

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

**1 Ocak - 30 Haziran 2010 ara hesap d6nemine ait
6zet finansal tablolar ve bağımsız inceleme raporu**

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Bağımsız inceleme raporu	1
Özet bilanço	2 - 3
Özet kapsamlı gelir tablosu	4
Özsermaye değişim tablosu	5
Nakit akım tablosu	6
Özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar	7 - 19

1 Ocak - 30 Haziran 2010 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar hakkında inceleme raporu

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na;

Giriş

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi (Şirket)'nin ekte yer alan 30 Haziran 2010 tarihli özet bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin özet kapsamlı gelir tablosu, özsermaye değişim tablosu ve nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. Şirket yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet finansal tablolarının, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Fatma Ebru Yücel, SMMM
Sorumlu Ortak, Başdenetçi

2 Ağustos 2010
İstanbul, Türkiye

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla

Özet bilanço

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Varlıklar	Dipnot referansları	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız incelemeden geçmiş 30 Haziran 2010	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2009
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	31.493.927	31.760.099
Ticari alacaklar	5	796.679	615.410
- ilişkili taraflardan ticari alacaklar	5	796.679	615.410
Finansal yatırımlar	4	3.014.430	-
Diğer alacaklar		419.624	296.821
Diğer dönen varlıklar		97.579	106.021
Toplam dönen varlıklar		35.822.239	32.778.351
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	4	67.400	2.955.149
Maddi duran varlıklar	6	462.223	579.613
Maddi olmayan duran varlıklar	7	35.234	36.607
Ertelenmiş vergi varlığı	8	177.228	-
Toplam duran varlıklar		742.085	3.571.369
Toplam varlıklar		36.564.324	36.349.720

Sayfa 7 ile 19 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla

Özet bilanço

(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Yükümlülükler	Dipnot referansları	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız incelemeden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Kısa vadeli yükümlülükler			
Ticari borçlar		61.810	1.943
- İlişkili taraflara ticari borçlar		39.856	556
- Diğer ticari borçlar		21.954	1.387
Dönem karı vergi yükümlülüğü	8	159.976	-
Borç karşılıkları	9	1.082.114	895.739
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		203.070	148.597
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.506.970	1.046.279
Uzun vadeli yükümlülükler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		7.992	7.373
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	8	-	23.120
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		7.992	30.493
Özsermaye			
Ana ortaklığa ait özsermaye			
Ödenmiş sermaye	10	30.000.000	30.000.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	10	202.131	202.131
Değer artış fonları		72.015	98.844
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	1.092.096	990.544
Geçmiş yıllar kar/zararları	10	2.483.186	2.236.711
Net dönem karı/zararı		1.199.934	1.744.718
Toplam özsermaye		35.049.362	35.272.948
Toplam yükümlülükler		36.564.324	36.349.720

Sayfa 7 ile 19 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özet kapsamlı gelir tablosu (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Bağımsız incelemeden geçmiş		Bağımsız incelemeden geçmiş		
	Dipnot referanslar	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010	1 Ocak - 30 Haziran 2009	1 Nisan - 30 Haziran 2009
Sürdürülen faaliyetler					
Satış gelirleri		4.547.476	2.207.433	4.368.333	2.351.144
Satışların maliyeti (-)		-	-	-	-
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)		4.547.476	2.207.433	4.368.333	2.351.144
Faiz, ücret, prim, komisyon, ve diğer gelirler		-	-	-	-
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderler (-)		-	-	-	-
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar(zarar)		-	-	-	-
Brüt kar/zarar		4.547.476	2.207.433	4.368.333	2.351.144
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(133.453)	(59.470)	(205.323)	(91.855)
Genel yönetim giderleri (-)		(3.983.711)	(1.938.300)	(3.679.953)	(1.914.847)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		-	-	-	-
Diğer faaliyet gelirleri		-	-	16.392	29
Diğer faaliyet giderleri (-)		(170)	-	(1.589)	-
Faaliyet karı/zararı		430.142	209.663	497.860	344.471
Finansal gelirler		1.563.697	808.399	2.365.174	878.231
Finansal giderler (-)		(470.158)	(225.187)	(168.519)	(168.004)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/ zararı		1.523.681	792.875	2.694.515	1.054.698
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir / (gideri)					
Dönem vergi gelir / gideri	8	(524.095)	(230.853)	(491.880)	(235.825)
Ertelenmiş vergi gelir / gideri	8	200.348	187.863	10.173	48.858
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/zararı		1.199.934	749.885	2.212.808	867.731
Durdurulan faaliyetler					
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/zararı		-	-	-	-
Dönem karı/zararı		1.199.934	749.885	2.212.808	867.731
Diğer kapsamlı gelir:					
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		(26.829)	(31.856)	(40.604)	(71.746)
Toplam kapsamlı gelir		1.173.105	718.029	2.172.204	795.985

