

**CITI MENKUL DEĞERLER  
ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2018 Tarihinde  
Sona Eren Dokuz Aylık Ara  
Hesap Dönemine Ait  
Özet Finansal Tablolar

30 Ekim 2018

*Bu rapor 23 sayfa ara dönem özet finansal tablolar ve tamamlayıcı dipnotlarından oluşmaktadır.*

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>Sayfa</b>
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	3
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	4
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR	5-23

**CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
		<b>180.105.492</b>	<b>175.934.048</b>
Nakit ve nakit benzerleri	3	48.768.572	65.706.540
Ticari alacaklar	5	104.431.004	99.622.873
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		104.431.004	99.622.873
Diğer alacaklar	6	26.905.916	10.590.292
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		26.905.916	10.590.292
Peşin ödenmiş giderler		-	14.343
-İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		-	14.343
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
		<b>2.247.296</b>	<b>874.936</b>
Finansal yatırımlar	4	1.517.254	159.711
Diğer alacaklar	6	7.756	6.991
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		7.756	6.991
Maddi duran varlıklar	7	22.502	38.638
Maddi olmayan duran varlıklar	8	477.484	612.644
Ertelenmiş vergi varlığı	16	222.300	56.952
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>			
		<b>182.352.788</b>	<b>176.808.984</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
		<b>110.236.354</b>	<b>108.501.298</b>
Ticari borçlar	5	106.635.807	101.265.548
-İlişkili taraflara ticari borçlar	18	104.770.132	99.903.199
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		1.865.675	1.362.349
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	9	181.407	143.092
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	685.302	2.648.454
Kısa vadeli karşılıklar	9	2.453.004	3.651.619
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		2.453.004	3.651.619
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		280.834	792.585
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
		<b>193.313</b>	<b>198.494</b>
Uzun vadeli karşılıklar	9	193.313	198.494
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		193.313	198.494
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
		<b>71.923.121</b>	<b>68.109.192</b>
Ödenmiş sermaye	11	4.000.000	2.000.000
Kardan ayrılan Kısıtlanmış yedekler	11	800.000	400.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		1.058.884	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		63.021	63.021
Geçmiş yıl karları	11	63.195.689	51.760.374
Net dönem karı/(zararı)		2.805.527	13.885.797
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>			
		<b>182.352.788</b>	<b>176.808.984</b>

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>	<i>Dipnotlar</i>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2017</b>
<b>Hasılat</b>					
Hizmet gelirleri	12	13.968.079	5.770.944	10.590.364	2.871.874
<b>BRÜT KAR</b>		<b>13.968.079</b>	<b>5.770.944</b>	<b>10.590.364</b>	<b>2.871.874</b>
Pazarlama giderleri (-)	13	(2.967.141)	(1.008.125)	(3.225.515)	(1.185.181)
Genel yönetim giderleri (-)	13	(13.093.794)	(4.185.813)	(8.520.216)	(2.472.233)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	5.745.754	2.548.385	3.886.173	1.259.513
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	15	(50.288)	(631)	(419.223)	(21.827)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>3.602.610</b>	<b>3.124.760</b>	<b>2.311.583</b>	<b>452.146</b>
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>		<b>3.602.610</b>	<b>3.124.760</b>	<b>2.311.583</b>	<b>452.146</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)</b>		<b>(797.083)</b>	<b>(688.446)</b>	<b>(387.672)</b>	<b>(98.817)</b>
-Dönem vergi gelir/(gideri)	16	(1.261.090)	(811.931)	(768.700)	(163.675)
-Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	16	464.007	123.485	381.028	64.858
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI) / KARI</b>		<b>2.805.527</b>	<b>2.436.314</b>	<b>1.923.911</b>	<b>353.329</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>		<b>1.058.884</b>	-	-	-
-Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları/kayıpları		1.357.543	-	-	-
-Diğer kapsamlı gelire ilişkin ertelenmiş vergi		(298.659)	-	-	-
<b>TOPLAM KAPSAMLI GİDER</b>		<b>3.864.411</b>	<b>2.436.314</b>	<b>1.923.911</b>	<b>353.329</b>

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Dipnotlar</i>	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Yeniden değerlendirme kazanç/kayıpları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
						Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Karı (Zararı)	
<b>1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>		<b>2.000.000</b>	<b>400.000</b>	-	<b>61.496</b>	<b>44.936.678</b>	<b>6.823.696</b>	<b>54.221.870</b>
Transfer		-	-	-	-	6.823.696	(6.823.696)	-
Toplam kapsamlı gider		-	-	-	-	-	1.923.911	1.923.911
<b>30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>	<b>11</b>	<b>2.000.000</b>	<b>400.000</b>	-	<b>61.496</b>	<b>51.760.374</b>	<b>1.923.911</b>	<b>56.145.781</b>

