

CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2021 finansal tablo ve dipnotlar ekte bilginize sunulmaktadır.

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Credit Suisse İstanbul Menkul Değerler A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Credit Suisse İstanbul Menkul Değerler A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya ("TMS34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektedir.

Sınırlı Denetim Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 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 Standartlarına 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'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Zeynep Uras, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 16 Ağustos 2021

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	371.063.942	347.172.685
Ticari Alacaklar	6	504.118.864	453.616.605
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18	28.287.942	46.432.054
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		475.830.922	407.184.551
Peşin Ödenmiş Giderler		2.864.217	589.020
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		2.864.217	589.020
Diğer Dönen Varlıklar		34.564	19.257
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		34.564	19.257
ARA TOPLAM		878.081.587	801.397.567
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		878.081.587	801.397.567
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	1.517.254	1.517.254
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		1.517.254	1.517.254
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yapılan Yatırımlar		1.517.254	1.517.254
Diğer Alacaklar	7	4.674.317	3.974.395
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.674.317	3.974.395
Maddi Duran Varlıklar	9	7.176.276	8.333.531
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	4.314.043	6.240.109
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	409.002	27.253
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	3.351.963	7.455.000
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		21.442.855	27.547.542
TOPLAM VARLIKLAR		899.524.442	828.945.109
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	4.231.583	4.471.689
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.231.583	4.471.689
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	4.231.583	4.471.689
Ticari Borçlar	6	536.114.983	431.127.480
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	18	535.923.545	428.619.829
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		191.438	2.507.651
Diğer Borçlar	7	2.689.721	2.016.995
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	18	2.689.721	2.016.995
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	2.980.281	8.751.587
Kısa Vadeli Karşılıklar		12.236.145	26.921.672
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	7.227.539	22.615.154
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		5.008.606	4.306.518
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		9.867.859	10.558.929
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		9.867.859	10.558.929
ARA TOPLAM		568.120.572	483.848.352
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		568.120.572	483.848.352
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	3.194.241	7.592.836
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	3.194.241	7.592.836
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.194.241	7.592.836
Uzun Vadeli Karşılıklar		9.389.822	10.930.734
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	9.389.822	10.930.734
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		12.584.063	18.523.570
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		580.704.635	502.371.922
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		318.819.807	326.573.187
Ödenmiş Sermaye	14	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	14	88.206	88.206

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	14	757.910	821.232
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		757.910	821.232
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-328.125	-264.803
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.086.035	1.086.035
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	6.117.178	2.000.000
Yasal Yedekler		6.117.178	2.000.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	14	267.874.788	267.874.788
Net Dönem Karı veya Zararı		33.981.725	45.788.961
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		318.819.807	326.573.187
TOPLAM KAYNAKLAR		899.524.442	828.945.109

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0			
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	16	57.174.748	44.407.335	34.256.641	20.386.493
Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Hizmet Gelirleri		57.174.748	44.407.335	34.256.641	20.386.493
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		57.174.748	44.407.335	34.256.641	20.386.493
BRÜT KAR (ZARAR)		57.174.748	44.407.335	34.256.641	20.386.493
Genel Yönetim Giderleri		-31.972.946	-37.012.298	-16.656.423	-20.908.580
Pazarlama Giderleri		-1.683.322	-2.279.204	-850.865	-898.720
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		23.518.480	5.115.833	16.749.353	-1.420.807
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		1.499	-20.219	-691	85.383
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		23.519.979	5.095.614	16.748.662	-1.335.424
Finansman Gelirleri		25.683.331	149.093.419	14.082.682	73.570.655
Finansman Giderleri		-4.656.532	-135.117.185	-2.048.981	-64.760.631
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		44.546.778	19.071.848	28.782.363	7.474.600
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-10.565.053	-4.949.042	-7.605.459	-2.330.042
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-6.446.185	-3.616.342	-5.220.902	-2.054.256
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	-4.118.868	-1.332.700	-2.384.557	-275.786
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		33.981.725	14.122.806	21.176.904	5.144.558
DÖNEM KARI (ZARARI)		33.981.725	14.122.806	21.176.904	5.144.558
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		33.981.725	14.122.806	21.176.904	5.144.558
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-63.322	-130.185	37.900	-190.838
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-79.153	-162.731	47.375	-238.548
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		15.831	32.546	-9.475	47.710
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		15.831	32.546	-9.475	47.710
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-63.322	-130.185	37.900	-190.838
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		33.918.403	13.992.621	21.214.804	4.953.720
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		33.918.403	13.992.621	21.214.804	4.953.720

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		50.355.186	20.720.772
Dönem Karı (Zararı)		33.981.725	14.122.806
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-4.219.388	4.238.847
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		3.293.772	3.461.004
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	13	2.804.288	9.837.581
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.804.288	9.837.581
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-23.800.713	-13.976.234
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		2.918.212	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	10.565.053	4.916.496
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		51.558.469	34.870.749
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-50.502.259	69.780.334
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		18.144.112	45.431.633
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-68.646.371	24.348.701
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-715.229	-3.087.071
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-715.229	-3.087.071
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-2.275.197	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	105.910.987	-25.000.605
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.392.729	-24.676.749
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		107.303.716	-323.856
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7	-859.833	-6.821.909
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-859.833	-6.821.909
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		81.320.806	53.232.402
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-19.233.752	-16.563.026
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-11.731.868	-15.948.604
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-420.440	-24.255
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-420.440	-24.255
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-24.320.866	20.071.260
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-1.246.546
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-1.246.546
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-6.675.597	
Ödenen Temettüler		-41.671.783	
Alınan Faiz		24.026.514	21.317.806
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		25.613.880	40.767.777
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-2.918.212	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		22.695.668	40.767.777
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	347.097.125	1.422.333.969
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	369.792.793	1.463.101.746

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları																
	Kar Payları												-41.671.783		-41.671.783		-41.671.783
	Kar Payı Hariç 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler	14	10.000.000	88.206	-328.125	-328.125	1.086.035	757.910		6.117.178	267.874.788	33.961.725	318.819.807		318.819.807		