Sayfa 7 ile 19 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özsermaye değişim tablosu (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Sermaye	Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Yasal yedekler	Olağanüstü yedekler	Finansal varlıklar değer artış fonu	Net dönem karı (veya zararı)	Geçmiş yıllar karları/ zararları (-)	Toplam
31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla bakiye	30.000.000	202.131	30.000	73.742	85.023	8.043.999	2.162.969	40.597.864
Geçmiş dönem karının geçmiş yıllar karları / (zararları)'na aktarımı	-	-	960.544	-	-	(960.544)	-	-
Satılmaya hazır menkul değerlerdeki değişim	-	-	-	-	(40.604)	-	-	(40.604)
Kar dağıtımı (Not 10)	-	-	-	-	-	(7.083.455)	-	(7.083.455)
Dönem net karı	-	-	-	-	-	2.212.808	-	2.212.808
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(40.604)	2.212.808	-	2.172.204
30 Haziran 2009 tarihi itibarıyla bakiye	30.000.000	202.131	990.544	73.742	44.419	2.212.808	2.162.969	35.686.613
31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla bakiye	30.000.000	202.131	990.544	73.742	98.844	1.744.718	2.162.969	35.272.948
Geçmiş dönem karının geçmiş yıllar karları / (zararları)'na aktarımı	-	-	101.552	364.880	-	(348.027)	(118.405)	-
Satılmaya hazır menkul değerlerdeki değişim	-	-	-	-	(26.829)	-	-	(26.829)
Kar dağıtımı (Not 10)	-	-	-	-	-	(1.396.691)	-	(1.396.691)
Dönem net karı	-	-	-	-	-	1.199.934	-	1.199.934
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(26.829)	1.199.934	-	1.173.105
30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla bakiye	30.000.000	202.131	1.092.096	438.622	72.015	1.199.934	2.044.564	35.049.362

Sayfa 7 ile 19 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Nakit akım tablosu (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Cari dönem	Önceki dönem
	Bağımsız incelemeden geçmiş 30 Haziran 2010	Bağımsız incelemeden geçmiş 30 Haziran 2009
A. Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları		
Vergi öncesi net dönem karı	1.523.681	2.694.515
Net dönem karını işletme faaliyetlerinden elde edilen (kullanılan) nakit akımına getirmek için yapılan düzeltmeler:		
Kıdem tazminatı karşılığı	619	3.061
Personel prim karşılıkları	991.165	41.656
Amortisman ve itfa payları	124.734	127.147
Gelir tahakkukları	-	(326.746)
Gider tahakkukları	(153.510)	-
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı	2.486.688	2.539.633
Ticari işlemlerdeki ve diğer alacaklardaki (artış) / azalış	(122.803)	15.344
İlişkili taraflardan alacaklardaki (artış) / azalış	181.269	(593.540)
Diğer dönen varlıklardaki azalış / (artış)	8.442	84.393
Ticari borçlardaki artış / (azalış)	59.867	(25.176)
Vergi ödemeleri	(364.119)	(552.205)
Personel prim ödemeleri	(819.003)	(121.002)
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki ve borç karşılıklarındaki artış / (azalış)	68.686	63.782
Esas faaliyetlerden kaynaklanan net nakit girişi / (çıkışı)	1.136.489	1.411.229
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları		
Maddi duran varlık alımları	(5.970)	(10.510)
Finansal varlıklardaki değişim	-	76.397
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit (çıkışı) / girişi	(5.970)	65.887
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları		
C. Temettü ödemesi	(1.396.691)	(7.083.455)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit	(1.396.691)	(7.083.455)
D. Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen net artış	(266.172)	(5.606.339)
E. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	31.760.099	35.528.788
F. Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	31.493.927	29.922.449

Sayfa 7 ile 19 arasında yer alan dipnotlar bu mali tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Genel

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi ("Şirket"), 18 Temmuz 1990 tarihinde İstanbul, Türkiye'de Arı Menkul Kıymetler A.Ş. adıyla kurulmuş ve tescil edilmiştir. Şirket, ismini 10 Temmuz 2006 tarihinde UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi olarak değiştirmiştir.

