

**CITI MENKUL DEĞERLER
ANONİM ŞİRKETİ**

31 MART 2015 TARİHİNDE
SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

ÖZET BİLANÇO	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR.....	6-22

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Dipnot</i>	<i>Cari Dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>
	<i>Referansları</i>	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
<u>VARLIKLAR</u>			
Dönen Varlıklar Toplamı		114,327,472	116,724,603
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	38,288,898	33,363,136
Ticari Alacaklar	5	70,048,365	77,226,244
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	18	1,206,214	7,421,955
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		68,842,151	69,804,289
Diğer Alacaklar	6	5,592,629	5,519,175
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		5,592,629	5,519,175
Peşin Ödenmiş Giderler		327,387	30,439
Diğer Dönen Varlıklar		70,193	585,609
Duran Varlıklar Toplamı		694,484	732,491
Finansal Yatırımlar		159,711	159,711
Ticari Alacaklar	5	-	-
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		-	-
Diğer Alacaklar	6	5,855	5,754
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		5,855	5,754
Maddi Duran Varlıklar	7	39,456	19,486
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	333,959	394,468
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	155,503	153,072
TOPLAM VARLIKLAR		115,021,956	117,457,094

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Dipnot Referansları</i>	<i>Cari Dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>
		31 Mart 2015	31 Aralık 2014
<u>YÜKÜMLÜLÜKLER</u>			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		71,566,040	76,227,060
Ticari Borçlar	5	70,426,173	73,324,115
-İlişkili taraflara ticari borçlar	18	69,604,101	72,526,902
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		822,072	797,213
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	9	103,619	110,758
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	-	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		752,066	1,991,519
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	752,066	1,991,519
-Diğer kısa vadeli karşılıklar		-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		284,182	800,668
Uzun Vadeli Yükümlülükler		138,703	157,092
Uzun Vadeli Karşılıklar		138,703	157,092
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	138,703	157,092
-Diğer uzun vadeli karşılıklar		-	-
ÖZKAYNAKLAR		43,317,213	41,072,942
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		3,290	3,290
-Yeniden değerlendirme ölçüm kazanç/(kayıpları)		3,290	3,290
Geçmiş Yıllar Karları	11	38,669,652	34,018,944
Net Dönem Karı		2,244,271	4,650,708
TOPLAM ÖZKAYNAK VE YÜKÜMLÜLÜKLER		115,021,956	117,457,094

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	<i>Dipnot Referansları</i>	<i>Cari Dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>
		1 Ocak – 31 Mart 2015	1 Ocak – 31 Mart 2014
<u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</u>			
Satışlar			
Hizmet gelirleri (net)	12	4,406,285	4,736,733
BRÜT KAR		4,406,285	4,736,733
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	13-14	-	(313,490)
Genel Yönetim Giderleri (-)	13-14	(2,095,183)	(2,434,760)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	1,655,631	578,397
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(569,170)	(60,244)
ESAS FAALİYET KARI		2,838,183	2,506,636
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		2,838,183	2,506,636
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(593,912)	(595,848)
- Dönem vergi gideri	16	(596,343)	(538,991)
- Ertelenmiş vergi geliri	16	2,431	(56,857)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		2,244,271	1,910,788
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI		-	-
DÖNEM KARI		2,244,271	1,910,788
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2,244,271	1,910,788
Hisse başına kazanç (TL)	17		-

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

<i>Dipnot Referansları</i>	Ödenmiş Sermaye	Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Geçmiş yıllar kâr/(zararları)	Net dönem kâr/(zararı)	Toplam
1 Ocak 2014	2,000,000	400,000	14,782	30,004,119	4,661,225	37,080,126
Transferler	--	--	--	4,661,225	(4,661,225)	--
Dönem karı	--	--	--	--	1,910,788	1,910,788
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	1,910,788	1,910,788
31 Mart 2014 tarihi itibarıyla bakiye	2,000,000	400,000	14,782	34,665,344	1,910,788	38,990,914
1 Ocak 2015	2,000,000	400,000	3,290	34,018,944	4,650,708	41,072,942
Transferler	--	--	--	4,650,708	(4,650,708)	--
Dönem karı	--	--	--	--	2,244,271	2,244,271
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	2,244,271	2,244,271
31 Mart 2015 tarihi itibarıyla bakiye	2,000,000	400,000	3,290	38,669,652	2,244,271	43,317,213

