski, yoğunlaşma riski ve döviz kuru riski olarak Tebliğ 34 hükümleri çerçevesinde hesaplanan tutarların toplamını ifade eder.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Tebliğ 34 hükümleri çerçevesinde hesaplanan risk karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Pozisyon riski	929.789	919.162
Karşı taraf riski	47.456	845.820
Döviz kuru riski	11.484	54.324
Yoğunlaşma riski	262.137	--
Toplam Risk Karşılığı	1.250.866	1.819.306

15. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.