Şirket Türkiye'de kayıtlı olup kayıtlı merkez adresi aşağıdaki gibidir:

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi Büyükdere Cad. Kanyon Ofis Bloğu Kat:7 No:185 Levent
İstanbul.

Şirket'in, merkez adresinden başka şubesi ve irtibat bürosu bulunmamaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait finansal tabloları 2 Ağustos 2010 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel kurul ve belirli düzenleyici kuruluşlar, yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloların yayımlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

Faaliyet konusu

4487 sayılı kanunla değişik 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu çerçevesinde, UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi; Alım Satım Aracılığı, Kredili Menkul Kıymet, Açığa Satış ve Menkul Kıymetlerin Ödünç Alınması ve Verilmesi İşlemlerine Aracılık ve Menkul Kıymetlerin Geri Alma (Repo) veya Satma (Ters Repo) taahhüdü ile alım satımı alanlarında faaliyet göstermektedir.

Şirket, 17 Haziran 2010 tarihinde Türev Araçların Alım Satımına Aracılık Yetki Belgesini almıştır.

Dönem içinde çalışan ortalama personel sayısı 17'dir (2009 yılı ortalaması – 19).

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

30 Haziran 2010 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, Uluslararası Muhasebe Standardı (UMS) 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardı uyarınca hazırlanmıştır.

Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda gerekli olan tüm dipnotları içermemektedir ve Şirket'in 31 Aralık 2009 tarihli finansal tabloları ile birlikte dikkate alınmalıdır.

Şirket, muhasebe kayıtlarını Sermaye Piyasası Kurulu'nca (SPK) yayınlanmış Hesap Planı çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Mevzuatına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası (TL) olarak hazırlamaktadır.

Finansal tablolar Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış olup Sermaye Piyasası Kurulu'nun tebliğlerine uygun olarak Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutulmuştur.

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Bu bağlamda Şirket finansal tabloların hazırlanmasında 31 Aralık 2007'ye kadar Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın Seri: XI, No: 25, "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"i esas almıştır. Anılan tebliğde, alternatif olarak Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) ve Uluslararası Muhasebe Standartları Komitesi (IASC) tarafından çıkarılmış olan muhasebe standartlarının uygulanması durumunda da, SPK Muhasebe Standartları'na uyulmuş sayılacağı belirtilmiştir. Şirket'in finansal tabloları, 31 Aralık 2007'ye kadar, yukarıda bahsedildiği üzere SPK'nın izin verdiği alternatif yöntem çerçevesinde hazırlanmıştır.

9 Nisan 2008 tarihinde Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın Seri: XI, No: 29, "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliğ"i (Tebliğ) uyarınca halka açık işletmeler 1 Ocak 2008'den itibaren finansal tablolarını, söz konusu Tebliğ'de öngörüldüğü üzere, Uluslararası Muhasebe/ Finansal Raporlama (UMS/UFRS) standartlarına uygun olarak hazırlamaya başlamıştır. Yukarıda belirtilen Seri: XI, No: 25 no'lu tebliğ uyarınca Şirket tarafından 31 Aralık 2007'ye kadar uygulanan alternatif yöntem ile Seri: XI, No: 29 tebliğ'inde öngörülen muhasebe politikaları arasında herhangi bir fark olmadığından dolayı, Şirket'in cari ve önceki dönem mali tablolarının hazırlanmasında uygulanan muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

Finansal tablolar (satılmaya hazır ve alım satım amaçlı finansal varlıklar hariç) tarihsel maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK muhasebe standartlarına uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 9 Nisan 2008 tarihinde yayımlanan XI-29 numaralı tebliğinde belirlenen ve uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

İşlevsel ve raporlama para birimi

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

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden finansal tablolardaki tutarları yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK'nın varolan verilere dayanarak ileride bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, mali tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla UMS 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihli bilançolarda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özsermaye kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin ise nominal değerlerden taşınmasıyla hesaplanmıştır.

Bilanço ve gelir tablosundaki kalemlerin genel fiyat endeksi ve ilgili katsayılar kullanılarak 31 Aralık 2004 itibarıyla cari değerlerine getirilmesi Şirket'in bu aktif ve pasifleri bilançoda gösterildiği değerlerinden nakde çevrilebileceği anlamına gelmez. Benzer olarak, bu durum Şirket'in sermayesinde ortaya çıkan değer artışının da ortaklarına dağıtılabileceği anlamına gelmemektedir.