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		<u>Cari Dönem</u>	<u>Önceki Dönem</u>
	Dipnot Referansları	<u>1 Ocak-31 Mart 2015</u>	<u>1 Ocak-31 Mart 2014</u>
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem karı		2,244,271	1,910,788
Net dönem karını işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımına getirmek için yapılan düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	7 – 8	63,602	29,261
Kıdem tazminatı karşılığı	9	4,480	4,023
İzin yükümlülüğü karşılığı	9	132,751	71,770
Personel prim ve ikramiye karşılığı	9	343,630	85,048
Vergi gideri	16	593,912	595,848
Diğer borç ve gider karşılıkları		(1,883,273)	(43,417)
Faiz geliri	15	(618,807)	(511,497)
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı			
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:			
Ticari ve diğer alacaklardaki değişim		6,807,376	(56,429,842)
Diğer dönen varlıklardaki değişim		1,604,396	(330,705)
Ticari borçlardaki değişim		(1,014,668)	54,829,508
Diğer kısa vadeli borçlardaki değişim		(523,626)	132,957
Vergi ödemeleri	16	(1,685,323)	(412,899)
İzin ödemeleri	9	(14,034)	-
Personel prim ve ikramiye ödemeleri	9	(1,701,800)	(457,191)
Kıdem tazminatı ödemeleri	9	(22,869)	-
Esas faaliyetlerden sağlanan net nakit		4,330,018	(526,348)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi olmayan duran varlık alımları	8	(23,063)	(40,046)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(23,063)	(40,046)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Alınan faizler		618,015	508,490
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		618,015	508,490
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen net artış		4,924,970	(57,904)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	3	31,356,091	32,471,465
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	3	36,281,061	32,413,561

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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.SPK.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.

Şirket, Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak menkul kıymetlerin ikinci el piyasasında alım satımına aracılık yapmaktadır. Şirket, SPK tarafından verilen aşağıdaki Faaliyet Yetki Belgeler’ine sahiptir:

- Hisse Senedi Alım Satımına Aracılık Yetki Belgesi
- Sermaye Piyasası Araçlarının Kredili Alım, Açığa Satış ve Ödünç Alma ve Verme Faaliyet İzin Belgesi
- Türev Araçlarının Alım Satımına Aracılık Yetki Belgesi
- Yatırım Danışmanlığı Yetki Belgesi
- Halka Arza Aracılık Yetki Belgesi (2011 senesi içinde alınmıştır)

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015		31 Aralık 2014	
	Pay %	Tutar	Pay %	Tutar
Citigroup Financial Products Inc.	99.99	1,999,990	99.99	1,999,990
Diğer	0.01	10	0.01	10
Toplam	100.00	2,000,000	100.00	2,000,000

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Şirket’te 12 (31 Aralık 2014: 15) kişi çalışmaktadır.

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

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 / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

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

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 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. Cari dönemde Şirket'in önceki dönem finansal tablolarına ilişkin herhangi bir yeniden sınıflandırması bulunmamaktadır.

2.1.5 Döviz Kurları

31 Mart 2015 itibarıyla kullanılan Amerikan Doları alış kuru 2.6102 TL olarak belirtilmiştir (31 Aralık 2014 itibarıyla Amerikan Doları alış kuru 2.3189 TL olarak belirtilmiştir).

