

**CITI MENKUL DEĞERLER
ANONİM ŞİRKETİ**

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE
SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-22

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	<i>Dipnot</i>	<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
	<i>Referansları</i>	<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmiş</i>
		<i>Cari Dönem</i>	<i>Geçmiş Dönem</i>
		<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
<u>VARLIKLAR</u>			
Dönen Varlıklar		168,997,765	141,261,951
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	46,703,929	44,496,558
Finansal Yatırımlar	4	-	2,000,000
Ticari Alacaklar	5	110,241,875	87,117,433
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	18	-	4,796,684
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	18	110,241,875	82,320,749
Diğer Alacaklar	6	12,051,961	7,629,566
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	6	12,051,961	7,629,566
Peşin Ödenmiş Giderler		-	18,394
-İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		-	18,394
Duran Varlıklar		1,317,492	965,714
Finansal Yatırımlar	4	159,711	159,711
Diğer Alacaklar		6,798	6,286
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	6	6,798	6,286
Maddi Duran Varlıklar	7	42,271	60,851
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	825,354	738,866
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	283,358	-
TOPLAM VARLIKLAR		<u>170,315,257</u>	<u>142,227,665</u>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	<i>Dipnot Referansları</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem</i>
		30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<u>KAYNAKLAR</u>			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		114,023,209	87,776,770
Ticari Borçlar	5	111,858,087	83,697,233
-İlişkili taraflara ticari borçlar	18	110,529,320	82,617,717
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		1,328,767	1,079,516
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	145,259	124,455
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	61,826	698,683
Kısa Vadeli Karşılıklar	9	1,742,490	2,398,896
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	1,742,490	2,398,896
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		215,547	857,503
-İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler		215,547	857,503
Uzun Vadeli Yükümlülükler		146,267	229,025
Uzun Vadeli Karşılıklar	9	146,267	131,355
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	146,267	131,355
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		-	97,670
<u>ÖZKAYNAKLAR</u>			
Ödenmiş Sermaye	11	2,000,000	2,000,000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	400,000	400,000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		61,496	61,496
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)		61,496	61,496
Geçmiş Yıllar Karları	11	51,760,374	44,936,678
Net Dönem Karı		1,923,911	6,823,696
TOPLAM KAYNAKLAR		170,315,257	142,227,665

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem</i>	<i>(Yeniden Düzenlenmiş Bkz. Not 2.3) Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem</i>	<i>(Yeniden Düzenlenmiş Bkz. Not 2.3) Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem</i>
<u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u>	<i>Dipnot Referansları</i>	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Hasılat					
Hizmet gelirleri (net)	12	10,590,364	2,871,874	14,264,446	3,109,292
BRÜT KAR		10,590,364	2,871,874	14,264,446	3,109,292
Genel Yönetim Giderleri (-)	13-14	(8,520,216)	(2,472,233)	(6,722,631)	(2,251,389)
Pazarlama Giderleri (-)	13-14	(3,225,515)	(1,185,181)	(1,880,378)	(629,051)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	3,886,173	1,259,513	2,707,787	823,005
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(419,223)	(21,827)	(207,770)	(60,428)
ESAS FAALİYET KARI		2,311,583	452,146	8,161,454	991,429
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		2,311,583	452,146	8,161,454	991,429
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir / (gideri)		(387,672)	(98,817)	(1,632,124)	(201,501)
- Dönem vergi gideri	16	(768,700)	(163,675)	(987,901)	(263,068)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	16	381,028	64,858	(644,223)	61,567
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		1,923,911	353,329	6,529,330	789,928
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1,923,911	353,329	6,529,330	789,928