Yabancı para çevrimi

Yabancı para işlemler işlemin yapıldığı dönemdeki kur ile değerlemeye tabi tutularak kaydedilmektedir. Yabancı para cinsinden parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihindeki kur ile değerlemeye tabi tutulmaktadır. Oluşan tüm kur farkları gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Şirket'in dönem sonları itibariyle parasal aktif ve pasiflerinin yabancı para değerlemesinde kullandığı döviz kurları aşağıdaki gibidir:

Tarih	EUR / TL	USD / TL
30 Haziran 2010	1,9217	1,5747
31 Aralık 2009	2,1603	1,5057

Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, yasal olarak uygulanabilen bir hak bulunması ve işlemin net tutarda gerçekleştirilmesi eğiliminin olması durumlarında bilançoda netleştirilerek net tutar üzerinden gösterilmektedir.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Şirket muhasebe politikalarını bir önceki mali yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır:

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle Şirket, yenilenen ve düzeltilen, Şirket'in faaliyetleriyle ilgili olan ve 1 Ocak 2008'den itibaren geçerli olan Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nı ve Uluslararası Muhasebe Standartları Birliği (UMSB) ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi (UFRYK)'nin yorumlarını incelemiştir.

Yeni ve revize uluslararası finansal raporlama standartlarının uygulanması

31 Aralık 2010 tarihli sene sonu mali tabloları için geçerli olacak olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

UFRS 1 (Değişiklik), "UFRS'nin İlk Kez Uygulanması" - İlk uygulamaya ilişkin ilave istisnalar

UFRS 2 (Değişiklik), "Hisse Bazlı Ödemeler" - Grup nakit olarak ödenen hisse bazlı ödeme işlemleri

UFRS 3 (Değişiklik), "İşletme Birleşmeleri" ve UMS 27 (Değişiklik), "Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar"

UMS 39 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" - Uygun korumalı enstürmanlar

UFRYK 17 "Gayrinakdi Varlıkların Ortaklara Dağıtılması"

UFRS'deki İyileştirmeler (2009'da yayınlanan)

Bu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi yoktur.

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

31 Aralık 2010 tarihinden sonra geçerli olacak olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (bu değişiklikler henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir):

UFRS 9 "Finansal Araçlar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır)

UMS 24 (Revize) "İlişkili Taraf Açıklamaları" (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır)

UMS 32 (Değişiklik) "Hisse İhraçlarının Sınıflandırılması" (1 Şubat 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerli olacaktır)

UFRYK 14 (Değişiklik) "Asgari Fonlama Koşullarının Geri Ödenmesi" (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir)

UFRYK 19 "Finansal Yükümlülüklerin Sermaye Araçları ile Ortadan Kaldırılması" (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir)

UFRS 1 (Değişiklik)- Karşılaştırmalı UFRS 7 Dipnotları için Sınırlı Muafiyet (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir)

Bu değişikliklerin ve standartların Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS'lerdeki iyileştirmeler (Mayıs 2010'da yayınlanan):

Mayıs 2010'da Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu 7 standartla ilgili 11 değişiklik yayımlamıştır. Değiştirilen standartlar aşağıdaki gibidir:

UFRS 1: İlk uygulama yılında muhasebe politikalarındaki değişiklikler

UFRS 1: Tahmini maliyet olarak yeniden değerlendirme bazı

UFRS 1: Oran düzenlemesine tabi olan operasyonlar için tahmini maliyet kullanımı

UFRS 3: Revize UFRS'nin efektif olma tarihinden önce oluşan işletme birleşmelerinden kaynaklanan koşullu bedellerin geçiş hükümleri

UFRS 3: Kontrol gücü olmayan payların ölçülmesi

UFRS 3: Değiştirilemeyen ya da gönüllü olarak değiştirilebilen hisse bazlı ödemelerle ilgili ödüller

UFRS 7: Dipnotlara açıklık getirilmesi

UMS 1: Özkaynak hareket tablosuna açıklık getirilmesi

UMS 27: UMS 27 "Konsolide ve Solo Finansal Tablolar" standardına yapılan iyileştirmeler için geçiş hükümleri