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 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. 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. Şirket'in, cari yıl içerisinde finansal tablolarında bu kapsamda bir yeniden düzenlemesi olmamıştır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar¹</i>
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40¹</i>

¹ 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2: Bu değişiklik 'hakediş koşulu' ve 'piyasa koşulu' tanımlarını değiştirirken 'performans koşulu' ve 'hizmet koşulu' tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3: Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8: Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

TFRS 13: Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39'a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedigine açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38: Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

TMS 24: Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler sırasıyla TFRS 9, TMS 37 ve TMS 39 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 (devamı)

- b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3: Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13: Bu değişiklik, 52'nci paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

TMS 40: Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

- 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>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları²</i>
TFRS 10, 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i>

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 (devamı)

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, 'taşıyıcı bitkilerin', TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca 'taşıyıcı bitki' tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41'de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 (devamı)

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

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11’de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS’lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS’ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11’de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS’yi ilk defa uygulaması durumunda TMS’lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 (devamı)

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

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10, 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

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

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3 Nakit ve Nakit Benzerleri

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Bankalar	38,288,898	33,363,136
Toplam Nakit ve Nakit Benzerleri	38,288,898	33,363,136
Bloke mevduat	(2,000,000)	(2,000,000)
Serbest Nakit ve Nakit Benzerleri	36,288,898	31,365,136

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla bankalar hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Vadeli Mevduat (TL)	36,000,000	32,500,000
Vadesiz Mevduat (TL)(*)	2,288,898	863,136
	38,288,898	33,363,136

(*) Şirket'in müşterilerine ait 685,851 TL tutarında vadesiz mevduatı içermektedir.

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli mevduatın faiz oranı %5 ile %7.50 arasında ve vade aralığı 0-1 aydır (31 Aralık 2014: %5.00 - %7.50 ve vade aralığı 0-1 aydır).

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla bankalardaki bloke mevduatın dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Vadeli Mevduat (TL)	2,000,000	2,000,000
	2,000,000	2,000,000

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla 2,000,000 TL Citibank A.Ş.'den ("Citibank") alınan teminat mektupları karşılığında bloke edilmiştir (31 Aralık 2014: 2,000,000 TL).

Şirket'in 31 Mart 2015, 31 Aralık 2014 ve 31 Mart 2014 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve nakit benzerlerinden bloke mevduatlar ve faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Mart 2014</u>
Nakit ve nakit benzerleri	38,288,898	33,363,136	34,420,317
Bloke mevduat	(2,000,000)	(2,000,000)	(2,000,000)
Faiz tahakkukları	(7,837)	(7,045)	(6,756)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	36,281,061	31,356,091	32,413,561

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

4 Finansal Yatırımlar

Uzun vadeli finansal yatırımlar

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</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.

5 Ticari Alacaklar ve Borçlar

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Vadeli işlemler (VİOP) müşteri Takas ve Saklama Merkezi alacakları	68,804,695	69,804,264
İlişkili kuruluşlardan ticari alacaklar (Not 18)	1,206,214	7,421,955
Hisse senedi işlemleri komisyon alacakları	37,456	25
	70,048,365	77,226,244

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
İlişkili kuruluşlardan ticari alacaklar (Not 18)	-	-
	-	-

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
İlişkili kuruluşlara ticari borçlar	69,604,101	72,526,902
<i>Vadeli işlemler (VİOP) müşteri Takas ve Saklama Merkezi Borçları (*) (Not 18)</i>	68,804,695	69,804,264
<i>İlişkili kuruluşlardan alınan destek ve hizmet gider karşılığı (Not 18)</i>	-	2,722,638
<i>İlişkili kuruluşlara diğer ticari borçlar (Not 18)</i>	799,406	-
Müşterilere borçlar	686,423	683,512
Gider tahakkukları	135,649	113,701
	70,426,173	73,324,115

(*) Şirket’in ticari alacak ve ticari borçlarında yer alan tutarlar, müşteriler adına Vadeli İşlem Opsiyon Piyasası’nda tutulan nakit teminat tutarıdır. Ticari alacaklar VİOP takas alacaklarını, ticari borçlar ise müşterilere olan borç tutarını ifade etmektedir.