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

<i>Dipnot Referansları</i>	Ödenmiş Sermaye	Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
				Geçmiş yıllar kâr/(zararları)	Net dönem kârı/(zararı)	
<i>(Yeniden Düzenlenmiş Bkz. 2.3)</i>						
1 Ocak 2016	2,000,000	400,000	61,853	38,669,652	6,725,676	47,857,181
Hatalara ilişkin düzeltmeler (bkz. Not 2.3)	-	-	-	-	(458,650)	(458,650)
1 Ocak 2016, Düzeltmelerden sonraki tutar	2,000,000	400,000	61,853	38,669,652	6,267,026	47,398,531
Transferler	-	-	-	6,267,026	(6,267,026)	-
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	-	6,529,330	6,529,330
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla bakiye	2,000,000	400,000	61,853	44,936,678	6,529,330	53,927,861
1 Ocak 2017	2,000,000	400,000	61,496	44,936,678	6,823,696	54,221,870
Transferler	-	-	-	6,823,696	(6,823,696)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	1,923,911	1,923,911
30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bakiye	2,000,000	400,000	61,496	51,760,374	1,923,911	56,145,781

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem</i>
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN ELDE EDİLEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı/(Zararı)		1,923,911	6,529,330
-Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı)		1,923,911	6,529,330
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	7-8	210,701	178,616
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	9	1,469,368	930,143
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1,469,368	930,143
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	15	(2,911,350)	(2,547,632)
-Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(2,911,350)	(2,547,632)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		290,002	1,632,124
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(23,124,442)	(45,430,036)
-İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		4,796,684	(1,297,693)
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(27,921,126)	(44,132,343)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(3,705,830)	(1,150,277)
-İlişkili olmayan taraflardan faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalış/artış		(3,705,830)	(1,150,277)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		-	(7,673)
Ticari borçlardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		28,160,854	44,055,715
-İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış(azalış)		27,911,603	44,162,346
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış(azalış)		249,251	(106,631)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış(azalış)		(2,093,968)	(2,327,008)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(523,482)	(261,570)
-Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		(523,482)	(261,570)
Faaliyetlerden elde edilen/(kullanılan) nakit akışları			
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		(16,895)	-
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(2,104,239)	(728,767)
		(2,425,370)	872,965
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7-8	(278,609)	(134,095)
-Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1,309)	(2,944)
-Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(277,300)	(131,151)
Alınan faiz		2,904,758	2,548,186
		2,626,149	2,414,091
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)			
		200,779	3,287,056
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	46,477,787	40,592,633
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	46,678,566	43,879,689

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak 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 Kurulunun 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 2017		31 Aralık 2016	
	Pay %	Tutar	Pay %	Tutar
Citigroup Financial Products Inc.	100.00	2,000,000	100.00	2,000,000
Toplam	100.00	2,000,000	100.00	2,000,000

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket'te 13 (31 Aralık 2016: 13) kişi çalışmaktadır.

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.2 Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi(fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket'in geçerli para birimi olan ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

2.1.3 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

2.1.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Cari dönemde Şirket'in muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler bulunmamaktadır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2017 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Bulunmamaktadır.

c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i> ¹
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat</i> ¹

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayınlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayınlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. İlk uygulama tarihi 1 Şubat 2015 tarihinden önce olmamak şartıyla, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

TFRS 15 aynı zamanda standardın üç boyutuna (performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi, asil vekil değerlendirmesi ve lisanslama) açıklık getirmekte ve tadil edilmiş sözleşmeler ile tamamlanmış sözleşmeler için geçiş sürecinde bazı kolaylıklar sağlamaktadır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Bankalar	46,703,929	44,496,558
Toplam Nakit ve Nakit Benzerleri	46,703,929	44,496,558
Serbest Nakit ve Nakit Benzerleri	46,703,929	44,496,558

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla bankalar hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Vadeli Mevduat (TL)	45,525,363	43,500,000
Vadesiz Mevduat (TL) (*)	1,178,566	996,558
	46,703,929	44,496,558

(*) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla vadesiz mevduat bakiyesi içerisinde müşteriler adına tutulan 994,189 TL bulunmaktadır. (31 Aralık 2016: 874,255 TL). Bu tutarın karşılığı pasifte kısa vadeli ticari borçlar içerisinde yer almaktadır.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli mevduatın faiz oranı aralığı %5.25 - %9.00 ve vade aralığı 1 aya kadardır (31 Aralık 2016: %5.25 - %8.00 ve vade aralığı 0-1 ay).

