

**CITI MENKUL DEĞERLER  
ANONİM ŞİRKETİ**

30 EYLÜL 2013 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

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Dipnot</i>	<i>Cari Dönem</i>	<i>Yeniden</i>
	<i>Referansları</i>	<i>30 Eylül 2013</i>	<i>Düzenlenmiş</i>
			<i>(Bkz. Not 2.1.4)</i>
			<i>Önceki Dönem</i>
			<i>31 Aralık 2012</i>
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar Toplamı</b>		<b>66,807,018</b>	<b>77,198,395</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	32,785,809	29,304,931
Ticari Alacaklar	4	30,694,865	46,617,244
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	17	1,249,172	4,232,637
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		29,445,693	42,384,607
Diğer Alacaklar	5	3,163,647	1,253,308
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar		--	--
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		3,163,647	1,253,308
Peşin Ödenmiş Giderler		158,421	22,381
Diğer Dönen Varlıklar		4,276	531
<b>Duran Varlıklar Toplamı</b>		<b>321,277</b>	<b>1,277,184</b>
Ticari Alacaklar	4	--	1,018,654
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar		--	1,018,654
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		--	--
Diğer Alacaklar	5	391	392
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar		--	--
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		391	392
Maddi Duran Varlıklar	6	21,188	32,806
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	158,761	177,024
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	140,937	48,308
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>67,128,295</b>	<b>78,475,579</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Dipnot Referansları</i>	<i>Cari Dönem</i>	<i>Yeniden Düzenlenmiş (Bkz. Not 2.1.4) Önceki Dönem</i>
		<b>30 Eylül 2013</b>	<b>31 Aralık 2012</b>
<b><u>YÜKÜMLÜLÜKLER</u></b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>30,951,256</b>	<b>45,957,285</b>
Ticari Borçlar	4	29,731,919	43,598,202
-İlişkili taraflara ticari borçlar	17	29,162,570	43,488,926
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		569,349	109,276
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	8	78,089	92,992
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	359,256	472,248
Kısa Vadeli Karşılıklar		610,109	1,424,480
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	8	610,109	1,424,480
-Diğer kısa vadeli karşılıklar		--	--
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		171,883	369,363
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>153,231</b>	<b>114,175</b>
Uzun Vadeli Karşılıklar		153,231	114,175
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	8	153,231	114,175
-Diğer uzun vadeli karşılıklar		--	--
<b><u>ÖZKAYNAKLAR</u></b>		<b>36,023,808</b>	<b>32,404,119</b>
Ödenmiş Sermaye	10	2,000,000	2,000,000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	400,000	400,000
Geçmiş Yıllar Karları	10	30,004,119	22,898,279
Net Dönem Karı		3,619,689	7,105,840
<b>TOPLAM ÖZKAYNAK VE YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>67,128,295</b>	<b>78,475,579</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2013 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>Yeniden Düzenlenmiş (Bkz. Not 2.1.4) Önceki Dönem</i>	<i>Yeniden Düzenlenmiş (Bkz. Not 2.1.4) Önceki Dönem</i>
		<i>1 Ocak – 30 Eylül 2013</i>	<i>1 Temmuz – 30 Eylül 2013</i>	<i>1 Ocak – 30 Eylül 2012</i>	<i>1 Temmuz – 30 Eylül 2012</i>
<b><u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</u></b>					
<b>Satışlar</b>					
Hizmet gelirleri (net)	11	11,190,845	3,366,703	11,410,325	2,779,420
<b>BRÜT KAR</b>		<b>11,190,845</b>	<b>3,366,703</b>	<b>11,410,325</b>	<b>2,779,420</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	12-13	(1,014,863)	(316,345)	(759,996)	(212,443)
Genel Yönetim Giderleri (-)	12-13	(6,319,522)	(1,407,406)	(5,462,566)	(1,993,180)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	1,232,806	375,862	1,243,394	385,034
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(204,137)	(66,739)	(292,759)	(90,043)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>4,885,129</b>	<b>1,952,075</b>	<b>6,138,398</b>	<b>868,745</b>
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>		<b>4,885,129</b>	<b>1,952,075</b>	<b>6,138,398</b>	<b>868,745</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>		<b>(1,265,440)</b>	<b>(387,191)</b>	<b>(1,233,879)</b>	<b>(178,087)</b>
- Dönem vergi gideri	15	(1,358,068)	(404,861)	(1,262,737)	(179,396)
- Ertelenmiş vergi geliri	15	92,628	17,670	28,858	1,309
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>		<b>3,619,689</b>	<b>1,564,884</b>	<b>4,904,519</b>	<b>690,658</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>		<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>3,619,689</b>	<b>1,564,884</b>	<b>4,904,519</b>	<b>690,658</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>		<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>3,619,689</b>	<b>1,564,884</b>	<b>4,904,519</b>	<b>690,658</b>
Hisse başına kazanç (TL)	16	-	-	-	-