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6 Diğer Alacaklar

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
VIOP İşlem Teminatı	5,555,102	5,519,175
Ödünç Pay Senedi Piyasası Teminatı	37,527	-
	<u>5,592,629</u>	<u>5,519,175</u>

Şirket'in 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla uzun vadeli diğer alacakları 5,855 TL tutarındaki verilen depozito ve teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2014: 5,754 TL).

7 Maddi Duran Varlıklar

Dönem içerisinde Şirket tarafından 23,063 TL tutarında maddi duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, amortisman gideri 3,094 TL tutarında gerçekleşmiştir (31 Mart 2014 döneminde, Şirket tarafından maddi duran varlık alımı gerçekleştirilmemiş olup, amortisman gideri 1,560 TL tutarında gerçekleşmiştir).

8 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Dönem içerisinde Şirket tarafından maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirilmemiş olup, itfa gideri 60,510 TL tutarında gerçekleşmiştir (31 Mart 2014 döneminde Şirket tarafından 40,046 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, itfa gideri 27,701 TL tutarında gerçekleşmiştir).

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Ödenecek personel vergileri ve stopajlar	74,238	80,769
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	29,381	29,989
	<u>103,619</u>	<u>110,758</u>

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	408,436	289,719
Personel prim ve ikramiye gider karşılığı	343,630	1,701,800
	<u>752,066</u>	<u>1,991,519</u>

Kullanılmayan izin karşılığının cari dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2015</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2014</u>
Dönem başı	289,719	242,663
Dönem içinde ayrılan karşılık	132,751	71,770
Dönem içinde ödenen	(14,034)	-
Dönem sonu	<u>408,436</u>	<u>314,433</u>

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

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2015</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2014</u>
Dönem başı	1,701,800	457,191
Dönem içinde ayrılan karşılık	343,630	85,048
Dönem içinde ödenen	(1,701,800)	(457,191)
Dönem sonu	<u>343,630</u>	<u>85,048</u>

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:

	<u>1 Ocak- 31 Mart 2015</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2014</u>
Dönem başı	157,092	128,958
Faiz maliyeti	34	462
Hizmet maliyeti	4,446	3,561
Dönem içinde ödenen	(22,869)	-
Dönem sonu	<u>138,703</u>	<u>132,981</u>

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10 Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla bilanço dışı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
<i>Emanette Bulunan (nominal)</i>		
Hisse Senetleri	17,730,283	18,787,517
Toplam emanetler	17,730,283	18,787,517
<i>Verilen Teminat Mektupları</i>		
Borsa İstanbul	7,250,000	7,250,000
Vadeli İşlem ve Opsiyon Piyasası	-	1,000,000
Sermaye Piyasası Kurulu	521,380	521,380
Toplam verilen teminat mektupları	7,771,380	8,771,380

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla müşterilere ait VİOP'daki açık pozisyon tutarları aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>		<u>31 Aralık 2014</u>	
	<u>Sözleşme</u>	<u>Parasal Tutarı</u>	<u>Sözleşme</u>	<u>Parasal Tutarı</u>
	<u>Adedi</u>		<u>Adedi</u>	
Açık olan işlem tutarı	18,775	19,619,875	1,215	1,202,850

11 Özkaynaklar

Ödenmiş Sermaye

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in kayıtlı sermayesi 2,000,000 TL'dir (31 Aralık 2014: 2,000,000 TL).

31 Mart 2015 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 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri 400,000 TL'dir.(31 Aralık 2014: 400,000 TL)

Geçmiş yıllar karları

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Şirket'in geçmiş yıllar karları 38,669,652 TL tutarındadır (31 Aralık 2014: 34,018,944 TL).