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve nakit benzerlerinden faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>30 Eylül 2016</u>
Nakit ve nakit benzerleri	46,703,929	45,888,873
Bloke mevduat	-	(2,000,000)
Faiz tahakkukları	(25,363)	(9,184)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	46,678,566	43,879,689

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4 Finansal Yatırımlar

Kısa vadeli finansal yatırımlar

Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri:

	<u>30 Eylül</u> <u>2017</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2016</u>
Bloke mevduat	-	2,000,000
Toplam	-	2,000,000

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: 2,000,000 TL).

Uzun vadeli finansal yatırımlar

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
<i>Satılmaya hazır finansal varlıklar:</i>		
Borsa İstanbul A.Ş. ("BİAŞ")	159,711	159,711
Toplam	159,711	159,711

Şirket'in satılmaya hazır portföyünde sınıflandırılan 159,711 TL değerinde Borsa İstanbul A.Ş. (C) grubu ortaklık payları Şirket'e Borsa İstanbul A.Ş. tarafından bedelsiz verilmiştir. Gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülemediğinden maliyet bedeli ile gösterilmiştir.

5 Ticari Alacaklar ve Borçlar

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Vadeli işlemler (VİOB) müşteri Takas ve Saklama Merkezi alacakları	110,241,875	82,320,749
Diğer kısa vadeli alacaklar	-	4,796,684
	110,241,875	87,117,433

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5 Ticari Alacaklar ve Borçlar (devamı)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
İlişkili kuruluşlara ticari borçlar	110,529,320	82,617,717
<i>Vadeli işlemler (VİOB) müşteri Takas ve Saklama Merkezi Borçları (*)</i>	<i>110,241,875</i>	<i>82,320,749</i>
<i>İlişkili kuruluşlardan alınan destek ve hizmet gider karşılığı ve diğer ticari borçlar(Not 18)</i>	<i>287,445</i>	<i>296,968</i>
Müşterilere borçlar (**)	994,189	874,862
Gider tahakkukları ve ödenecek giderler	334,578	204,654
	<u>111,858,087</u>	<u>83,697,233</u>

(*) 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.

(**) Müşterilere borçlar hesabının 994,189 TL tutarındaki kısmı müşteriler adına bankada tutulan vadesiz mevduat hesabından kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2016: 874,255 TL).

6 Diğer Alacaklar

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
VİOB İşlem Teminatı	12,051,961	7,629,566
	<u>12,051,961</u>	<u>7,629,566</u>

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli diğer alacakları 6,798 TL tutarındaki verilen depozito ve teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 6,286 TL).

7 Maddi Duran Varlıklar

Dönem içerisinde Şirket tarafından 1,309 TL tutarında maddi duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, amortisman gideri 19,889 TL tutarında gerçekleşmiştir (30 Eylül 2016 döneminde, Şirket tarafından 2,944 TL tutarında maddi duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, amortisman gideri 18,387 TL tutarında gerçekleşmiştir).

8 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Dönem içerisinde Şirket tarafından 277,300 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, itfa gideri 190,812 TL tutarında gerçekleşmiştir (30 Eylül 2016 döneminde Şirket tarafından 131,151 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, itfa gideri 160,229 TL tutarında gerçekleşmiştir).

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</i>	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek personel vergileri ve stopajlar	96,662	85,758
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	48,597	38,697
	145,259	124,455

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kullanılmayan izin karşılığı	415,474	372,944
Personel prim ve ikramiye gider karşılığı	1,327,016	2,025,952
	1,742,490	2,398,896

Kullanılmayan izin karşılığının cari dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Dönem başı	372,944	277,273
Dönem içindeki ayrılan karşılık	62,879	74,323
Dönem içinde ödenen	(20,349)	-
Dönem sonu	415,474	351,596

Personel prim ve ikramiye gider karşılığının cari dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Dönem başı	2,025,952	2,860,118
Dönem içindeki ayrılan karşılık	1,374,684	775,651
Dönem içinde ödenen	(2,073,620)	(2,293,249)
Dönem sonu	1,327,016	1,342,520

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

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

Kıdem tazminatı karşılığının cari dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Dönem başı	131,355	97,673
Faiz maliyeti	4,598	2,095
Hizmet maliyeti	27,207	78,074
Dönem içinde ödenen	(16,893)	(49,057)
Dönem sonu	146,267	128,785

