

CITI MENKUL DEĞERLER A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 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 Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Citi Menkul Değerler Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Citi Menkul Değerler Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun, özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet 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 özet 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 özet 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 özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

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

Dikkat Çekilen Husus- Finansal Tabloların Hazırlanmasında İşletmenin Sürekliliği Esasının Kullanılmaması

1 no'lu finansal tablo dipnotunda detaylı olarak açıklandığı üzere ilişikteki finansal tablolar işletmenin sürekliliği esası kullanılarak hazırlanmamıştır. Bu husus, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

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

Orhan Akova, SMMM

Sorumlu Denetçi

16 Ağustos 2021

İstanbul, Türkiye

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	71.674.954	64.573.715
Finansal Yatırımlar		1.517.254	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		1.517.254	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar		1.517.254	0
Ticari Alacaklar	5	34.997	44.026.791
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		34.997	44.026.791
Diğer Alacaklar	6	836.293	6.752.131
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		836.293	6.752.131
Peşin Ödenmiş Giderler	9	0	40.502
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		0	40.502
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	17	336.283	3.691.862
ARA TOPLAM		74.399.781	119.085.001
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		74.399.781	119.085.001
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		0	1.517.254
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	1.517.254
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılarak Ölçülen Finansal Varlıklar		0	1.517.254
Diğer Alacaklar		0	10.924
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		0	10.924
Maddi Duran Varlıklar	7	918.675	1.182.764
Mobilya ve Demirbaşlar		918.675	1.182.764
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	42.747	115.586
Bilgisayar Yazılımları		42.747	115.586
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	644.280	140.199
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.605.702	2.966.727
TOPLAM VARLIKLAR		76.005.483	122.051.728
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		219.698	591.213
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		219.698	591.213
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		219.698	591.213
Ticari Borçlar	5	2.605.114	46.896.216
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	19	116.270	44.335.985
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		2.488.844	2.560.231
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	390.178	214.039
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			0
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.017.456	8.152.356
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	4.017.456	8.152.356
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		29.443	213.945
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	29.443	213.945
ARA TOPLAM		7.261.889	56.067.769
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.261.889	56.067.769
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		0	448.498
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	0	448.498
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		0	448.498
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		7.261.889	56.516.267
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		68.743.594	65.535.461
Ödenmiş Sermaye	12	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	12	800.000	800.000
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	59.710.814	61.096.087
Net Dönem Karı veya Zararı		3.081.148	-1.512.258
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		68.743.594	65.535.461
TOPLAM KAYNAKLAR		76.005.483	122.051.728

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					
Hasılat	13	13.386.928	15.779.030	12.536.462	11.645.826
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		13.386.928	15.779.030	12.536.462	11.645.826
BRÜT KAR (ZARAR)		13.386.928	15.779.030	12.536.462	11.645.826
Genel Yönetim Giderleri	14-15	-13.646.720	-9.473.780	-7.224.994	-4.286.174
Pazarlama Giderleri	14-15	-1.009.600	-1.781.587	-268.637	-836.064
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	5.622.840	2.300.968	2.676.014	1.002.376
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-70.497	-151.135	8.908	-63.426
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.282.951	6.673.496	7.727.753	7.462.538
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		24.108	11.662	24.108	23.625
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.307.059	6.685.158	7.751.861	7.486.163
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		4.307.059	6.685.158	7.751.861	7.486.163
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.225.911	-1.425.628	-1.382.247	-1.534.470
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	17	-1.729.992	-1.552.455	-1.729.992	-1.552.455
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	504.081	126.827	347.745	17.985
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		3.081.148	5.259.530	6.369.614	5.951.693
DÖNEM KARI (ZARARI)		3.081.148	5.259.530	6.369.614	5.951.693
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.081.148	5.259.530	6.369.614	5.951.693
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		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.081.148	5.259.530	6.369.614	5.951.693
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		3.081.148	5.259.530	6.369.614	5.951.693

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		2.579.636	-9.462.027
Dönem Karı (Zararı)		3.081.148	5.259.530
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		3.081.148	5.259.530
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		204.173	176.113
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	400.258	468.873
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.982.331	345.503
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.982.331	345.503
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-4.455.675	-2.208.556
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-4.455.675	-2.208.556
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		51.348	144.665
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	17	1.225.911	1.425.628
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		5.234.457	-8.328.840
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		44.148.222	61.761.972
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		44.148.222	61.761.972
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		5.926.762	-7.538.730
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		5.926.762	-7.538.730
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		40.502	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-44.843.223	-62.031.095
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-44.572.197	-61.805.195
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-271.026	-225.900
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		176.139	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-213.945	-520.987
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-213.945	-520.987
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		8.519.778	-2.893.197
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		1.625.587	-233.238
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-7.565.729	-6.335.592
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		4.596.263	2.126.986
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-63.330	0
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	-31.930	0
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-31.400	0
Alınan Temettüler		199.639	-89.358
Alınan Faiz		4.459.954	2.216.344
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-427.142	-383.758
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	-427.142	-383.758
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.748.757	-7.718.799
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.748.757	-7.718.799
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	62.413.370	67.925.966
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	69.162.127	60.207.167

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan												
	Kar Payları												
	Kar Payı Harıç 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 Çıkılması												
	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 Taahhüdün 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 Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan 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 Çıkarılan 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 Bakiyeler		4.000.000	92.748	1.058.884		800.000	59.710.814	3.081.148	68.743.594		68.743.594	