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

12 Satışlar

	1 Ocak – 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Hizmet Gelirleri		
Alım/Satım Aracılık Komisyonları	10,267,421	8,049,225
- <i>Hisse Senedi Alım/Satım Aracılık Komisyonları</i>	9,606,622	7,526,100
- <i>VIOP Aracılık Komisyonları</i>	660,799	523,125
Kurumsal Finansman Hizmet Gelirleri	713,959	1,249,039
Yatırım Danışmanlığı Hizmet Gelirleri	190,952	276,461
Diğer Komisyonlar	-	8
	11,172,332	9,574,733
İndirimler		
Müşterilere Komisyon İadeleri	(6,766,047)	(4,838,000)
	4,406,285	4,736,733
Hizmet Gelirleri, net	4,406,285	4,736,733
BRÜT KAR	4,406,285	4,736,733

13 Pazarlama ve Satış Giderleri / Genel Yönetim Giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Genel yönetim giderleri (-)	2,095,183	2,434,760
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	559,380	313,490
Toplam	2,654,563	2,748,250

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

14 Niteliklerine Göre Giderler

Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Personel ücret ve giderleri	1,376,870	1,827,124
Destek hizmet giderleri	126,651	137,826
Yazılım bakım giderleri	117,998	104,195
İşyeri kira ve aidat gideri	95,565	85,748
Danışmanlık ve avukat giderleri	82,906	28,472
Amortisman ve itfa giderleri	63,604	29,261
Vergi, resim ve harçlar	49,664	55,536
SSK işveren payı	47,920	39,995
Seyahat ve konaklama giderleri	41,406	55,775
Haberleşme gideri	36,682	15,166
Oto kiralama giderleri	24,690	23,135
Diğer	31,227	32,527
Toplam	2,095,183	2,434,760

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
BİST Hisse Senedi Piyasası Borsa payı	250,598	106,014
Data giderleri	140,795	75,447
Vadeli İşlemler Borsa payı	123,348	97,672
Takasbank saklama komisyonu	40,690	29,316
Ödünç Pay Senedi Piyasası komisyonu	3,213	2,492
Diğer	736	2,549
Toplam	559,380	313,490

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

15 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/ Giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Kur farkı gelirleri	917,549	59,356
Mevduat faiz gelirleri	618,807	511,498
Konusu kalmayan karşılıklar	119,246	2,293
Önceki dönem gelir ve karları	29	5,250
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1,655,631	578,397
Teminat mektubu komisyon gideri	57,085	60,236
Kur farkı giderleri	320,615	-
Diğer	191,470	8
Esas faaliyetlerden diğer giderler	569,170	60,244

16 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla kurumlar vergisi karşılığı ile peşin ödenmiş kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar “dönem karı vergi yükümlülüğü” hesabında bulunmaktadır,

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Önceki dönemden devir	1,018,787	-
Kurumlar vergisi karşılığı	596,343	1,018,787
Ödenen geçici vergiler	(1,283,114)	(1,283,114)
Peşin ödenen stopajlar	(402,209)	(321,282)
Dönem karı vergi yükümlülüğü/(varlığı)	(70,193)	(585,609)

31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihlerinde sona eren dönemlerde gelir tablosundaki vergi kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(596,343)	(538,991)
Ertelenmiş vergi geliri	2,431	(56,857)
Vergi gideri	(593,912)	(595,848)

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

16 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
<i>Ertelenmiş vergi varlıkları:</i>		
Kullanılmayan izin karşılıkları	81,687	57,944
Kıdem tazminatı karşılığı	27,741	31,418
Prim ve ikramiye karşılığı	68,726	91,438
	<u>178,154</u>	<u>180,800</u>
<i>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü:</i>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlık amortismanlarının vergi kanunları ile yöntem farkları	(22,651)	(27,728)
	<u>(22,651)</u>	<u>(27,728)</u>
Ertelenmiş vergi varlığı, net	<u>155,503</u>	<u>153,072</u>

Aşağıdaki vergi mutabakatı, 31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihlerinde sona eren döneme ait toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	<u>1 Ocak – 31 Mart 2015</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2014</u>
Vergi öncesi kar	2,838,183	2,506,636
Yasal vergi oranı (%20)		
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi	(567,637)	(501,327)
Vergiye konu edilecek önceki dönem giderleri	(38,294)	-
İndirimler	31,608	1,467
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1,148)	(10,484)
Diğer düzeltmelerin vergi etkisi	(18,441)	(85,504)
Vergi gideri	<u>(593,912)</u>	<u>(595,848)</u>