	<i>Dipnotlar</i>	Ödenmiş Sermaye	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Yeniden değerlendirme kazanç/kayıpları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
						Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	Net Dönem Karı (Zararı)	
<b>1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>		<b>2.000.000</b>	<b>400.000</b>	-	<b>63.021</b>	<b>51.760.374</b>	<b>13.885.797</b>	<b>68.109.192</b>
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler		-	-	-	-	(50.482)	-	(50.482)
<b>Düzeltilmelerden sonraki tutar</b>		<b>2.000.000</b>	<b>400.000</b>	-	<b>63.021</b>	<b>51.709.892</b>	<b>13.885.797</b>	<b>68.058.710</b>
Transfer		2.000.000	400.000	-	-	11.485.797	(13.885.797)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	1.058.884	-	-	2.805.527	3.864.411
<b>30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>	<b>11</b>	<b>4.000.000</b>	<b>800.000</b>	<b>1.058.884</b>	<b>63.021</b>	<b>63.195.689</b>	<b>2.805.527</b>	<b>71.923.121</b>

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
	Dipnotlar	
<b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>		
<b>Dönem karı/(zararı)</b>	2.805.527	1.923.911
-Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı)	2.805.527	1.923.911
<b>Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:</b>		
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	308.910	210.701
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	(1.840.440)	1.469.368
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	(1.840.440)	1.469.368
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	15 (5.740.451)	(2.911.350)
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler	16 1.095.742	290.002
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	(4.808.131)	(23.124.442)
-İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)	-	4.796.684
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)	(4.808.131)	(27.921.126)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler	(18.034.647)	(3.705.830)
-İlişkili olmayan taraflardan faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)	(18.034.647)	(3.705.830)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	1.299.822	-
Ticari borçlardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	7.994.112	28.160.854
-İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)	7.490.786	27.911.603
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)	503.326	249.251
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)	-	(2.093.968)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(473.436)	(523.482)
-Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)	(473.436)	(523.482)
<b>Faaliyetlerden elde edilen/(kullanılan) nakit akışları</b>		
Vergi iadeleri (ödemeleri)	16 (2.538.940)	(16.895)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)	(3.287.031)	(2.104.239)
<b>A. Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>	<b>(23.218.963)</b>	<b>(2.425.370)</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>		
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(40.504)	(278.609)
-Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7 -	(1.309)
-Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8 (40.504)	(277.300)
Alınan faiz	5.682.771	2.904.758
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>	<b>5.642.267</b>	<b>2.626.149</b>
<b>C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>	-	-
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)</b>	<b>(17.576.696)</b>	<b>200.779</b>
<b>D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>	3 64.587.332	46.477.787
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)</b>	3 <b>47.010.636</b>	<b>46.678.566</b>

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

### 1. Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Citi Menkul Değerler Anonim Şirketi ("Şirket"), Tezal Menkul Değerler Anonim Şirketi ünvanıyla 1990 yılında Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre kurulmuş olup merkezi Eski Büyükdere Cad. Tekfen Tower No:209 Levent Şişli/İstanbul'da bulunmaktadır. Şirket hisseleri 3 Ekim 2007 tarihinde Citigroup tarafından satın alınmıştır. Şirket'in "Tezal Menkul Değerler A.Ş." olan ünvanı, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 3 Ocak 2005 tarih ve 2005/5 sayılı izin yazısı ile "Opus Menkul Değerler A.Ş." olarak ve SPK'nın 30 Ocak 2008 tarih ve B.02.1.SP.K.0.16-136 sayılı izin yazısı ile "Citi Menkul Değerler Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir. Şirket'in ticaret ünvanı 29 Nisan 2008 tarihinde tescil edilmiştir. Şirket'in şubesi bulunmamaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 27 Kasım 2015 tarih ve 32 sayılı toplantısında alınan karar ile, III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Tebliği (Yatırım Hizmetleri Tebliği) ve III-39.1 sayılı Yatırım Kuruluşlarının Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Tebliğ (Yatırım Kuruluşları Tebliği) uyarınca Şirket'in faaliyet izinleri yenilenerek "Kısmi Yetkili Aracı Kurum" olarak işlem aracılığı ve sınırlı saklama faaliyetlerinde bulunmasına izin verilmiştir.

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Pay Oran (%)	Tutar	Pay Oran (%)	Tutar
Citigroup Financial Products Inc.	100,00	4.000.000	100,00	2.000.000
<b>Toplam</b>	<b>100,00</b>	<b>4.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>2.000.000</b>

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket'te 15 (31 Aralık 2017: 14) kişi çalışmaktadır.

### 2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### 2.1.1 Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tabloları, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

##### 2.1.2 Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK Karar Organı'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı karar ile açıklanan "Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru"da belirtilen esaslar kullanılmıştır. Ara hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak hazırlanmıştır.

##### 2.1.3 Geçerli ve Raporlama Para Birimi

İlişikteki finansal tablolar Şirket'in geçerli ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunulmuş olup, tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

###### 2.1.4 Ölçüm Esasları

Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

###### 2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2017 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırılmalı sunulmuştur.

#### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

##### 2.2.1 Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler.

Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Finansal kiralama ile alınan varlıklar, beklenen faydalı ömrü ile söz konusu kiralama süresinden kısa olanı ile sahip olunan maddi duran varlıklarla aynı şekilde amortisman tabi tutulur.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<b>Ekonomik ömrü</b>
Döşeme ve demirbaşlar	5 yıl
Taşıtlar	5 yıl
Makine ve ofis ekipmanları	5 yıl
Özel maliyetler	5 yıl

##### **Kiralama İşlemleri**

Kiralama - kiracı durumunda Şirket

Mülkiyete ait risk ve kazanımların önemli bir kısmının kiracıya ait olduğu kiralama işlemleri, finansal kiralama olarak sınıflandırılırken diğer kiralamalar faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılır.

Finansal kiralama ile elde edilen varlıklar, kiralama tarihindeki varlığın gerçeğe uygun değeri ya da asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı kullanılarak aktifleştirilir. Kiralayana karşı olan yükümlülük, bilançoda finansal kiralama yükümlülüğü olarak gösterilir.

Finansal kiralama ödemeleri, finansman gideri ve finansal kiralama yükümlüğündeki azalışı sağlayan anapara ödemesi olarak ayrılır ve böylelikle borcun geri kalan anapara bakiyesi üzerinden sabit bir oranda faiz hesaplanmasını sağlar. Finansal giderler, Şirket'in genel borçlanma politikası kapsamında finansman giderlerinin aktifleştirilen kısmı haricindeki bölümü kar veya zarar tablosuna kaydedilir.



## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

###### **Kiralama İşlemleri (devamı)**

Faaliyet kiralamaları için yapılan ödemeler (kiralayandan kira işleminin gerçekleşebilmesi için alınan veya alınacak olan teşvikler de kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile kar veya zarar tablosuna kaydedilir), kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile kar veya zarar tablosuna kaydedilir. Şirket'in finansal kiralama işlemleri bulunmamaktadır.

###### **Satın Alınan Maddi Olmayan Varlıklar**

Satın alınan maddi olmayan varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

###### **Bilgisayar Yazılımı**

Satın alınan bilgisayar yazılımları, satın alımı sırasında ve satın almadan kullanıma hazır olana kadar geçen sürede oluşan maliyetler üzerinden aktifleştirilir. Söz konusu maliyetler, faydalı ömürlerine göre (5 yıl) itfa edilir.

##### 2.2.2 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şerefiye gibi sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımındaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit üreten birimler). Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

##### 2.2.3 Borçlanma Maliyetleri

Tüm finansman giderleri, oluştukları dönemlerde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir.

##### 2.2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Yeni bir muhasebe standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

###### **TFRS 9 Finansal Araçlar**

TFRS 9, finansal varlıkların, finansal yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesine ve ölçümüne ilişkin hükümleri düzenlemektedir. Bu standart 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerini almıştır.

Şirket 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren TFRS 9'u uygulamakta olup, TFRS 9 kapsamındaki finansal araçların karşılaştırmalı bilgileri yeniden düzenlenmemiş ve standardın ilk uygulamasına ilişkin toplam etki kaydedilmiştir.

Önemli yeni muhasebe politikalarının detayları ve önceki muhasebe politikalarındaki değişikliklerin etkisi ve niteliği aşağıda belirtilmiştir.

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.2.5 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar (devamı)

Önemli yeni muhasebe politikalarının detayları ve önceki muhasebe politikalarındaki değişikliklerin etkisi ve niteliği aşağıda belirtilmiştir.

#### **Finansal varlıkların ve Finansal Yükümlülüklerin Sınıflandırması ve Ölçümü**

TFRS 9, finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü için TMS 39'daki mevcut hükümleri büyük oranda korumaktadır. Ancak, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık, kredi ve alacaklar ile satılmaya hazır finansal varlıklar için önceki TMS 39 sınıflama kategorileri kaldırılmıştır.

TFRS 9'un uygulanmasının Şirket'in finansal borçları ve türev finansal araçları ile ilgili muhasebe politikaları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. TFRS 9'un finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü üzerindeki etkisi ise aşağıda belirtilmiştir.

TFRS 9'a göre, bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında; itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen; gerçeğe uygun değer ("GUD") farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – borçlanma araçları; GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – özkaynak araçları veya GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. TFRS 9 kapsamındaki finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır.

Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflanmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak araçlarına yapılan yatırımların ilk defa finansal tablolara alınmasında, gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülemez bir tercihte bulunulabilir. Bu tercihin seçimi her bir yatırım bazında yapılabilir.

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişikimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.2.5 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar (devamı)

Aşağıdaki muhasebe politikaları finansal varlıkların sonraki ölçümlerinde geçerlidir.