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10 Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla bilanço dışı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
<i>Emanette Bulunan (nominal)</i>		
Hisse Senetleri	15,318,348	16,392,339
Toplam emanetler	15,318,348	16,392,339
<i>Verilen Teminat Mektupları</i>		
Borsa İstanbul	5,200,000	8,750,000
Sermaye Piyasası Kurulu	1,380	1,380
Toplam verilen teminat mektupları	5,201,380	8,751,380

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla müşterilere ait VİOB'daki açık pozisyon tutarları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>		<u>31 Aralık 2016</u>	
	<u>Sözleşme</u>	<u>Parasal Tutarı</u>	<u>Sözleşme</u>	<u>Parasal</u>
	<u>Adedi</u>	<u>Parasal Tutarı</u>	<u>Adedi</u>	<u>Tutarı</u>
Açık olan işlem tutarı	59,154	60,632,850	48,666	40,636,110

11 Özkaynaklar

Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in kayıtlı sermayesi 2,000,000 TL'dir (31 Aralık 2016: 2,000,000 TL).

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi, ihraç edilmiş ve her biri 0.5 TL nominal değerde 4,000,000 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 2017 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri 400,000 TL'dir (31 Aralık 2016: 400,000 TL).

Geçmiş yıllar karları

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in geçmiş yıllar karları 51,760,374 TL tutarındadır (31 Aralık 2016: 44,936,678 TL).

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12 Hasılat

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz- 30 Eylül 2017	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2016	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2016
Hizmet Gelirleri				
Alım/Satım Aracılık Komisyonları	10,590,250	2,871,856	10,219,878	2,971,184
-Hisse Senedi Alım/Satım Aracılık Komisyonları	8,623,388	2,341,538	9,107,010	2,553,352
-VİOB Aracılık Komisyonları	1,966,862	530,318	1,112,868	417,832
Kurumsal Finansman Hizmet Gelirleri	-	-	4,044,465	138,105
Diğer Komisyonlar	114	18	103	3
	10,590,364	2,871,874	14,264,446	3,109,292

13 Genel Yönetim Giderleri / Pazarlama Giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2016	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Genel yönetim giderleri (-)	8,520,216	2,472,233	6,722,631	2,251,389
Pazarlama giderleri (-)	3,225,515	1,185,181	1,880,378	629,051
Toplam	11,745,731	3,657,414	8,603,009	2,880,440

14 Niteliklerine Göre Giderler

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2016	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Genel yönetim giderleri				
Personel ücret ve giderleri	4,702,279	1,442,892	3,913,789	1,323,417
Citigroup gider katılım payı ve destek hizmet giderleri	784,930	317,822	632,122	233,912
Yazılım bakım giderleri	640,291	213,942	560,112	193,579
Seyahat ve konaklama giderleri	378,718	154,807	217,767	55,635
İşyeri kira ve aidat gideri	365,963	112,654	387,618	126,221
Amortisman ve itfa giderleri	266,743	43,272	178,616	65,518
Oto kiralama giderleri	204,327	69,480	346,827	117,277
Vergi, resim ve harçlar	117,316	27,445	90,861	14,337
SSK işveren payı	75,996	26,284	179,765	60,390
Danışmanlık ve avukat giderleri	73,561	28,704	186,556	48,674
Haberleşme giderleri	10,385	3,623	18,430	6,742
Diğer ^(*)	899,707	31,309	10,168	5,957
Toplam	8,520,216	2,472,233	6,722,631	2,251,389

(*)Diğer bakiyesinin 727,311 TL'si Citigroup Kore'ye kesilen faturanın KKEG'sinden kaynaklanmaktadır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14 Niteliklerine Göre Giderler (devamı)

Pazarlama giderleri

			(Yeniden Düzenlenmiş)	(Yeniden Düzenlenmiş)
	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Hisse senedi piyasası borsa payı	2,008,131	805,269	207,767	78,015
Data giderleri	568,898	184,662	575,700	197,490
Vadeli işlemler borsa payı	376,633	98,992	931,536	290,749
Takasbank saklama komisyonu	201,257	80,315	159,368	60,293
Ödünç pay senedi piyasası komisyonu	1,861	236	3,329	1,970
Diğer	68,735	15,707	2,678	534
Toplam	3,225,515	1,185,181	1,880,378	629,051