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

<i>Dipnot Referansları</i>	<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler</b>	<b>Geçmiş yıllar kâr/(zararları)</b>	<b>Net dönem kârı/(zararı)</b>	<b>Toplam</b>	
<b>1 Ocak 2012</b>	<b>2,000,000</b>	<b>400,000</b>	<b>16,670,802</b>	<b>6,227,477</b>	<b>25,298,279</b>	
Transferler	--	--	6,227,477	(6,227,477)	--	
Dönem karı	--	--	--	4,904,519	4,904,519	
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	4,904,519	4,904,519	
<b>30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla bakiye</b>	<b>2,000,000</b>	<b>400,000</b>	<b>22,898,279</b>	<b>4,904,519</b>	<b>30,202,798</b>	
<b>1 Ocak 2013</b>	<b>2,000,000</b>	<b>400,000</b>	<b>22,898,279</b>	<b>7,105,840</b>	<b>32,404,119</b>	
Transferler	--	--	7,105,840	(7,105,840)	--	
Dönem karı	--	--	--	3,619,689	3,619,689	
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	3,619,689	3,619,689	
<b>30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bakiye</b>	<b>10</b>	<b>2,000,000</b>	<b>400,000</b>	<b>30,004,119</b>	<b>3,619,689</b>	<b>36,023,808</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Bağımsız İncelemeden Geçmiş Cari Dönem</i>	<i>Bağımsız İncelemeden Geçmiş Önceki Dönem</i>
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
<b>A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Dönem karı		3,619,689	4,904,519
<b>Net dönem karını işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımına getirmek için yapılan düzeltmeler:</b>			
Amortisman ve itfa payları	6 – 7	105,616	111,630
Kıdem tazminatı karşılığı	8	39,056	19,072
İzin yükümlülüğü karşılığı	8	96,631	137,771
Personel prim ve ikramiye karşılığı	8	361,169	190,127
Vergi gideri	15	1,265,440	1,233,879
Diğer borç ve gider karşılıkları		--	(7,190)
Faiz geliri	14	(955,291)	(1,208,069)
<b>İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı</b>		<b>4,532,310</b>	<b>5,381,739</b>
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:</b>			
Ticari ve diğer alacaklardaki değişim		15,030,695	6,468,815
Diğer dönen varlıklardaki değişim		(135,690)	(108,276)
Ticari borçlardaki değişim		(13,857,561)	(9,007,161)
Diğer kısa vadeli borçlardaki değişim		(221,105)	(49,268)
Vergi ödemeleri	15	(1,471,061)	(1,155,213)
İzin ödemeleri	8	(51,084)	--
Personel prim ve ikramiye ödemeleri	8	(1,221,087)	(721,860)
<b>Esas faaliyetlerden sağlanan net nakit</b>		<b>2,605,417</b>	<b>808,776</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Maddi olmayan duran varlık alımları	7	(75,735)	(29,044)
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>		<b>(75,735)</b>	<b>(29,044)</b>
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
Alınan faizler		955,525	1,206,198
<b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>		<b>955,525</b>	<b>1,206,198</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen net artış</b>		<b>3,485,207</b>	<b>1,985,930</b>
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	3	27,300,602	22,379,497
<b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu</b>	3	<b>30,785,809</b>	<b>24,365,427</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 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
- Repo - Ters Repo Yetki Belgesi
- Halka Arza Aracılık Yetki Belgesi (2011 senesi içinde alınmıştır)

Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	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
<b>Toplam</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000,000</b>

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket’te 13 (31 Aralık 2012: 17) 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

30 EYLÜL 2013 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 Tarihi Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket 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 SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli açıklanan formatına uyum sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:

- 2012 yılında Şirket, bilançosunda 22,381 TL tutarındaki “Gelecek Aylara Ait Giderler”i diğer dönen varlıklar içerisinde sunmuştur. Cari dönemde bu tutar “Peşin Ödenmiş Giderler” altında sınıflanmıştır.
- 2012 yılında Şirket, bilançosunda 4,329 TL tutarındaki mevduat faizi gelir tahakkuklarını diğer dönen varlıklar içerisinde sunmuştur. Cari dönemde bu tutar “Nakit ve Nakit Benzerleri” altında sınıflanmıştır.
- 2012 yılında Şirket, bilançosunda 462,355 TL tutarındaki “Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler” hesabını “Diğer Borçlar” içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Şirket yönetimi, bu tutarın personel ücretlerine ilişkin vergi ve kesintilerden oluşan 92,992 TL tutarındaki kısmını “Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar” altında, diğer vergilere ilişkin olan 369,363 TL tutarındaki kısmını “Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler” altında sınıflanmıştır.
- 2012 yılında Şirket, bilançosunda 1,286,138 TL tutarındaki “Diğer Borç ve Gider Karşılıkları” hesabını “Borç Karşılıkları” içerisinde sunmuştur. Cari dönemde bu tutar “Ticari Borçlar” altında sınıflanmıştır.
- 2012 yılında Şirket, bilançosunda 10,631 TL tutarındaki gider tahakkuklarını “Diğer Borçlar” içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, bu tutar “Ticari Borçlar” altında sınıflanmıştır.

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 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)

##### 2.1.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (devamı)

- 2012 yılında Şirket, bilançosunda 114,175 TL tutarındaki “Kıdem Tazminatı Karşılığı” hesabını “Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar” içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Şirket yönetimi, bu hesabı “Uzun Vadeli Karşılıklar” altındaki “Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar” altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Şirket, gelir tablosunda 1,208,069 TL tutarındaki “Mevduat faiz gelirleri” hesabını “Finansal Gelirler” içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Şirket yönetimi, bu tutarı “Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler” altında sınıflamıştır.
- 2012 yılında Şirket, gelir tablosunda 163,028 TL tutarındaki “Teminat mektubu komisyon gideri” hesabını “Finansal Giderler” içerisinde sunmuştur. Cari dönemde, Şirket yönetimi, bu tutarı “Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler” altında sınıflamıştır.

##### 2.1.5 Döviz Kurları

30.09.2013 itibariyle kullanılan Amerikan Doları alış kuru 2,0365 TL olarak belirtilmiştir (31.12.2012 itibariyle Amerikan Doları alış kuru 1,7826 TL olarak belirtilmiştir).

#### 2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Cari yıl içerisinde Şirket’in, muhasebe politikalarında meydana gelen değişikliklere ilişkin açıklama Not 2.5’te sunulmaktadır.

#### 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

30 EYLÜL 2013 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 Finansal Raporlama Standartları

#### a) Şirket tarafından uygulanan yeni ve revize edilmiş standartlar

TMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece TMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. TMS 19'a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Şirket yönetimi muhasebe politikası değişikliğinin önceki dönem finansal tablolarına olan etkisini değerlendirmiş ve hesaplanan vergi sonrası etkilerin önemlilik sınırının altında kalması nedeniyle geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmemesine karar vermiştir.