<b>GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar</b>	Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Herhangi bir faiz veya temettü geliri dahil olmak üzere, bunlarla ilgili net kazançlar ve kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.
<b>İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar</b>	Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. İtfa edilmiş maliyetleri varsa değer düşüklüğü zararları tutarı kadar azaltılır. Faiz gelirleri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Bunların finansal durum tablosu dışı bırakılmasından kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.
<b>GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları</b>	Bu varlıklar sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz geliri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Diğer kazanç ve kayıplar ise diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir. Finansal varlıklar finansal durum tablosu dışı bırakıldığında daha önceden diğer kapsamlı gelire yansıtılan toplam kazanç veya kayıplar kâr veya zararda yeniden sınıflandırılır.
<b>GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları</b>	Bu varlıklar sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Temettüleri, açıkça yatırımın maliyetinin bir kısmının geri kazanılması niteliğinde olmadıkça kar veya zararda muhasebeleştirilir. Diğer net kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir ve kar veya zararda yeniden sınıflandırılmazlar.

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.2.5 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar (devamı)

#### Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

TFRS 9'un uygulanmasıyla birlikte, "Beklenen Kredi Zararı" ("BKZ") modeli TMS 39'daki "Gerçekleşmiş Zarar" modelinin yerini almıştır. Yeni değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar, sözleşme varlıkları ve GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları için geçerli olmakla birlikte, özkaynak araçlarına yapılan yatırımlar için uygulanmamaktadır.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar, nakit ve nakit benzerleri ve özel sektör borçlanma araçlarından oluşmaktadır.

#### TFRS 9 kapsamında, zarar karşılıkları aşağıdaki esasların herhangi biri ile ölçülür:

- 12 aylık BKZ'ler: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde finansal araca ilişkin gerçekleşmesi muhtemel temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarını temsil eden kısmıdır ve
- Ömür boyu BKZ'ler: finansal aracın beklenen ömrü boyunca gerçekleşmesi muhtemel tüm temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarıdır.

Şirket aşağıdaki 12 aylık BKZ olarak ölçülenler hariç olmak üzere, zarar karşılığını ömür boyu BKZ'lere eşit olan tutar üzerinde ölçer:

- Raporlama tarihinde düşük kredi riskine sahip olduğu belirlenen borçlanma araçları ve
- Diğer borçlanma araçları ve ilk muhasebeleştirilmeden itibaren kredi riskinin (yani, finansal aracın beklenen ömrü boyunca ortaya çıkan temerrüt riski) önemli ölçüde artmadığı banka bakiyeleri.

Şirket, ticari alacaklar ve sözleşme varlıklarına ilişkin değer düşüklüğünün hesaplanmasında 12 aylık BKZ'leri seçmiştir.

Bir finansal varlığın kredi riskinin ilk muhasebeleştirilmesinden itibaren önemli ölçüde artmış olup olmadığına belirlenmesinde ve BKZ'lerinin tahmin edilmesinde, Şirket beklenen erken ödemelerin etkileri dahil beklenen kredi zararlarının tahminiyle ilgili olan ve aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiyi dikkate alır. Bu bilgiler, Şirket'in geçmiş kredi zararı tecrübelerini dayanan ve ileriye dönük bilgiler içeren nicel ve nitel bilgi ve analizleri içerir.

Şirket, bir finansal varlık üzerindeki kredi riskinin, vadesinin 30 gün geçmesi durumunda önemli ölçüde arttığını varsaymaktadır.

Şirket, bir finansal varlığı aşağıdaki durumlarda temerrüde düşmüş olarak dikkate alır:

- Şirket tarafından teminatın kullanılması (eğer varsa) gibi işlemlere başvurmaksızın Borçlunun kredi yükümlülüğünü tam olarak yerine getirmemesi, veya

Finansal aracın vadesinin 90 gün geçmiş olması.

Bir finansal aracın düşük kredi riskine sahip olup olmadığını belirlemek amacıyla işletme, iç kredi riski derecelendirmelerini ya da düşük kredi riskinin küresel olarak kabul gören bir tanımıyla uyumlu olan ve değerlendirilen finansal araçların türünü ve risklerini dikkate alan diğer metodolojileri kullanabilir. "Yatırım notu" şeklindeki bir dış derecelendirme, finansal aracın düşük kredi riskine sahip olduğunu gösterebilir.

BKZ'lerinin ölçüleceği azami süre, Şirket'in kredi riskine maruz kaldığı azami sözleşme süresidir.

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.2.5 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar (devamı)

#### BKZ'lerin Ölçümü

BKZ'ler finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Diğer bir ifadeyle tüm nakit açıklarının bugünkü değeri üzerinden ölçülen kredi zararlarıdır (örneğin, sözleşmeye istinaden işletmeye yapılan nakit girişleri ile işletmenin hak etmeyi beklediği nakit akışları arasındaki farktır).

Nakit açığı, sözleşmeye göre işletmeye yapılması gereken nakit akışları ile işletmenin almayı beklediği nakit akışları arasındaki farktır. Beklenen kredi zararlarında ödemelerin tutarı ve zamanlaması dikkate alındığından, işletmenin ödemenin tamamını, sözleşmede belirlenen vadeden geç almayı beklemesi durumunda dahi bir kredi zararı oluşur.

BKZ'ler finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilir.