15 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/ Giderler

			(Yeniden Düzenlenmiş)	(Yeniden Düzenlenmiş)
	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Mevduat faiz gelirleri	2,911,350	1,157,048	2,547,632	823,005
Kur farkı gelirleri	246,645	102,465	121,148	-
Önceki dönem gelir ve karlar	728,178	-	39,007	-
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3,886,173	1,259,513	2,707,787	823,005
Teminat mektubu komisyon gideri	(227,695)	(21,827)	(181,283)	(60,428)
Kur farkı giderleri	(177,525)	-	-	-
Diğer	(14,003)	-	(26,487)	-
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(419,223)	(21,827)	(207,770)	(60,428)

16 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kurumlar vergisi karşılığı ile peşin ödenmiş kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar "dönem karı vergi varlığı veya yükümlülüğü" hesabında bulunmaktadır.

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kurumlar vergisi karşılığı	768,700	1,790,847
Ödenen geçici vergiler	(402,827)	(653,292)
Peşin ödenen stopajlar	(304,046)	(438,872)
Dönem karı vergi (varlığı)/yükümlülüğü	61,826	698,683

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde kar veya zarar tablosundaki vergi kalemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2016	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(768,700)	(163,675)	(987,901)	(263,068)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	381,028	64,858	(644,223)	61,567
Vergi gideri	(387,672)	(98,817)	(1,632,124)	(201,501)

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
<i>Ertelenmiş vergi varlıkları:</i>		
Kullanılmayan izin karşılıkları	83,095	74,589
Kıdem tazminatı karşılığı	29,253	26,271
Prim ve ikramiye karşılığı	265,403	-
	377,751	100,860
<i>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü:</i>		
Prim ve ikramiye karşılığı	-	(113,374)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık amortismanlarının vergi kanunları ile yöntem farkları	(94,393)	(85,156)
	(94,393)	(198,530)
Ertelenmiş vergi varlığı, net	283,358	(97,670)
	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016
<u>Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü hareketi:</u>		
1 Ocak açılış bakiyesi	97,670	132,372
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	(381,028)	(644,223)
30 Eylül kapanış bakiyesi	(283,358)	(511,850)

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

16 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

Aşağıdaki vergi mutabakatı, 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren döneme ait toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2016	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Vergi öncesi kar	2,311,583	452,146	8,161,454	991,429
Yasal vergi oranı (%20)				
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi	(462,317)	(90,429)	(1,632,291)	(198,286)
Vergiye konu edilecek önceki dönem giderleri	(2,801)	-	(5,297)	-
İndirimler	264,125	1,898	11,497	(174)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(186,680)	(10,287)	(1,763)	(657)
Diğer düzeltmelerin vergi etkisi	-	-	(4,270)	(2,384)
Vergi gideri	(387,672)	(98,817)	(1,632,124)	(201,501)

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17 Hisse Başına Kazanç

TMS 33 "Hisse Başına Kazanç" standardına göre, hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler hisse başına kazanç açıklamak zorunda değildirler, Şirket'in hisseleri borsada işlem görmediğinden dolayı, ekli finansal tablolarda hisse başına kazanç/zarar hesaplanmamıştır.

18 İlişkili Taraf Açıklamaları

İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Banka mevduatı		
Citibank A.Ş. vadeli	20,500,000	30,500,000
Citibank A.Ş. vadesiz	88,988	64,064
	20,588,988	30,564,064
İlişkili taraflara peşin ödenen giderler		
Citibank A.Ş.'ye peşin ödenen teminat mektubu komisyon ücreti	168,000	-
	168,000	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Citigroup Global Markets Limited'ten komisyon ve yatırım danışmanlığı alacağı	-	4,796,684
	-	4,796,684
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Citigroup Global Markets Limited'e VİOB teminat borçları	110,241,875	82,320,749
Citigroup'a ait cari hesap bakiyeleri	287,445	296,968
	110,529,320	82,617,717