UMS 34: Önemli olaylar ve işlemler

UFRYK 13: Hediye puanların gerçeğe uygun değeri

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

3. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Kasa	2.100	2.173
Bankalar	31.491.827	27.257.648
- Vadeli mevduat	31.460.710	27.228.656
- Vadesiz mevduat	31.117	28.992
Borsa para piyasasından alacaklar	-	4.500.278
Toplam	31.493.927	31.760.099

30 Haziran 2010 tarihinde Şirket'in vadeli mevduat tutarının 1.261.374 TL'lik (31 Aralık 2009 – 1.506.443 TL) kısmı ABD doları olup 5 Temmuz 2010 (31 Aralık 2009 – 14 Ocak 2010) vadelidir. 269.104 TL'lik (31 Aralık 2009 – 918.864 TL) kısmı EUR cinsinden olup 22 Temmuz 2010 (Aralık 2009: 18 Ocak 2010 ve 25 Ocak 2010) vadelidir. Geriye kalan 29.930.232-TL tutarındaki (31 Aralık 2009 – 24.803.349 TL) TL cinsinden vadeli mevduatlar ise 1 Temmuz 2010 ve 11 Temmuz 2010 (31 Aralık 2009 – 4 Ocak 2010) vadelidir.

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle bankalardaki ABD Doları mevduatın faiz oranı %2,75 (31 Aralık 2009 - %2,00), EUR mevduatın faiz oranı %3 (31 Aralık 2009 - %2,25) ve TL cinsinden vadeli mevduatın faiz oranı da %6,45- %9.7 aralığındadır (31 Aralık 2009 - %8,6).

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle, Borsa Para Piyasası'ndan alacaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2009 – 4 Ocak 2010 vadedi olup, sene sonu ortalama faiz oranı %2,2'dir).

4. Finansal yatırımlar

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle finansal varlıklar içerisinde taşınan satılmaya hazır menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

	30 Haziran 2010			31 Aralık 2009		
	Nominal değeri	Taşınan değeri	Faiz oranı	Nominal değeri	Taşınan değeri	Faiz oranı
<i>Satılmaya hazır</i>						
Kamu tahvil senet bonoları	3.230.000	3.014.430	%11,90	3.230.000	2.887.749	%11,90
Hisse senetleri	35.000	67.400	-	35.000	67.400	-
Toplam	3.265.000	3.081.830		3.265.000	2.955.149	

Hisse senetlerinin 42.400 TL tutarındaki kısmı, Şirket'in Takasbank'taki %0,02 hissesinin, geri kalan 25.000 TL tutarındaki kısmı ise Gelişen İşletmeler Piyasaları'ndaki %0,5 hissesinin karşılığıdır.

Piyasa değerleri güvenilir bir şekilde tespit edilebilen satılmaya hazır finansal varlıklar içerisindeki kamu tahvil senet bonoları finansal tablolarda piyasa değeri ile gösterilmiş olup, gerçekleşmemiş kar veya zararları bilançoda özsermaye altında "Finansal Varlık Değer Artış Fonu" hesabında takip edilmektedir.

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

4. Finansal yatırımlar (devamı)

Piyasa değerleri tespit edilemeyen finansal varlıklar içerisinde yer alan hisse senetleri ise maliyet değerleri ile taşınmaktadır.

Şirket, satılmaya hazır menkul değerler içerisinde yer alan 3.230.000 TL nominal değerli kamu tahvil senet bonolarının 730.000 TL nominal değeri Takasbank'a sermaye blokajı olarak ve 2.500.000 TL nominal değeri ise IMKB'ye teminat olarak vermiştir.

5. İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar (net)

a) İlişkili taraflardan alacaklar (net)

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Personelden alacaklar	23.298	463
Ortaklardan alacaklar	773.381	614.947
Toplam	796.679	615.410

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle Şirket'in aracılık faaliyetleri işlemlerinden dolayı müşterisi UBS AG Londra'dan 773.381 TL (31 Aralık 2009 - 614.947 TL) tutarında komisyon alacakları bulunmaktadır.

b) İlişkili taraflara borçlar (net)

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Personele borçlar	-	-
Ortaklara borçlar	39.856	556
Toplam	39.856	556

c) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

	30 Haziran 2010	30 Haziran 2009
Ortaklardan alınan hizmet gelirleri	4.547.476	4.368.333
Ortaklarla ilgili faaliyet giderleri	(122.713)	(239.599)
Ortaklarla ilgili diğer faaliyetlerden gelirler	-	16.363

Şirket'in 30 Haziran 2010 tarihi itibariyle, yönetim kurulu üyeleri, üst yönetim personeli ve Şirket yöneticilerine sağlamış olduğu menfaatler 1.119.441 TL'dir (30 Haziran 2009 – 1.370.619 TL).