#### b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Finansal Tabloların Sunumu</i>
TFRS 10	<i>Konsolide Finansal Tablolar</i>
TFRS 11	<i>Müşterek Anlaşmalar</i>
TFRS 12	<i>Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar</i>
TFRS 13	<i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri</i>
TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Finansal Araçlar: Sunum – Finansal Varlık ve Finansal Borçları Netleştirilmesi</i>
TFRS 10, TFRS 11 ve TFRS 12 (Değişiklikler)	<i>Konsolide Finansal Tablolar, Müşterek Anlaşmalar ve Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar: Geçiş Kuralları</i>
TMS 27 (2011)	<i>Bireysel Finansal Tablolar</i>
TMS 28 (2011)	<i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar</i>
TFRS'lere Yapılan Değişiklikler (TMS 16 TMS 32, TMS 34)	<i>TMS 1'e Yapılan Değişiklikler Dışındaki Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi</i>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 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 Finansal Raporlama Standartları(devamı)

##### c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş 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<sup>2</sup></i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi<sup>2</sup></i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi<sup>1</sup></i>

<sup>1</sup> 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

<sup>2</sup> 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

#### 2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, aşağıda açıklanan muhasebe politikası hariç olmak üzere, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

#### Çalışanlara Sağlanan Faydalar

##### Kıdem Tazminatları

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı (“TMS 19”) uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir. Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. TMS 19’a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. Değişiklikler, bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. TMS 19’a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Bu sebeple Şirket yönetimi muhasebe politikası değişikliğinin önceki dönem finansal tablolarına olan etkisini değerlendirmiş ve hesaplanan vergi sonrası etkilerin önemlilik sınırının altında kalması nedeniyle geçmiş dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmemesine karar vermiştir.

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 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

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Bankalar	32,785,809	29,304,931
<b>Toplam Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>32,785,809</b>	<b>29,304,931</b>
Bloke mevduat	(2,000,000)	(2,000,000)
<b>Serbest Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>30,785,809</b>	<b>27,304,931</b>

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bankalar hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Vadeli Mevduat (TL)	32,200,000	29,204,329
Vadesiz Mevduat (TL)	585,809	100,602
	<b>32,785,809</b>	<b>29,304,931</b>

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli mevduatın faiz oranı aralığı %3.75 - %4.50 ve vade aralığı 0-1 aydır (31 Aralık 2012: %4.25 ve vade aralığı 0-1 aydır).

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bankalardaki bloke mevduatın dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Vadeli Mevduat (TL)	2,000,000	2,000,000
	<b>2,000,000</b>	<b>2,000,000</b>

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla 2,000,000 TL Citibank A.Ş.’den (“Citibank”) alınan teminat mektupları karşılığında bloke edilmiştir (31 Aralık 2012: 2,000,000 TL).

Şirket’in 30 Eylül 2013, 31 Aralık 2012 ve 30 Eylül 2012 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve nakit benzerlerinden bloke mevduatlar ve faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>30 Eylül 2012</u>
Nakit ve nakit benzerleri	32,789,898	29,304,931	26,365,427
Bloke mevduat	(2,000,000)	(2,000,000)	(2,000,000)
Faiz tahakkukları	(4,089)	(4,329)	-
<b>Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>30,785,809</b>	<b>27,300,602</b>	<b>24,365,427</b>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### 4 Ticari Alacaklar ve Borçlar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Vadeli işlemler (VOB) müşteri Takas ve Saklama		
Merkezi alacakları	29,080,908	42,237,864
İlişkili kuruluşlardan ticari alacaklar (Not 17)	1,249,172	4,232,637
Hisse senedi işlemleri komisyon alacakları	364,785	146,743
	<u><b>30,694,865</b></u>	<u><b>46,617,244</b></u>