Finansal Varlıklar	31 Aralık 2017	Yeniden Sınıflandırmalar	Yeniden Ölçümler	1 Ocak 2018
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	-	159.711		159.711
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	159.711	(159.711)	-	-
Beklenen kredi zarar karşılığı	-	-	(50.482)	(50.482)
Geçmiş Yıllar Karı / (Zararı)	51.760.374	-	(50.482)	51.709.892

#### Kredi değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklar

Her raporlama dönemi sonunda, Şirket itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların ve GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan borçlanma varlıklarının değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığını değerlendirir. Bir finansal varlığın gelecekteki tahmini nakit akışlarını olumsuz şekilde etkileyen bir veya birden fazla olay gerçekleştiğinde söz konusu finansal varlık değer düşüklüğüne uğramıştır.

#### Ticari alacaklar ve sözleşme varlıkları

Aşağıdaki analiz, TFRS 9'un uygulanmaya başlamasıyla ticari alacaklar ve sözleşme varlıklarına ilişkin BKZ'lerinin hesaplanması ile ilgili daha ayrıntılı bilgi vermektedir. Şirket, kullandığı modeli ve bu BKZ'lerin hesaplanmasında kullanılan varsayımların bir kısmını tahmin belirsizliğinin temel kaynakları olarak ele almaktadır.

#### TFRS 15 Müşteri sözleşmelerinden hasılat

TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardı, hasılatın ne zaman ve hangi tutarda muhasebeleştirileceğini belirlemek için kapsamlı bir çerçeve oluşturmuştur. TMS 18 Hasılat, TMS 11 İnşaat Sözleşmeleri ve ilgili yorumların yerini almıştır. Şirket 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren TFRS 15'i uygulamaktadır ve TFRS 15'in, gelirlerinin muhasebeleştirilmesi üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 3. Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Bankalar, net (*)	48.768.572	65.706.540
<b>Toplam nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>48.768.572</b>	<b>65.706.540</b>

(\*) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bankalar bakiyesinin 21.860.744 TL'si Citibank A.Ş'den oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 38.789.049 TL) (Not 18).

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla bankalar hesabının detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadeli Mevduat (TL)	46.799.141	64.400.000
Vadesiz Mevduat (TL) (*)	1.969.431	1.306.540
<b>Toplam</b>	<b>48.768.572</b>	<b>65.706.540</b>

(\*) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla vadesiz mevduat bakiyesi içerisinde müşteriler adına tutulan 1.652.559 TL bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 1.071.511 TL). Bu tutarın karşılığı pasifte kısa vadeli ticari borçlar hesabındadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli mevduatın faiz oran aralığı %13,00 - %15,00 ve vade aralığı 0-1 aydır (31 Aralık 2017: %5,25 - %10,00 ve vade aralığı 0-1 aydır).

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bankalardaki bloke mevduatı bulunmamaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve nakit benzerlerinden müşteri mevduatları ve faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Nakit ve nakit benzerleri	48.768.572	65.706.540
Müşteri mevduatları	(1.652.559)	(1.071.511)
Faiz tahakkukları	(105.377)	(47.697)
<b>Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>47.010.636</b>	<b>64.587.332</b>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 4. Finansal Yatırımlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

Uzun vadeli finansal varlıklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar:</b>		
Borsa İstanbul A.Ş. ("BİAŞ") <sup>(*)</sup>	1.517.254	159.711
<b>Toplam</b>	<b>1.517.254</b>	<b>159.711</b>

<sup>(\*)</sup> 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in Borsa İstanbul iştirak oranı %0,0377'dir. Şirket'in elinde nominal değeri 15.971.094 TL olan 159.711 adet hisse bulunmaktadır. İlgili hisseler cari dönemde Borsa İstanbul'un 15 Ocak 2018 tarihli ve 2018-6 sayılı toplantısında belirlemiş olduğu beher pay başına fiyat ile değerlendirilmiş ve değerlendirme etkisi finansal tablolarda özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir.

#### 5. Ticari Alacaklar ve Borçlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadeli işlemler (VİOB) müşteri Takas ve Saklama Merkezi alacakları	104.434.061	99.605.888
Diğer kısa vadeli alacaklar	53.773	16.985
Beklenen kredi zararları (-)	(56.830)	-
<b>Toplam</b>	<b>104.431.004</b>	<b>99.622.873</b>

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili kuruluşlara ticari borçlar	104.770.132	99.903.199
-Vadeli işlemler (VİOB) müşteri Takas ve Saklama Merkezi Borçları <sup>(*)</sup>	104.434.061	99.605.888
-İlişkili kuruluşlardan alınan destek ve hizmet gider karşılığı ve diğer ticari borçlar (Not 18)	336.071	297.311
Müşterilere borçlar <sup>(**)</sup>	1.653.189	1.072.137
Gider tahakkukları ve ödenecek giderler	212.486	290.212
<b>Toplam</b>	<b>106.635.807</b>	<b>101.265.548</b>

<sup>(\*)</sup> Şirket'in ticari alacak ve ticari borçlarında yer alan tutarlar, müşteriler adına Vadeli İşlem Opsiyon Borsası'nda tutulan nakit teminat tutarıdır. Ticari alacaklar VİOB takas alacaklarını, ticari borçlar ise müşterilere olan borç tutarını ifade etmektedir.

