

SERMAYE PİYASASI KURULU
UZMAN YARDIMCILIĞI GİRİŞ SINAVI
(22-23 EKİM 2005)

HUKUK

SORU 1. Aşağıdaki kavramları kısaca açıklayınız.

- a) Dolaylı temsil
- b) Takas
- c) Pey akçesi
- d) Alacağın temliki

SORU 2. Suçta ve cezada kanunilik ilkesini açıklayınız.

SORU 3. İrade fesadı halleri nelerdir, hukuki sonuçlarını anlatınız.

SORU 4. Türk ticaret hukukunda bir anonim ortaklık kendi hisse senetlerini geri alabilir mi? Alabiliyorsa bunun için gerekli şartlar nelerdir? Alamıyorsa nedenleri nelerdir tartışınız.

SORU 5. Borçlunun temerrüdü nedir? Şartları ve sonuçlarını açıklayınız.

(Her soru 20'şer puan değerindedir.)

Başarılar dileriz.

SERMAYE PİYASASI KURULU
UZMAN YARDIMCILIĞI GİRİŞ SINAVI
(22-23 EKİM 2005)

GENEL MATEMATİK-İSTATİSTİK-TİCARİ HESAP

SORU 1. Bir fabrikanın ürettiği buzdolaplarının ortalama olarak yüzde 10'u arızalı çıkmaktadır. Fabrikanın belirli bir zaman diliminde ürettiği 50 buzdolabından 6 tanesini rasgele seçip alan bir satıcının aldığı buzdolaplarının 2 tanesinin arızalı olma olasılığı nedir?

SORU 2. Futbolcu Ahmet, Alfaspor takımından transfer ücreti olarak 50.000 YTL'si peşin kalanı eşit taksitlerde olmak üzere 5 yıllığına toplam 250.000 YTL tutarında bir teklif alırken, Betaspor takımı 6 yıl için eşit taksitlerde toplam 300.000 YTL teklifte bulunmuştur. Yıllık faiz oranının %10 olduğu bir ortamda Ahmet hangi takımın transfer teklifini kabul etmelidir?

SORU 3. Nominal değeri 1.000 YTL ve 6 aylık kupon oranı %4 olan 2 yıl vadeli 6 ayda bir faiz ödemeli tahvilin, yıllık basit %10 (6 aylık %5) getiri sağlaması için bugünden kaç liradan satın alınması gerekir? (Vergi olmadığı varsayılmaktadır.)

SORU 4. (0, -30, 10, -20, 30, -10, 20, 0, 0)

Yukarıda verilen sayı seti için;

a) ortalama,

b) medyan,

c) mod,

d) standart sapma (standart sapma için formülasyonun oluşturulması yeterlidir)

hesaplayınız.

SORU 5. Basit doğrusal regresyon analizine yönelik olarak aşağıda belirtilen konulardaki soruları cevaplayınız.

- e) Basit doğrusal regresyon analizinin uygulanabileceği değişkenlerin ölçme düzeyleri ne olmalıdır (isimsel, sıralı, aralıklı, oransal)? Analizin uygulanabileceği değişkenlere yönelik bir örnek veriniz.
- f) $Y = \beta_0 + \beta_1 X + \varepsilon$ basit doğrusal regresyon modelinde, F-testi ve t-testi hangi amaçla kullanılmaktadır?
- g) Regresyon analizi ile korelasyon analizinin kullanım amaçlarını belirtiniz.
- h) Belirleyicilik (determinasyon) katsayı R^2 'nin ne anlama geldiğini açıklayınız.

(Her soru 20'şer puan değerindedir.)

Başarılar dileriz.

SERMAYE PİYASASI KURULU
UZMAN YARDIMCILIĞI GİRİŞ SINAVI
(22-23 EKİM 2005)

İKTİSAT

SORU 1. Aşağıdaki kavramları kısaca açıklayınız.