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
İlişkili kuruluşlardan ticari alacaklar (Not 17)	-	1,018,654
	<u>-</u>	<u><b>1,018,654</b></u>

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
İlişkili kuruluşlara ticari borçlar	29,162,570	43,488,926
<i>Vadeli işlemler (VOB) müşteri Takas ve</i>		
<i>Saklama Merkezi Borçları (*) (Not 17)</i>	29,080,908	42,237,864
<i>İlişkili kuruluşlardan alınan destek ve hizmet</i>		
<i>gider karşılığı (Not 17)</i>	--	1,187,824
<i>İlişkili kuruluşlara diğer ticari borçlar (Not 17)</i>	81,662	63,238
Müşterilere borçlar	476,724	331
Gider tahakkukları	92,625	108,945
	<u><b>29,731,919</b></u>	<u><b>43,598,202</b></u>

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

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 5 Diğer Alacaklar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
VOB İşlem Teminatı	3,138,621	1,253,308
Ödünç Pay Senedi Piyasası Teminatı	25,026	--
	<u><b>3,163,647</b></u>	<u><b>1,253,308</b></u>

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli diğer alacakları 391 TL tutarındaki verilen depozito ve teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 392 TL).

### 6 Maddi Duran Varlıklar

Dönem içerisinde Şirket tarafından maddi duran varlık alımı gerçekleştirilmemiş olup, amortisman gideri 11,618 TL tutarında gerçekleşmiştir (30 Eylül 2012 döneminde, Şirket tarafından maddi duran varlık alımı gerçekleştirilmemiş olup, amortisman gideri 42,358 TL tutarında gerçekleşmiştir). Şirket dönem içerisinde maliyet bedeli 11,647 TL tutarında olup tamamı amorte olmuş olan maddi duran varlık satışı gerçekleştirmiştir (30 Eylül 2012 döneminde, Şirket tarafından gerçekleştirilmiş maddi duran varlık satışı bulunmamaktadır).

### 7 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Dönem içerisinde Şirket tarafından 75,735 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, itfa gideri 93,998 TL tutarında gerçekleşmiştir (30 Eylül 2012 döneminde Şirket tarafından 29,044 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı gerçekleştirilmiş olup, itfa gideri 69,272 TL tutarında gerçekleşmiştir).

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### 8 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

#### *Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar*

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ödenecek personel vergileri ve stopajlar	78,089	92,992
	<b>78,089</b>	<b>92,992</b>

#### *Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar*

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Kullanılmayan izin karşılığı	248,940	203,393
Personel prim ve ikramiye gider karşılığı	361,169	1,221,087
	<b>610,109</b>	<b>1,424,480</b>

Kullanılmayan izin karşılığının cari dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>
Dönem başı	203,393	86,406
Dönem içinde ayrılan karşılık	96,631	137,771
Dönem içinde ödenen	(51,084)	--
<b>Dönem sonu</b>	<b>248,940</b>	<b>224,177</b>

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

	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>
Dönem başı	1,221,087	721,860
Dönem içinde ayrılan karşılık	361,169	190,127
Dönem içinde ödenen	(1,221,087)	(721,860)
<b>Dönem sonu</b>	<b>361,169</b>	<b>190,127</b>

#### *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- 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2012</u>
Dönem başı	114,175	56,945
Faiz maliyeti	2,033	619
Hizmet maliyeti	37,023	12,458
Aktüeryal fark	--	5,995
<b>Dönem sonu</b>	<b>153,231</b>	<b>76,017</b>



## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 9 Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bilanço dışı yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
<i><b>Emanette Bulunan (nominal)</b></i>		
Hisse Senetleri	28,888,494	13,675,920
<b>Toplam emanetler</b>	<b>28,888,494</b>	<b>13,675,920</b>
<i><b>Verilen Teminat Mektupları</b></i>		
Borsa İstanbul	7,250,000	4,750,000
Vadeli İşlem ve Opsiyon Borsası	1,000,000	1,500,000
Sermaye Piyasası Kurulu	521,380	521,380
<b>Toplam verilen teminat mektupları</b>	<b>8,771,380</b>	<b>6,771,380</b>