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

6. Maddi duran varlıklar

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle satın alınan maddi duran varlıkların maliyet bedeli 5.970 TL (30 Haziran 2009 – 10.510 TL) olup, elden çıkarılan maddi duran varlık yoktur (30 Haziran 2009 – Yoktur.)

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle maddi duran varlıkların cari dönem amortisman gideri 123.360 TL (30 Haziran 2009- 126.268 TL)'dir.

7. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2010 itibariyle satın alınan ve satılan maddi olmayan duran varlık bulunmamaktadır (30 Haziran 2009 – Yoktur).

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle maddi olmayan duran varlıkların cari dönem amortisman gideri 1.374 TL (30 Haziran 2009 - 879 TL)'dir.

8. Vergi varlık ve yükümlülükleri

Cari dönem yasal vergi karşılıkları

Şirket, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye'de, 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %20'dir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Vergi beyanları ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir. Şirket yönetimi, vergi denetiminden geçmemiş 2005 - 2010 arası yıllara ilişkin ileride ortaya çıkabilecek ek vergi yükümlülüğü güvenilir ve belirli bir düzeyde tahmin edilemeyeceğinden ilişikteki finansal tablolarda ilave bir karşılık ayırmamıştır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin bilançoda yansıtılan dönem karı vergi yükümlülüğünün kırılımı aşağıda sunulmuştur:

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

8. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibarıyla ödenecek gelir vergisi aşağıda özetlenmiştir:

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	524.095	393.786
Peşin ödenmiş vergi	(364.119)	(685.260)
Vergi yükümlülüğü	159.976	(291.474)

30 Haziran 2010 ve 2009 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam verginin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2010	30 Haziran 2009
Cari dönem vergi gideri	524.095	491.880
Ertelenmiş vergi gideri (geliri)	(200.348)	(10.173)
Toplam vergi gideri/(geliri)	323.747	481.707

30 Haziran 2010 ve 2009 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin gelir tablosunda yansıtılan vergi giderinin analizi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2010	30 Haziran 2009
Vergi öncesi kar	1.523.681	2.694.515
Hesaplanan vergi (%20)	304.736	538.903
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	233.191	37.494
Diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	(214.180)	(94.690)
Vergi (karşılığı) / geliri	323.747	481.707

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
1 Ocak, ertelenen vergi varlığı	(23.120)	28.226
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	200.348	(51.346)
Dönem sonu - ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	177.228	(23.120)

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

8. Vergi varlık ve yükümlülükleri (devamı)

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle ertelenen vergi varlık ve yükümlülüğünün dökümü aşağıdaki gibidir:

	Ertelenmiş vergi alacağı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Ertelenen vergi yükümlülüğü	(22.603)	(24.595)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortismanlarının vergi kanunları ile yöntem farkları	(22.603)	(24.595)
Ertelenen vergi varlığı	199.831	1.475
Personel ikramiye karşılığı(*)	198.233	-
Kıdem tazminatı karşılığı	1.598	1.475
Net ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	177.228	(23.120)

(*) 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle, 2009 yılı içerisinde ayrılan prim karşılığı tutarı 2010 yılı içerisinde rapor tarihi itibariyle ödenmiş olup 2009 kurumlar vergisi hesaplamasında gider olarak dikkate alınmıştır.

9. Borç karşılıkları

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
Ödenecek ikramiye karşılığı	991.165	819.003
Diğer karşılıklar	90.949	76.736
Toplam	1.082.114	895.739

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle sona eren hesap dönemleri için ödenecek ikramiye karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
1 Ocak	819.003	258.613
Yıl içinde ödenen	(819.003)	(121.002)
Yıl içinde ters çevrilen karşılık	-	(137.611)
Cari yıl karşılığı	991.165	819.003
Toplam	991.165	819.003

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

9. Borç karşılıkları (devamı)

Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle Şirket'in vermiş olduğu teminatlar aşağıda gösterilmiştir:

İlgili kurum	30 Haziran 2010	31 Aralık 2009
İMKB Hisse Senetleri Piyasası (Menkul Kıymet)	2.500.000	2.500.000
İMKB Tahvil Bono Piyasası (Teminat Mektubu)	14.000.000	14.000.000
İMKB Takas ve Saklama Bankası A.Ş. (Menkul Kıymet)	730.000	730.000
Sermaye Piyasası Kurulu (Teminat Mektubu)	1.800	1.800
Toplam	17.231.800	17.231.800

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle aktifler üzerindeki toplam sigorta tutarı 1.255.041 Amerikan Doları (31 Aralık 2009 – 1.255.041 Amerikan Doları)'dır.