- a) Phillips Eğrisi
- b) GSMH
- c) Devalüasyon ve Revalüasyon
- d) Enflasyon ve Deflasyon
- e) Üretim İmkanları Eğrisi ve Fırsat Maliyeti
- f) Lorenz Eğrisi ve Gini Katsayısı
- g) Farksızlık Eğrisi
- h) Senyoraj (Beylik Hakkı)

SORU 2. Rekabet açısından piyasa türlerini kısaca açıklayınız.

SORU 3. Ortaya çıkış sebepleri itibariyle enflasyonun türlerini açıklayınız ve yapısal enflasyon kavramı ile ilgili bilgi veriniz.

SORU 4. Aylık Geliri (G) 1200 YTL olan Tüketici (T) gelirin tamamı ile X ve Y gibi iki mal satın almaktadır. Y malının fiyatı (F_y) 200 YTL'dir. Tüketici T'nin dengeye geldiği noktada Y malından 3 birim tükettiği ve Y malının X malı ile Marjinal İkame Oranının (MIO_{yx}) $3/4$ olduğu bilinmektedir.

- a) Gerekli hesaplamaları yaparak tüketici dengesini bulunuz ve bir şekil üzerinde gösteriniz.
- b) Tüketici T'nin geliri 1800 YTL'ye çıktığında Y malı talebinin sabit kaldığı gözlemlendiğine göre, yeni denge durumuna nerede ulaşacağını bularak aynı şekil üzerinde gösteriniz.
- c) X ve Y mallarının Engel eğrilerini çiziniz ve her biri için gelir esneklik katsayılarını hesaplayınız.

(1. soru 40 puan, 2., 3. ve 4. sorular 20'şer puan değerindedir.)

Başarılar dileriz.

SERMAYE PİYASASI KURULU
UZMAN YARDIMCILIĞI GİRİŞ SINAVI
(22-23 EKİM 2005)

MALİYE

SORU 1. Aşağıdaki kavramları kısaca açıklayınız.

- a) Vergi Tahakkuku
- b) Enflasyon Vergisi
- c) Borç/Servis Oranı
- d) Vergi muafiyeti ve istisnası
- e) Adem-i Tahsis İlkesi

SORU 2. Vergi yükü nedir? Gayrisafi vergi yükü ve safi vergi yükü kavramlarını açıklayarak bu iki vergi yükünün arasındaki farklılaşmanın nedenlerini ve vergi yükümlülükleri açısından etkisini belirtiniz?

SORU 3. Vergilerin tüketim-tasarruf üzerindeki etkilerini açıklayınız.

SORU 4. Enflasyonla mücadelede maliye politikası araçlarını tartışınız.

SORU 5. Vergilemede gelir etkisi, ikame etkisi ve mali etki nedir? Örneklerle açıklayınız.

(Her soru 20'şer puan değerindedir.)

Başarılar dileriz.

SERMAYE PİYASASI KURULU
UZMAN YARDIMCILIĞI GİRİŞ SINAVI
(22-23 EKİM 2005)

MUHASEBE

SORU 1. Gök A.Ş.'nin (Şirket) dönembaşı bilançosu aşağıda yer almaktadır.

GÖK A.Ş. DÖNEMBAŞI BİLANÇOSU (YTL.)

Aktif		Pasif	
Kasa	40.000	Banka kredileri	120.000
Alınan çekler	110.000	Satıcılar	300.000
Bankalar	50.000	Borç senetleri	130.000
Hisse senetleri	30.000	Diğer ticari borçlar	40.000
Alicılar	220.000	Ortaklara borçlar	60.000
Alacak senetleri	130.000	Sermaye	580.000
Ticari mallar	350.000	Yedekler	160.000
Tesis, makine ve cihazlar	450.000	Emisyon primi	40.000
Demirbaşlar	120.000		
Birikmiş amortismanlar	(70.000)		
TOPLAM	1.430.000	TOPLAM	1.430.000

Şirket'in dönem içindeki işlemlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