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla müşterilere ait VOB'daki açık pozisyon tutarları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>		<u>31 Aralık 2012</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	6,093	5,055,971	12,885	12,688,504

### 10 Özkaynaklar

#### *Ödenmiş Sermaye*

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in kayıtlı sermayesi 2,000,000 TL'dir (31 Aralık 2012: 2,000,000 TL).

30 Eylül 2013 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 2013 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri 400,000 TL'dir. (31 Aralık 2012: 400,000 TL)

#### *Geçmiş yıllar karları*

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in geçmiş yıllar karları 30,004,119 TL tutarındadır (31 Aralık 2012: 22,898,279 TL).

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### 11 Satışlar

	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2012</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</b>
<b>Hizmet Gelirleri</b>				
Alım/Satım Aracılık Komisyonları	25,360,283	7,931,762	16,267,667	4,671,184
-Hisse Senedi Alım/Satım Aracılık Komisyonları	23,384,102	7,324,738	15,147,144	4,419,040
-VOB Aracılık Komisyonları	1,976,181	607,024	1,120,523	252,144
Kurumsal Finansman Hizmet Gelirleri	937,014	260,466	1,818,565	565,704
Yatırım Danışmanlığı Hizmet Gelirleri	685,847	228,564	645,416	223,782
Diğer Komisyonlar	135,118	7	--	--
	<b>27,118,262</b>	<b>8,420,799</b>	<b>18,731,648</b>	<b>5,460,670</b>
<b>İndirimler</b>				
Müşterilere Komisyon İadeleri	(15,927,417)	(5,054,096)	(7,321,323)	(2,681,250)
	<b>(15,927,417)</b>	<b>(5,054,096)</b>	<b>(7,321,323)</b>	<b>(2,681,250)</b>
<b>Hizmet Gelirleri, net</b>	<b>11,190,845</b>	<b>3,366,703</b>	<b>11,410,325</b>	<b>2,779,420</b>
<b>BRÜT KAR</b>	<b>11,190,845</b>	<b>3,366,703</b>	<b>11,410,325</b>	<b>2,779,420</b>

### 12 Pazarlama ve Satış Giderleri / Genel Yönetim Giderleri

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2012</b>	<b>1 Temmuz – 30 Eylül 2012</b>
Genel yönetim giderleri (-)	(6,319,522)	(1,407,406)	(5,462,566)	(1,993,180)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(1,014,863)	(316,345)	(759,996)	(212,443)
<b>Toplam</b>	<b>(7,334,385)</b>	<b>(1,723,751)</b>	<b>(6,222,562)</b>	<b>(2,205,623)</b>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### 13 Niteliklerine Göre Giderler

#### *Genel yönetim giderleri*

	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2012</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</b>
Personel ücret ve giderleri	2,899,288	823,079	3,383,969	1,065,499
Citigroup gider katılım payı	1,456,936	-	19,879	-
Destek hizmet giderleri	526,646	130,240	383,129	129,997
İşyeri kira ve aidat gideri	202,949	62,023	209,475	71,394
Seyahat ve konaklama giderleri	158,254	52,980	155,262	54,240
Yazılım bakım giderleri	225,494	77,793	141,134	42,573
Oto kiralama giderleri	116,690	37,239	145,484	52,323
Vergi, resim ve harçlar	164,338	53,205	497,301	405,537
Amortisman ve itfa giderleri	105,616	32,942	111,630	37,931
SSK işveren payı	98,420	33,220	111,578	38,211
Danışmanlık ve avukat giderleri	178,302	60,672	109,520	36,631
Haberleşme gideri	45,711	15,491	--	--
Diğer	140,878	28,522	194,205	58,844
<b>Toplam</b>	<b>6,319,522</b>	<b>1,407,406</b>	<b>5,462,566</b>	<b>1,993,180</b>