<sup>(\*\*)</sup> Müşterilere borçlar hesabının 1.652.599 TL tutarındaki kısmı müşteriler adına bankada tutulan vadesiz mevduat hesabından kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2017: 1.071.511 TL).

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 6. Diğer Alacaklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

<b>Diğer kısa vadeli alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
VİOB İşlem Teminatı	26.905.916	10.590.292
<b>Toplam</b>	<b>26.905.916</b>	<b>10.590.292</b>

Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli diğer alacakları 7.756 TL tutarındaki verilen depozito ve teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 6.991 TL).

#### 7. Maddi duran varlıklar

Dönem içerisinde Şirket tarafından maddi duran varlık alımı gerçekleştirilmemiş olup, amortisman gideri 191.801 TL tutarında gerçekleşmiştir. (30 Eylül 2017 döneminde, Şirket tarafından 1.309 TL maddi duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, amortisman gideri 19.889 TL tutarında gerçekleşmiştir).

#### 8. Maddi olmayan duran varlıklar

Dönem içerisinde Şirket tarafından 40.504 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, itfa gideri 117.109 TL tutarında gerçekleşmiştir. (30 Eylül 2017 döneminde Şirket tarafından 277.300 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, itfa gideri 190.812 TL tutarında gerçekleşmiştir).

#### 9. Çalışanlara sağlanan faydalar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Ödenecek personel vergileri ve stopajlar	120.847	94.164
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	60.560	48.928
<b>Toplam</b>	<b>181.407</b>	<b>143.092</b>

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Personel ikramiye gider karşılığı	2.010.146	3.287.031
Kullanılmayan izin karşılığı	442.858	364.588
<b>Toplam</b>	<b>2.453.004</b>	<b>3.651.619</b>



## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 9. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Kıdem tazminatı karşılığı(*)	193.313	198.494
<b>Toplam</b>	<b>193.313</b>	<b>198.494</b>

(\*) Kıdem tazminat karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve ilişikteki finansal tablolarda yansıtılmıştır.

#### 10. Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bilanço dışı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<b>Bilanço dışı yükümlülükler</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
<b>Emanette Bulunan (nominal)</b>		
Hisse Senetleri	16.255.309	15.315.699
<b>Toplam emanetler</b>	<b>16.255.309</b>	<b>15.315.699</b>
<b>Verilen Teminat Mektupları</b>		
Borsa İstanbul	-	5.200.000
Sermaye Piyasası Kurulu	1.380	1.380
<b>Toplam verilen teminat mektupları</b>	<b>1.380</b>	<b>5.201.380</b>

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla müşterilere ait VİOB'daki açık pozisyon tutarları aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2018</b>		<b>31 Aralık 2017</b>	
	<u>Sözleşme Adedi</u>	<u>Parasal Tutarı</u>	<u>Sözleşme Adedi</u>	<u>Parasal Tutarı</u>
Kısa	38.051	39.002.275	-	-
Uzun	-	-	47.084	52.734.080
<b>Açık olan işlem tutarı</b>	<b>38.051</b>	<b>39.002.275</b>	<b>47.084</b>	<b>52.734.080</b>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 11. Özkaynaklar

##### Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in kayıtlı sermayesi 4.000.000 TL'dir (31 Aralık 2017: 2.000.000 TL).

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi ihraç edilmiş ve her biri 0,5 TL nominal değerde 8.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Şirket'in imtiyazlı hissesi yoktur.

##### Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler; birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri 800.000 TL'dir (31 Aralık 2017: 400.000 TL).

##### Geçmiş yıllar karları

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in geçmiş yıllar karları 63.195.689 TL tutarındadır (31 Aralık 2017: 51.760.374 TL).

Şirket, 5 Nisan 2018 tarihli Olağan Genel Kurul kararına istinaden 2017 yılı karı olan 13.885.797 TL'nin 2.000.000 TL'si sermayeye, 400.000 TL'si kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere ve geri kalan 11.485.797 TL'nin ise geçmiş yıl karlarına transferine karar vermiştir.

#### 12. Hasılat

Şirket'in, 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Alım/Satım Aracılık Komisyonları	6.928.873	1.811.947	10.590.250	2.871.856
-Hisse Senedi Alım/Satım Aracılık Komisyonları	4.888.187	1.244.784	8.623.388	2.341.538
-VİOB Aracılık Komisyonları	2.040.686	567.163	1.966.862	530.318
Kurumsal Finansman Hizmet Gelirleri	7.039.023	3.958.993	-	-
Yatırım Danışmanlığı Hizmet Gelirleri	-	-	-	-
Diğer Komisyonlar	183	4	114	18
<b>Toplam</b>	<b>13.968.079</b>	<b>5.770.944</b>	<b>10.590.364</b>	<b>2.871.874</b>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 13. Genel Yönetim Giderleri/Pazarlama Giderleri