- 1) Şirket, 100.000 YTL.lık malı, 30.000 YTL.lık kısmı peşin, 30.000 YTL.lık kısmı kredili ve geriye kalan kısmı için senet düzenleyerek satın almıştır. Ayrıca, 3.000 YTL.lık taşıma giderini peşin ödemiştir.
- 2) Satıcı, Şirket lehine 5.000 YTL.lık iskontoda bulunduğunu ve iskonto tutarını borcundan mahsup ettiğini bir dekontla bildirmiştir.
- 3) Şirket iki yıllık kira geliri karşılığı 24.000 YTL.nı peşin olarak tahsil etmiştir.
- 4) Teknolojik açıdan eskiyen bir demirbaş, yerine yenisi satın alınmak üzere elden çıkarılmıştır. Demirbaşın defter değeri 25.000 YTL, birikmiş amortismanı 12.000 YTL.'dir. Satış bedeli olan 10.000 YTL karşılığında çek alınmıştır.
- 5) Şirket, bir önceki dönemde tahsil edilme niteliği kalmadığı için kayıttan sildiği 30.000 YTL.lık alacak senedini bu yıl tahsil etmiştir.
- 6) Şirket, 80.000 YTL.lık mal siparişi vermiş ve 20.000 YTL.lık avans ödemiştir.

Şirket'in dönem sonu envanter işlemleri aşağıdaki gibidir;

- 1) Alacak senetleri reeskont tutarı 15.000 YTL.sı ve borç senetleri reeskont tutarı ise 10.000 YTL.dir.
- 2) C bankasından gelen dekonttan, işletme lehine 5 YTL.lık faiz geliri tahakkuk ettirildiği öğrenilmiştir.
- 3) Peşin tahsil edilen kira gelirlerinin 12.000 YTL.lık kısmı bu döneme aittir.
- 4) Döneme ilişkin olarak hesaplanan amortisman tutarı 35.000 YTL'dır. (endirekt kayıt yöntemi esastır).
- 5) Şirket, devam eden davalar kapsamında, 150.000 YTL.lık karşılık ayırmıştır.
- 6) Şirket dönem sonunda 30.000 YTL.lık stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

İSTENİLENLER;

Gök A.Ş.'nin;

- 1) Dönem içi işlemlerine ilişkin yevmiye kayıtlarını yapınız. Büyük defter kayıtları zorunlu değildir.
- 2) Dönem sonu işlemlerine ilişkin yevmiye kayıtlarını yapınız. Büyük defter kayıtları zorunlu değildir.
- 3) Gelir tablosu ve dönem sonu bilançosunu düzenleyiniz.

NOT: İşletme sürekli envanter yöntemini uygulamaktadır. KDV ihmal edilecektir.

SORU 2. Aralıklı sayım ve ilk giren ilk çıkar yöntemi kullanan bir işletme dönem sonu sayımlarında 4.500 adet stok saymıştır. Stoklara ilişkin diğer veriler aşağıdadır:

Dönem başı stoku: 4,000 adet (5,5 YTL birim fiyat)

Dönem içi alışlar:

17 Ocak: 1,000 adet (6 YTL birim fiyat)

22 Mart: 1,500 adet (7 YTL birim fiyat)

22 Mart: 1,500 adet (7 YTL birim fiyat)

15 Ekim: 3,000 adet (7,5 YTL birim fiyat)

İşletmenin dönem içindeki satılan mal maliyetini bulunuz.

SORU 3. Aşağıdaki kavramları açıklayınız.

- a. Tahakkuk Esası
- b. Tam Konsolidasyon Yöntemi
- c. İşletmenin Sürekliliği
- d. Net İşletme Sermayesi
- e. Parasal Kalemler
- f. Tarihi Maliyet

(1. soru 60 puan, 2 ve 3. sorular 20'şer puan değerindedir.)

Başarılar dileriz.

SERMAYE PİYASASI KURULU
UZMAN YARDIMCILIĞI - UZMAN HUKUKÇU YARDIMCILIĞI GİRİŞ SINAVI
(22-23 EKİM 2005)

FRANSIZCA

SORU 1. Aşağıdaki metni Fransızca'ya çeviriniz.