#### *Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri*

	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Ocak – 30 Eylül 2012</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</b>
Vadeli İşlemler Borsa payı	379,827	66,787	228,549	52,144
Data giderleri	195,740	101,115	248,747	86,357
BİST Hisse Senedi Piyasası Borsa payı	336,852	113,984	181,631	48,387
Takasbank saklama komisyonu	78,110	27,458	62,250	17,001
Ödünç Pay Senedi Piyasası komisyonu	16,184	4,054	34,243	6,883
Diğer	8,150	2,947	4,576	1,671
<b>Toplam</b>	<b>1,014,863</b>	<b>316,345</b>	<b>759,996</b>	<b>212,443</b>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### 14 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/ Giderler

	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Kur farkı gelirleri	208,403	48,042	35,127	--
Konusu kalmayan karşılıklar	6,815	--	198	--
Önceki dönem gelir ve karları	62,297	--	--	--
Mevduat faiz gelirleri	955,291	327,820	1,208,069	385,034
<b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>	<b>1,232,806</b>	<b>375,862</b>	<b>1,243,394</b>	<b>385,034</b>
Teminat mektubu komisyon gideri	(198,154)	(66,680)	(163,028)	(54,343)
Kur farkı giderleri	(5,502)	(36)	(129,731)	(35,700)
Diğer	(481)	(23)	--	--
<b>Esas faaliyetlerden diğer giderler</b>	<b>(204,137)</b>	<b>(66,739)</b>	<b>(292,759)</b>	<b>(90,043)</b>

### 15 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kurumlar vergisi karşılığı ile peşin ödenmiş kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar “dönem karı vergi yükümlülüğü” hesabında bulunmaktadır,

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Önceki dönemden devir	--	(12,122)
Kurumlar vergisi karşılığı	1,358,069	1,795,348
Ödenen geçici vergiler	(863,473)	(1,089,975)
Peşin ödenen stopajlar	(135,340)	(221,003)
<b>Dönem karı vergi yükümlülüğü</b>	<b>359,256</b>	<b>472,248</b>

30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren dönemlerde gelir tablosundaki vergi kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1,358,069)	(1,262,737)
Ertelenmiş vergi geliri	92,629	28,858
<b>Vergi gideri</b>	<b>(1,265,440)</b>	<b>(1,233,879)</b>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### 15 Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devamı)

#### Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerini oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
<b><i>Ertelenmiş vergi varlıkları:</i></b>		
Kullanılmayan izin karşılıkları	49,788	40,679
Kıdem tazminatı karşılığı	30,646	22,835
Prim ve ikramiye karşılığı	72,234	-
	<u>152,668</u>	<u>63,514</u>
<b><i>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü:</i></b>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlık amortismanlarının vergi kanunları ile yöntem farkları	(11,731)	(15,206)
	<u>(11,731)</u>	<u>(15,206)</u>
<b>Ertelenmiş vergi varlığı, net</b>	<u><b>140,937</b></u>	<u><b>48,308</b></u>

Aşağıdaki vergi mutabakatı, 30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 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 – 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2012</u>
Vergi öncesi kar	4,885,129	6,138,398
Yasal vergi oranı (%20)		
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi	(977,026)	(1,227,680)
Vergiye konu edilecek önceki dönem giderleri	(291,387)	-
İndirimler	4,861	40
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1,888)	(6,239)
<b>Vergi gideri</b>	<u><b>(1,265,440)</b></u>	<u><b>(1,233,879)</b></u>

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2012</u>
<b><i>Ertelenmiş vergi aktifi / (pasifi) hareketleri:</i></b>		
1 Ocak açılış bakiyesi	48,308	55,718
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	92,629	83,309
30 Eylül kapanış bakiyesi	<u><b>140,937</b></u>	<u><b>139,027</b></u>