Şirket'in, 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Genel yönetim giderleri (-)	13.093.794	4.185.813	8.520.216	2.472.233
Pazarlama giderleri (-)	2.967.141	1.008.125	3.225.515	1.185.181
<b>Toplam</b>	<b>16.060.935</b>	<b>5.193.938</b>	<b>11.745.731</b>	<b>3.657.414</b>

#### 14. Niteliklerine Göre Giderler

Şirket'in, 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Genel yönetim giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Personel ücret ve giderleri	5.962.615	2.009.958	4.702.279	1.442.892
Citigroup gider katılım payı ve destek hizmet giderleri	4.520.697	1.184.496	784.930	317.822
Yazılım bakım giderleri	774.105	270.966	640.291	213.941
Seyahat ve konaklama giderleri	652.220	284.090	378.718	154.807
Vergi, resim ve harçlar	228.069	74.340	117.316	27.445
Oto kiralama giderleri	292.070	108.831	204.327	69.480
İşyeri kira ve aidat gideri	217.343	68.949	365.963	112.654
Amortisman ve itfa giderleri	191.801	63.934	266.743	43.272
SSK işveren payı	100.025	35.851	75.996	26.284
Danışmanlık ve avukat giderleri	106.552	77.410	73.561	28.704
Haberleşme gideri	10.361	4.218	10.385	3.623
Diğer <sup>(*)</sup>	37.936	2.770	899.707	31.309
<b>Toplam</b>	<b>13.093.794</b>	<b>4.185.813</b>	<b>8.520.216</b>	<b>2.472.233</b>

<sup>(\*)</sup> 30 Eylül 2017 dönemine ait diğer bakiyesinin 727.311 TL'si Citigroup Kore'ye kesilen faturanın KKEG'sinden kaynaklanmaktadır.

Şirket'in, 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Pazarlama giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Hisse Senedi Piyasası Borsa payı	1.492.872	490.414	2.008.131	805.269
Data giderleri	744.460	272.529	568.898	184.662
Vadeli İşlemler Borsa payı	380.958	105.902	376.633	98.992
Takasbank saklama komisyonu	282.847	123.123	201.257	80.315
Ödünç pay senedi piyasası komisyonu	2.115	707	1.861	236
Diğer	63.889	15.450	68.735	15.707
<b>Toplam</b>	<b>2.967.141</b>	<b>1.008.125</b>	<b>3.225.515</b>	<b>1.185.181</b>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 15. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler

Şirket'in, 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirleri/giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Mevduat faiz gelirleri	5.740.451	2.544.767	2.911.350	1.157.048
Önceki dönem gelir ve karlar	5.223	3.618	728.178	-
Kur farkı gelirleri	-	-	246.645	102.465
Konusu kalmayan karşılıklar	80	-	-	-
<b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>	<b>5.745.754</b>	<b>2.548.385</b>	<b>3.886.173</b>	<b>1.259.513</b>
Teminat mektubu komisyon gideri	(32.735)	(631)	(227.695)	(21.827)
Kur farkı giderleri	-	-	(177.525)	-
Diğer	(17.553)	-	(14.003)	-
<b>Esas faaliyetlerden diğer giderler</b>	<b>(50.288)</b>	<b>(631)</b>	<b>(419.223)</b>	<b>(21.827)</b>

#### 16. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kurumlar vergisi karşılığı ile peşin ödenmiş kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar "dönem karı vergi varlığı veya yükümlülüğü" hesabında bulunmaktadır.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kurumlar vergisi karşılığı	1.261.090	3.533.329
Ödenen geçici vergiler	(126.607)	(464.653)
Peşin ödenen stopajlar	(449.181)	(420.222)
<b>Dönem karı vergi varlığı/yükümlülüğü</b>	<b>685.302</b>	<b>2.648.454</b>

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren dönemlerde kar veya zarar tablosundaki vergi kalemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1.261.090)	(811.931)	(768.700)	(163.675)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	464.007	123.485	381.028	64.858
<b>Toplam vergi gideri</b>	<b>(797.083)</b>	<b>(688.446)</b>	<b>(387.672)</b>	<b>(98.817)</b>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 16. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

##### Ertelemiş Vergi

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>Ertelemiş vergi varlıkları:</b>		
Prim ve ikramiye karşılığı	442.232	-
Kullanılmayan izin karşılıkları	97.429	72.918
Kıdem tazminatı karşılığı	42.529	39.699
<b>Toplam</b>	<b>582.190</b>	<b>112.617</b>
<b>Ertelemiş vergi yükümlülüğü:</b>		
Finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları	(298.659)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlık amortismanlarının vergi kanunları ile yöntem farkları	(61.231)	(55.665)
<b>Toplam</b>	<b>(359.890)</b>	<b>(55.665)</b>
<b>Ertelemiş vergi varlığı, net</b>	<b>222.300</b>	<b>56.952</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017
<b>Ertelemiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) hareketi:</b>		
<b>1 Ocak açılış bakiyesi</b>	56.952	97.670
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi gideri	(298.659)	-
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	464.007	(381.028)
<b>30 Eylül kapanış bakiyesi</b>	<b>222.300</b>	<b>(283.358)</b>

#### 17. Hisse Başına Kazanç

TMS 33 "Hisse Başına Kazanç" standardına göre, hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler hisse başına kazanç açıklamak zorunda olmadığından ve hisseleri borsada işlem görmeyen Şirket için ekli finansal tablolarda hisse başına kazanç/zarar hesaplanmamıştır.