Vergi beyanları ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir. Şirket Yönetimi, vergi denetiminden geçmemiş 2005 – 2010 arası yıllara ilişkin ileride ortaya çıkabilecek ek vergi yükümlülüğü güvenilir ve belirli bir düzeyde tahmin edilemeyeceğinden ilişikteki finansal tablolarda ilave bir karşılık ayırmamıştır.

10. Özsermaye

Ödenmiş sermaye

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle, Şirket'in kayıtlı sermayesi 30.000.000 TL'dir (31 Aralık 2009- 30.000.000 TL).

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle nominal değeri 7,5 TL (31 Aralık 2009 – 7,5 TL) olan 4.000.000 adet (31 Aralık 2009 – 4.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur.

30 Haziran 2010 ve 31 Aralık 2009 tarihleri itibariyle Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2010			31 Aralık 2009		
	Oran%	Tutar	Hisse sayısı	Oran%	Tutar	Hisse sayısı
UBS AG.	99,99	29.999.970	3.999.996	99,99	29.999.970	3.999.996
Diğer	0,01	30	4	0,01	9	4
Toplam	100,00	30.000.000	4.000.000	100,00	30.000.000	4.000.000

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

10. Özsermaye (devamı)

Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları

Sermaye, bilançoda kayıtlı değeri ile yansıtılmış olup, bu kaleme ilişkin enflasyon düzeltmesi tutarları, özsermaye içinde ayrı bir kalem olarak gösterilmiştir. Bu yedekler özsermaye kalemlerinin 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyona göre düzeltilmiş tutarları ile nominal tutarları arasındaki farktan oluşur.

Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanununa göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %5'ini aşan kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Geçmiş yıl kar / zararları

30 Haziran 2010 tarihi itibariyle geçmiş yıllar kar/zararları 2.044.564 TL (31 Aralık 2009- 2.162.969 TL) kar olarak gerçekleşmiştir.

30 Haziran 2010 tarihinde gerçekleştirilen Şirket Genel Kurul'unda, 30 Haziran 2010 tarihi itibariyle sona eren ara hesap dönemi içinde, 2009 yılı net dağıtılabılır dönem karının birinci ve ikinci tertip yasal akçeler ayrıldıktan sonra kalan tutarın 1.396.691 TL'lik kısmının nakit temettü olarak dağıtılması taahhüt edilmiş ve tamamı ödenmiştir.

Sermaye yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri ve diğer hissedarlara fayda sağlamak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Şirket sermaye yeterliliğini Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: V, No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği'ni çerçevesinde takip etmektedir.

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

11. Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar

		Döviz pozisyonu tablosu				
		Cari dönem				
30 Haziran 2010	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO	Yen	GBP	Diğer
1.	Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.543.537	804.218	144.213	-	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	1.543.537	804.218	144.213	-	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	1.543.537	804.218	144.213	-	-
10.	Ticari borçlar	39.856	-	-	7.730	14.903
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	39.856	-	-	7.730	14.903
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	39.856	-	-	7.730	14.903
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a.	Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b.	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	1.503.681	804.218	144.213	-	(7.730)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-	-	-	-	-
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-	-
24.	İthalat	-	-	-	-	-

UBS Menkul Değerler Anonim Şirketi

30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla Finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı) (Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

11. Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar (devamı)

Yabancı para riski

31 Aralık 2009		Döviz pozisyonu tablosu					Diğer
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO	CHF	GBP	
1.	Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.450.466	1.007.540	432.076	-	-	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	2.450.466	1.007.540	432.076	-	-	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	2.450.466	1.007.540	432.076	-	-	-
10.	Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-	-	-
14.	Ticari borçlar	556	-	-	384	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	556	-	-	384	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	556	-	-	384	-	-
19.	Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a.	Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-
19b.	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	2.499.910	1.007.540	432.076	384	-	-
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-	-	-	-	-	-
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-	-	-
24.	İthalat	-	-	-	-	-	-

12. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.