	<u>1 Ocak – 31 Mart 2015</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2014</u>
<u>Ertelenmiş vergi aktifi / (pasifi) hareketleri:</u>		
1 Ocak açılış bakiyesi	153,072	154,516
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	2,431	(56,857)
31 Mart kapanış bakiyesi	<u>155,503</u>	<u>97,659</u>

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,

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

18 İlişkili Taraf Açıklamaları

İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar

Şirket’in 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2015</u>	<u>31 Aralık 2014</u>
Banka mevduatı		
Citibank A.Ş. vadeli	21,000,000	17,500,000
Citibank A.Ş. vadesiz	2,225,445	94,717
	23,225,445	17,564,717
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Citigroup Global Markets Limited’ten komisyon ve yatırım danışmanlığı alacağı	1,206,214	925,714
Citigroup Global Markets Inc’den kurumsal finansman hizmeti alacağı	-	6,496,241
	1,206,214	7,421,955
İlişkili taraflara peşin ödenen giderler		
Citibank A.Ş.’ye ödenen teminat mektubu komisyon ücreti	189,840	-
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Citigroup Global Markets Limited’e VİOP teminat borçları	68,804,695	69,804,264
Citigroup Financial Products Inc,	99,635	-
Citigroup Global Markets Limited	699,771	-
Citigroup Inc’e destek ve hizmet giderlerinden borçlar	-	2,722,638
	69,604,101	72,526,902

İlişkili kuruluşlar ile işlemler

Şirket’in 31 Mart 2015 ve 31 Mart 2014 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla ilişkili taraflarla olan işlemleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 31 Mart 2015</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2014</u>
İlişkili taraflardan alınan aracılık komisyon ücreti	3,436,559	3,211,225
Citigroup Global Markets Ltd,’den kurumsal finansman hizmet geliri	713,959	1,249,039
Citibank A.Ş,’den elde edilen faiz gelirleri	263,003	460,999
Citigroup Global Markets Ltd,’den alınan yatırım danışmanlığı hizmet geliri	190,952	276,461
Citigroup gider katılım payı	-	-
Citibank A.Ş,’ye ödenen teminat mektubu komisyon ücreti	(189,840)	(189,840)
Citibank A.Ş,’ye ödenen destek hizmet ücreti	(89,641)	(83,740)
Citibank A.Ş,’ye ödenen kira giderleri	(91,097)	(75,693)

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili kuruluşlar ile işlemler (devamı)

31 Mart 2015 tarihinde sona eren dönemde Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarına ödenen menfaatlerin toplam tutarı 437,038 TL'dir (31 Mart 2014: 722,944 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 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alınan teminat mektupları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Citibank A.Ş.	4,520,000	4,520,000

19 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir, 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlıkların ve yükümlülüklerin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU			
	31 Mart 2015		31 Aralık 2014	
	TL karşılığı	ABD Doları	TL karşılığı	ABD Doları
Ticari alacaklar	1,230,904	471,575	7,420,134	3,199,851
Toplam varlıklar	1,230,904	471,575	7,420,134	3,199,851
Ticari borçlar	-	-	(2,604,978)	(1,123,368)
Toplam yükümlülükler	-	-	(2,604,978)	(1,123,368)
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	1,230,904	471,575	4,815,156	2,076,483

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 gelir tablosu aşağıdaki tutarların tersi yönünde etkilenecektir,

Kur riskine duyarlılık

Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu

31 Mart 2015

	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)	123,090	(123,090)	123,090	(123,090)
ABD Doları riskten korunan kısım (-)	--	--	--	--
ABD Doları net etki	123,090	(123,090)	123,090	(123,090)

CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 2014

	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)	481,516	(481,516)	481,516	(481,516)
ABD Doları riskten korunan kısım (-)	--	--	--	--
ABD Doları net etki	481,516	(481,516)	481,516	(481,516)

20 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.