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 18. İlişkili Taraf Açıklamaları

##### İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

<b>Banka mevduatı</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Citibank A.Ş. (vadeli)	21.800.000	38.700.000
Citibank A.Ş. (vadesiz)	60.744	89.049
<b>Toplam</b>	<b>21.860.744</b>	<b>38.789.049</b>

<b>İlişkili taraflara ticari borçlar</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Citigroup Global Markets Limited'e VİOB teminat borçları	104.434.061	99.605.888
Citigroup'a ait cari hesap bakiyeleri	336.071	297.311
<b>Toplam</b>	<b>104.770.132</b>	<b>99.903.199</b>

##### İlişkili taraflar ile işlemler

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla olan işlemleri aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2017</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2017</b>
İlişkili taraflardan alınan aracılık komisyon ücreti	6.928.872	1.811.947	10.590.250	2.871.856
Citigroup Global Markets Limited'ten alınan ECM - M&A geliri	6.923.927	5.423.510	-	-
Citigroup Global Markets Limited'e ödenen ECM - M&A gideri	(1.562.695)	(1.562.695)	-	-
Citibank A.Ş.'den elde edilen faiz gelirleri	1.053.206	334.838	916.905	172.556
Citigroup Global Markets Inc.'den destek ve hizmet gideri	(1.993.311)	(2.108.407)	-	-
Citigroup Global Markets Inc'e destek hizmet geliri	115.096	1.416.021	-	-
Citibank A.Ş.'ye ödenen destek hizmet ücreti	(468.351)	(187.070)	(367.105)	(119.381)
Citibank A.Ş.'ye ödenen kira giderleri	(206.847)	(68.949)	(339.021)	(112.654)
Citibank A.Ş.'ye ödenen teminat mektubu komisyon ücreti	-	-	(168.000)	-

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 18. İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

##### İlişkili taraflar ile işlemler (devamı)

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dönemde Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarına ödenen menfaatlerin toplam tutarı 1.066.964 TL'dir (30 Eylül 2017: 759.556 TL). Bu menfaatler ücretler, primler, yemek, sağlık ve hayat sigortaları, kıdem ve izin tazminatı karşılık giderleri ve araç yakıt yardımlarını kapsamaktadır.

##### İlişkili taraflardan alınan teminat mektupları

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alınan teminat mektubu bulunmamaktadır.

#### 19. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

##### Faiz oranı riski

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların Şirket'in faize duyarlı varlıkları üzerinde meydana getirebileceği değer düşüşü olarak tanımlanır. Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla faize duyarlı varlıkların ve yükümlülüklerin dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz pozisyonu tablosu	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
------------------------	---------------	----------------

##### Finansal varlıklar

Bankalardaki vadeli mevduat	46.800.000	64.400.000
-----------------------------	------------	------------

##### Kur riski

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in maruz kaldığı kur riski bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

#### 20. Finansal Araçlar

##### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal araçlar kategorileri	30 Eylül 2018	
	Defter değeri	Gerçeğe uygun değeri

##### Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzerleri	48.768.572	48.768.572
Ticari alacaklar	104.431.004	104.431.004
Diğer alacaklar	26.905.916	26.905.916
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	1.517.254	1.517.254

##### Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar	106.635.807	106.635.807
----------------	-------------	-------------

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 20. Finansal Araçlar (devamı)

##### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

Finansal araçlar kategorileri	31 Aralık 2017	
	Defter değeri	Gerçeğe uygun değeri
<b>Finansal varlıklar</b>		
Nakit ve nakit benzerleri	65.706.540	65.706.540
Ticari alacaklar	99.622.873	99.622.873
Diğer alacaklar	10.590.292	10.590.292
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	159.711	159.711
<b>Finansal yükümlülükler</b>		
Ticari borçlar	101.265.548	101.265.548

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır. Finansal varlıkların seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
<b>Finansal varlıklar</b>				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	1.517.254	1.517.254	-	-
<b>Toplam</b>	<b>1.517.254</b>	<b>1.517.254</b>	-	-

	31 Aralık 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
<b>Finansal varlıklar</b>				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	159.711	159.711	-	-
<b>Toplam</b>	<b>159.711</b>	<b>159.711</b>	-	-



## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

### 30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN TAMAMLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.)

#### 20. Finansal Araçlar (devamı)

##### Finansal araçların gerçeğe uygun değeri (devamı)

Finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile gösterilmemiş olan finansal varlıkların ve finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

##### **Finansal varlıklar:**

Nakit ve nakit benzeri değerler, ticari alacaklar ve diğer alacakların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek defter değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

##### **Finansal yükümlülükler:**

Kısa vadeli olmaları sebebiyle parasal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

#### 21. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.