

CITI MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Citi Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Citi Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı, Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının tam kapsamlı denetimi ve 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait finansal tablolarının sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiş olup, söz konusu bağımsız denetim şirketi 30 Mart 2018 tarihli bağımsız denetçi raporunda ve 11 Ağustos 2017 tarihli sınırlı denetim raporunda sırasıyla olumlu görüş ve sonuç bildirmiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A member firm of KPMG International Cooperative

Funda Aslanoglu, SMMM

Sorumlu Denetçi

14 Ağustos 2018

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	3		47.004.689	65.706.540
Ticari Alacaklar	5		101.371.408	99.622.873
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			101.371.408	99.622.873
Diğer Alacaklar	6		24.853.560	10.590.292
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			24.853.560	10.590.292
Peşin Ödenmiş Giderler			0	14.343
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			0	14.343
ARA TOPLAM			173.229.657	175.934.048
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			173.229.657	175.934.048
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar	4		1.517.254	159.711
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar			1.517.254	159.711
Diğer Alacaklar	6		7.432	6.991
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			7.432	6.991
Maddi Duran Varlıklar	7		27.881	38.638
Mobilya ve Demirbaşlar			27.881	38.638
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			536.039	612.644
Bilgisayar Yazılımları	8		536.039	612.644
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16		98.815	56.952
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			2.187.421	874.936
TOPLAM VARLIKLAR			175.417.078	176.808.984
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Ticari Borçlar	5		103.306.919	101.265.548
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	17		101.716.882	99.903.199
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			1.590.037	1.362.349
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9		160.674	143.092
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16		81.164	2.648.454
Kısa Vadeli Karşılıklar	9		1.899.889	3.651.619
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9		1.899.889	3.651.619
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			296.493	792.585
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			296.493	792.585
ARA TOPLAM			105.745.139	108.501.298
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			105.745.139	108.501.298
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Karşılıklar	9		185.132	198.494
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9		185.132	198.494
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			185.132	198.494
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			105.930.271	108.699.792
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			69.486.807	68.109.192
Ödenmiş Sermaye	11		4.000.000	2.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			63.021	63.021
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			63.021	63.021
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			63.021	63.021
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			1.058.884	0
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			1.058.884	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)			1.058.884	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11		800.000	400.000
Yasal Yedekler			800.000	400.000

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	63.195.689	51.760.374
Net Dönem Karı veya Zararı		369.213	13.885.797
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		69.486.807	68.109.192
TOPLAM KAYNAKLAR		175.417.078	176.808.984

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	8.197.135	7.718.490	3.828.358	3.792.664
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		8.197.135	7.718.490	3.828.358	3.792.664
BRÜT KAR (ZARAR)		8.197.135	7.718.490	3.828.358	3.792.664
Genel Yönetim Giderleri	13-14	-8.907.981	-6.047.983	-4.153.532	-1.057.749
Pazarlama Giderleri	13-14	-1.959.016	-2.040.334	-1.069.485	-2.423.911
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	3.197.369	2.626.660	1.722.754	912.370
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	-49.657	-397.396	-23.471	-199.352
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		477.850	1.859.437	304.624	1.024.022
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		477.850	1.859.437	304.624	1.024.022
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		477.850	1.859.437	304.624	1.024.022
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-108.637	-288.855	-382.245	-200.677
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	-449.159	-605.025	-564.528	-309.913
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	340.522	316.170	182.283	109.236
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		369.213	1.570.582	-77.621	823.345
DÖNEM KARI (ZARARI)		369.213	1.570.582	-77.621	823.345
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		369.213	1.570.582	-77.621	823.345
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		1.058.884	0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		1.357.543	0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar (Kayıplar)		1.357.543	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-298.659	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-298.659	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.058.884	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.428.097	1.570.582	-77.621	823.345
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		1.428.097	1.570.582	-77.621	823.345

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-22.087.527	-7.791.632
Dönem Karı (Zararı)		369.213	1.570.582
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		369.213	1.570.582
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-4.429.846	-334.371
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7-8	87.362	223.470
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-1.728.821	1.005.276
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-1.728.821	1.005.276
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	-3.195.684	-1.754.302
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-3.195.684	-1.754.302
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16	407.297	191.185
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-11.804.578	-7.222.073
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.748.535	-8.862.400
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			62.099
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.748.535	-8.924.499
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-14.869.663	-4.671.418
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-14.869.663	-4.671.418
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		742.324	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.549.806	8.936.156
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		4.322.119	8.877.212
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		227.687	58.944
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		0	-2.074.595
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-478.510	-549.816
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-478.510	-549.816
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-15.865.211	-5.985.862
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-2.935.285	-14.531
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-3.287.031	-1.791.239
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		3.196.176	1.601.063
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7-8	0	-160.609
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	-1.309
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-159.300
Alınan Faiz		3.196.176	1.761.672
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-18.891.351	-6.190.569
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-18.891.351	-6.190.569
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	64.587.332	43.603.532
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	45.695.981	37.412.963

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan											
	Kar Payıan											
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler											
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)											
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması											
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişliklerine Bağlı Artış/Azalış											
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler											
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıan											
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar											
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)											
	Dönem Sonu Bakıyeler	11	4.000.000	63.021	1.058.884	800.000	63.195.689	369.213	69.486.807	69.486.807		