Kurumsal yönetim ekonomik etkinlik ve büyümenin iyileştirilmesi ve yatırımcıların güveninin artırılmasında temel etkenlerden biridir. Kurumsal yönetim bir şirketin yönetimi, yönetim kurulu, pay sahipleri ve diğer ilgili taraflar arasındaki ilişkileri kapsamaktadır. Kurumsal yönetim aynı şekilde şirket amaçlarının tanımlandığı, bu amaçlara ulaşmadaki araçları ve elde edilen sonuçların izlenmesini sağlayan yapıyı ortaya koymaktadır. İyi bir kurumsal yönetim sistemi yönetim kurulu ve yönetimin, şirket ve pay sahiplerinin yararına olan amaçları izlenmesini teşvik etmeli ve elde edilen sonuçların etkili şekilde gözetimini kolaylaştırmalıdır. Etkili bir kurumsal yönetim sisteminin varlığı, hem şirket içinde hem de bütün olarak ekonomide, piyasa ekonomisinin uygun işleyişi için gerekli olan güvenin sağlanmasına katkıda bulunmaktadır. Sonuç olarak sermaye maliyeti düşmekte ve şirketler kaynaklarını daha etkin kullanmaya teşvik edilmekte, böylece büyüme desteklenmektedir.

SORU 2. Aşağıdaki metni Türkçeye çeviriniz.

Ces derniers mois, la tendance à la hausse s'est confirmée sur les principaux marchés d'actions, tandis que les taux d'intérêt dans le compartiment des échéances éloignées ont fléchi. Parallèlement, les écarts de rémunération ont continué de se resserrer pour les emprunteurs de la catégorie investissement ou moins bien notés et la volatilité semble s'être atténuée sur la plupart des segments du marché.

Dans les économies de marché émergentes, la situation macroéconomique est généralement restée positive et la plupart de ces pays contribuent de bénéficier de conditions très favorables d'accès aux marchés de capitaux, comme en témoignent les écarts de rémunération très faibles appliqués aux obligations des marchés émergents. Parmi les grandes régions concernées, ce sont les marchés d'actions latino-américains qui ont affiché les meilleures performances. À la fin du mois de décembre, un certain nombre de pays d'Asie ont été frappés par un *tsunami*, qui a provoqué des pertes humaines considérables et a dévasté une partie des infrastructures côtières. Jusqu'ici cependant, cette catastrophe n'a pas eu d'impact majeur sur les perspectives économiques des pays concernés. Pour le reste, l'économie chinoise continue d'afficher un rythme de croissance vigoureux, même si certaines mesures prises récemment par les autorités ont commencé à freiner cette expansion.

(Her soru 50 puan değerindedir.)

Başarılar dileriz.

SERMAYE PİYASASI KURULU
UZMAN YARDIMCILIĞI - UZMAN HUKUKÇU YARDIMCILIĞI GİRİŞ SINAVI
(22-23 EKİM 2005)

İNGİLİZCE

SORU 1. Aşağıdaki metni İngilizce'ye çeviriniz.

Finansal bütünleşme, bir ülkenin finansal piyasalarının diğer ülkelerdeki veya dünyadaki piyasalara daha fazla yakınlaşmasını sağlayan süreçtir. Ülkelerin bir kısmında veya tamamında, yabancı finansal kuruluşların faaliyette bulunmalarını veya sınır ötesi finansal hizmet vermelerini zorlaştıran engellerin ortadan kaldırılması anlamına gelir. Bu bankacılık, hisse senedi piyasası ve diğer finansal piyasaların bağlantılı hale gelmesi sonucunu doğurabilir.

Finansal bütünleşme değişik yollardan sağlanabilir. Belirli, özellikle de bölgesel bütünleşme anlaşmalarına imza atmış olan tarafların gösterdiği resmî bütünleşme çabaları sonucunda elde edilebilir. Bu yolla bütünleşme, aynı bölgesel bütünleşme anlaşması içinde yer alan ülkelerdeki şirketlerin finansal işlemlerine ilişkin sınır ötesi engellerin kaldırılmasının yanı sıra, taraf ülkelerdeki kurallar, vergiler ve düzenlemelerin de uyumlaştırılmasını gerektirebilir.

