

CITI MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

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 2019 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.

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

A member firm of KPMG International Cooperative

Funda Aslanoglu, SMMM

Sorumlu Denetçi

8 Ağustos 2019

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	61.113.239	60.239.138
Ticari Alacaklar	5	95.090.828	107.564.153
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		95.090.828	107.564.153
Diğer Alacaklar	6	21.431.409	14.921.659
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		21.431.409	14.921.659
Peşin Ödenmiş Giderler		0	17.588
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	17.588
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	0	1.410.200
ARA TOPLAM		177.635.476	184.152.738
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		177.635.476	184.152.738
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		1.517.254	1.517.254
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		1.517.254	1.517.254
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar	4	1.517.254	1.517.254
Diğer Alacaklar		9.121	8.206
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	9.121	8.206
Maddi Duran Varlıklar	7	8.768	17.123
Mobilya ve Demirbaşlar		8.768	17.123
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		253.490	426.012
Bilgisayar Yazılımları	8	253.490	426.012
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	29.852	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.818.485	1.968.595
TOPLAM VARLIKLAR		179.453.961	186.121.333
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	5	97.152.120	109.613.725
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		95.387.153	107.811.983
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.764.967	1.801.742
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	223.723	185.947
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	1.016.898	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	9	4.106.096	8.024.030
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		4.106.096	8.024.030
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		283.781	395.053
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		283.781	395.053
ARA TOPLAM		102.782.618	118.218.755
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		102.782.618	118.218.755
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	9	327.676	219.074
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		327.676	219.074
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	0	58.685
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		327.676	277.759
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		103.110.294	118.496.514
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		76.343.667	67.624.819
Ödenmiş Sermaye	11	4.000.000	4.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.151.632	1.151.632
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.151.632	1.151.632
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		92.748	92.748
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.058.884	1.058.884
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		800.000	800.000
Yasal Yedekler	11	800.000	800.000

Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	61.673.187	63.195.689
Net Dönem Karı veya Zararı		8.718.848	-1.522.502
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		76.343.667	67.624.819
TOPLAM KAYNAKLAR		179.453.961	186.121.333

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	17.700.013	8.197.135	6.762.698	3.828.358
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		17.700.013	8.197.135	6.762.698	3.828.358
BRÜT KAR (ZARAR)		17.700.013	8.197.135	6.762.698	3.828.358
Genel Yönetim Giderleri	13	-10.615.846	-8.907.981	-5.151.949	-4.153.532
Pazarlama Giderleri	13	-2.063.996	-1.959.016	-899.114	-1.069.485
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	7.043.813	3.197.369	3.388.925	1.722.754
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	15	-69.512	-49.657	1.297	-23.471
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		11.994.472	477.850	4.101.857	304.624
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		11.994.472	477.850	4.101.857	304.624
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		11.994.472	477.850	4.101.857	304.624
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.275.624	-108.637	-930.249	-382.245
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	16	-3.355.777	-449.159	-1.274.894	-564.528
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	16	80.153	340.522	344.645	182.283
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		8.718.848	369.213	3.171.608	-77.621
DÖNEM KARI (ZARARI)		8.718.848	369.213	3.171.608	-77.621
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		8.718.848	369.213	3.171.608	-77.621
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	1.058.884		
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)			1.357.543		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			-298.659		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri			-298.659		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)			0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	1.058.884		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.718.848	1.428.097	3.171.608	-77.621
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		8.718.848	1.428.097	3.171.608	-77.621

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-5.934.092	-22.087.527
Dönem Karı (Zararı)			8.718.848	369.213
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			8.718.848	369.213
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			369.740	-4.429.846
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7-8		180.878	87.362
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			3.525.286	-1.728.821
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			3.691.010	779.615
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler			-165.724	-2.508.436
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15		-6.612.048	-3.195.684
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-6.612.048	-3.195.684
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	16		3.275.624	407.297
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-6.458.507	-11.804.578
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			12.476.009	-1.748.535
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5		12.476.009	-1.748.535
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-6.562.455	-14.869.663
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-6.562.455	-14.869.663
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			0	742.324
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5		-12.298.564	4.549.806
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	18		-12.261.789	4.322.119
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-36.775	227.687
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-73.497	-478.510
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			-73.497	-478.510
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			2.630.081	-15.865.211
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-7.500.342	-3.287.031
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	16		-928.679	-2.935.285
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-135.152	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			6.605.000	3.196.176
Alınan Temettüleri			69.378	
Alınan Faiz	15		6.535.622	3.196.176
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			670.908	-18.891.351
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			670.908	-18.891.351
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		58.772.518	64.587.332
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3		59.443.426	45.695.981

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğ e Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler	11	4.000.000	92.748	1.058.884		800.000	61.673.187	8.718.848	76.343.667		76.343.667	