İlişkili taraflar ile işlemler

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla ilişkili taraflarla olan işlemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	(Yeniden Düzenlenmiş) 1 Temmuz – 30 Eylül 2016
İlişkili taraflardan alınan aracılık komisyon ücreti	10,590,250	2,871,856	10,219,878	2,971,184
Citigroup Global Markets Korea'ya verilen kurumsal finansman hizmet geliri	-	-	4,044,465	138,105
Citibank A.Ş.'den elde edilen faiz gelirleri	916,905	172,556	1,288,062	394,024
Citibank A.Ş.'ye ödenen teminat mektubu komisyon ücreti	(168,000)	-	(189,840)	(94,920)
Citibank A.Ş.'ye ödenen destek hizmet ücreti	(367,105)	(119,381)	(308,276)	(101,087)
Citibank A.Ş.'ye ödenen kira giderleri	(339,021)	(112,654)	(363,959)	(126,220)

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflar ile işlemler (devamı)

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dönemde Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarına ödenen menfaatlerin toplam tutarı 952,310 TL'dir (30 Eylül 2016: 928,202 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alınan teminat mektupları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Citibank A.Ş.	-	4,000,000

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 2017 tarihi itibarıyla faize duyarlı varlıkların ve yükümlülüklerin dağılımı aşağıdaki gibidir:

<u>Faiz Pozisyonu Tablosu</u>		<u>30 Eylül 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal Varlıklar	Bankalardaki vadeli mevduat	45,500,000	43,500,000

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülükler sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlıkların ve yükümlülüklerin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU			
	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	TL karşılığı	ABD Doları	TL karşılığı	ABD Doları
Ticari alacaklar	-	-	4,750,920	1,350,000
Toplam varlıklar	-	-	4,750,920	1,350,000
Ticari borçlar	-	-	-	-
Toplam yükümlülükler	-	-	-	-
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	-	-	4,750,920	1,350,000

Aşağıdaki tablo Şirket'in döviz kurundaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir, %10'luk oran, Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan orandır. Aşağıda belirtilen tutarlar %10'luk bir oran artışının gerçekleşmesi durumunda ortaya çıkacak etkiyi göstermektedir. Aynı tutarda bir oran azalışının gerçekleşmesi durumunda kar veya zarar tablosu aşağıdaki tutarların tersi yönünde etkilenecektir,

Kur riskine duyarlılık

Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu

	30 Eylül 2017			
	Kar / (Zarar)		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında %10 değişimi halinde:				
ABD Doları net varlık / (yükümlülüğü)	-	-	-	-
ABD Doları riskten korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	-	-	-	-

(*) Özkaynaklardaki etki kar/(zarar) etkisini içermektedir.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu 31 Aralık 2016

	Kar / (Zarar)		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL Karşısında %10 değişimi halinde:				
ABD Doları net varlık / (yükümlülüğü)	475,092	(475,092)	475,092	(475,092)
ABD Doları riskten korunulan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net etki	475,092	(475,092)	475,092	(475,092)

(*) Özkaynaklardaki etki kar/(zarar) etkisini içermektedir.

20 Finansal Araçlar

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

<u>Finansal Araçlar Kategorileri</u>	30 Eylül 2017	
	Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değeri
Finansal varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	46,703,929	46,703,929
Finansal yatırımlar	-	-
Ticari alacaklar	110,241,875	110,241,875
Diğer alacaklar	12,051,961	12,051,961
Satılmaya hazır finansal varlıklar	159,711	159,711
Finansal yükümlülükler		
Ticari borçlar	111,858,087	111,858,087

<u>Finansal Araçlar Kategorileri</u>	31 Aralık 2016	
	Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değeri
Finansal varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	44,496,558	44,496,558
Finansal yatırımlar	2,000,000	2,000,000
Ticari alacaklar	87,117,433	87,117,433
Diğer alacaklar	7,629,566	7,629,566
Satılmaya hazır finansal varlıklar	159,711	159,711
Finansal yükümlülükler		
Ticari borçlar	83,697,233	83,697,233

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20 Finansal Araçlar(devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri(devamı)

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 direk 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.

Bilanço tarihi itibarıyla finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlık veya yükümlülük bulunmamaktadır.

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.