Finansal bütünleşme bu tip açık anlaşmalar olmadan da sağlanabilir. Ulusal piyasalara yabancı bir bankanın girmesi; sigortacılık sektörü ve emeklilik fonlarına yabancıların katılımı; yurt dışında menkul kıymet alım satımı ve ulusal şirketlerin uluslararası piyasalardan doğrudan borçlanması gibi bütünleşme biçimleri büyük ölçüde resmî bir anlaşmaya gerek olmaksızın, kendiliğinden gelişmiştir.

SORU 2. Aşağıdaki metni Türkçeye çeviriniz.

In recent years more investors have become active in the financial markets and are offered an even more complex and wide-ranging set of services and instruments. In view of these developments the legal framework of the Community should encompass the full range of investor-oriented activities. To this end, it is necessary to provide for the degree of harmonisation needed to offer investors a high level of protection and to allow investment firms to provide services throughout the Community, being a Single Market, on the basis of home country supervision. In view of the preceding, Directive 93/22/EEC should be replaced by a new Directive.

Due to the increasing dependence of investors on personal recommendations, it is appropriate to include the provision of investment advice as an investment service requiring authorisation.

It is appropriate to include in the list of financial instruments certain commodity derivatives and others which are constituted and traded in such a manner as to give rise to regulatory issues comparable to traditional financial instruments.

It is necessary to establish a comprehensive regulatory regime governing the execution of transactions in financial instruments irrespective of the trading methods used to conclude those transactions so as to ensure a high quality of execution of investor transactions and to uphold the integrity and overall efficiency of the financial system.

(Her soru 50 puan değerindedir.)

Başarılar dileriz.

SERMAYE PİYASASI KURULU
UZMAN YARDIMCILIĞI - UZMAN HUKUKÇU YARDIMCILIĞI GİRİŞ SINAVI
(22-23 EKİM 2005)

ALMANCA

SORU 1. Aşağıdaki metni Almanca'ya çeviriniz.

Almanya'nın yeni borçlanması, içinde bulunduğumuz yılda Gayri Safi Yurt İçi Hasılanın %4'üne ulaşarak Hükümet tarafından öngörülen düzeyin üstüne çıkabilir. AB-Para birimleri Komisyonu sözcüsü Joaquin Almunia'nın Pazartesi günü Brüksel'de açıkladığına göre Avrupa İstatistik Ofisi Eurostat, Alman bütçe açığının düzeltilmesi amacıyla alınan milyarlık düzeydeki bir kereye mahsus olan tedbirleri bütçe açığını kapatacak nitelikte görmüyor. Burada bahsedilen, telekom ve posta idarelerinin satılması.

Resmi olmayan kaynaklara göre, İspanyollar Berlin'e karşı neredeyse iki yıldır üstüne gitmedikleri durumla ilgili olarak tavırlarını sertleştirecek ve yaptırımlar isteyecek. Sözcü, bu konunun ayrıntısı ile ilgili olarak bir görüş bildirmedir. Berlinl 2002'den beri yüzde 3'ün üzerindeki bütçe açığı ile Avrupa İstikrar Paktına zarar veriyor.

SORU 2. Aşağıdaki metni Türkçeye çeviriniz.

Der Monatsbericht der Deutschen Bundesbank behandelt volkswirtschaftliche Themen aus dem nationalen und internationalen Umfeld, darunter insbesondere geld- und währungspolitische sowie finanz- und konjunkturpolitische Themen. In den Monaten Februar, Mai, August und November wird im Monatsbericht ausführlich über die Wirtschaftslage in Deutschland berichtet.

Neben dem Textteil beinhaltet der Monatsbericht einen umfangreichen statistischen Teil, mit einer vorangestellten Zusammenfassung wichtiger Wirtschaftsdaten. Weitergehende statistische Informationen können Sie den statistischen Beiheften zum Monatsbericht entnehmen.

Sie finden die Monatsberichte im PDF-Format als Komplett-Download (inkl. aller Aufsätze).

(Her soru 50 puan değerindedir.)

Başarılar dileriz.