### 16 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

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### 17 İlişkili Taraf Açıklamaları

#### İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar

Şirket’in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
<b>Banka mevduatı</b>		
Citibank A.Ş. vadeli	30,200,000	29,200,000
Citibank A.Ş. vadesiz	60,170	81,367
<b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</b>		
Citigroup Global Markets Limited’ten komisyon ve yatırım danışmanlığı alacağı	65,924	609,672
Citigroup Global Markets Inc’den kurumsal finansman hizmeti alacağı	1,183,248	4,641,619
	<b>1,249,172</b>	<b>5,251,291</b>
<b>İlişkili taraflara peşin ödenen giderler</b>		
Citibank A.Ş.’ye ödenen teminat mektubu komisyon ücreti	189,840	--
<b>İlişkili taraflara ticari borçlar</b>		
Citigroup Global Markets Limited’e VOB teminat borçları	29,080,908	42,237,864
Citigroup Financial Products Inc,	81,662	57,213
Citibank A.Ş.	--	6,025
Citigroup Inc’e destek ve hizmet giderlerinden borçlar	--	1,187,824
	<b>29,162,570</b>	<b>43,488,926</b>

#### İlişkili kuruluşlar ile işlemler

Şirket’in 30 Eylül 2013 ve 30 Eylül 2012 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla ilişkili taraflarla olan işlemleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2013</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</u>
İlişkili taraflardan alınan aracılık komisyon ücreti	9,265,577	2,825,085	8,792,610	1,925,013
Citigroup Global Markets Ltd,’den kurumsal finansman hizmet geliri	937,014	260,465	1,818,565	565,704
Citibank A.Ş,’den elde edilen faiz gelirleri	902,021	298,197	1,153,960	373,813
Citigroup Global Markets Ltd,’den alınan yatırım danışmanlığı hizmet geliri	685,847	228,564	645,297	223,776
Citigroup gider katılım payı	(1,456,936)	--	--	--
Citibank A.Ş,’ye ödenen teminat mektubu komisyon ücreti	(142,380)	(47,460)	(189,840)	--
Citibank A.Ş,’ye ödenen destek hizmet ücreti	(221,408)	(77,102)	(210,262)	(69,959)
Citibank A.Ş,’ye ödenen kira giderleri	(202,949)	(62,023)	(209,475)	(71,394)

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 17 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

#### İlişkili kuruluşlar ile işlemler (devamı)

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dönemde Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarına ödenen menfaatlerin toplam tutarı 1,307,855 TL'dir (30 Eylül 2012: 1,071,476 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 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alınan teminat mektupları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Citibank A.Ş.	4,520,000	4,520,000

### 18 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, 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden varlıkların ve yükümlülüklerin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU			
	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	TL karşılığı	ABD Doları	TL karşılığı	ABD Doları
Ticari alacaklar	1,411,812	693,254	4,973,865	2,798,079
Toplam varlıklar	1,411,812	693,254	4,973,865	2,798,079
Borç karşılıkları	--	--	(1,187,824)	(668,218)
Toplam yükümlülükler	--	--	(1,187,824)	(668,218)
Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	<b>1,411,812</b>	<b>693,254</b>	<b>3,788,041</b>	<b>2,129,861</b>

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

	30 Eylül 2013			
	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)	141,181	(141,181)	--	--
ABD Doları riskten korunan kısım (-)	--	--	--	--
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>141,181</b>	<b>(141,181)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
	<b>141,181</b>	<b>(141,181)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## CITI MENKUL DEĞERLER ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 18 Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devamı) Kur riski (devamı)

#### Döviz Kuru Duyarlılık Analiz Tablosu

31 Aralık 2012

	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)	378,804	(378,804)	--	--
ABD Doları riskten korunan kısım (-)	--	--	--	--
<b>ABD Doları net etki</b>	<b>378,804</b>	<b>(378,804)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 19 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.