

**CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.**

**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP  
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

<b>ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....</b>	<b>1-2</b>
<b>ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	<b>6-33</b>
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6-7
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	7-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	15
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	16
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR .....	17
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....	17
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR .....	18
DİPNOT 8 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR .....	18
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	19
DİPNOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	19
DİPNOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....	20-22
DİPNOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	22
DİPNOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR .....	23-25
DİPNOT 14 ÖZKAYNAKLAR .....	26-27
DİPNOT 15 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	27-28
DİPNOT 16 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİ HASILATI.....	29
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ .....	29
DİPNOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	29-31
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR .....	31-32
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	33
DİPNOT 21 FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR.....	33

# CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

## 31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2020	31 Aralık 2020
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	4	393.004.818	347.172.685
Ticari alacaklar	6	539.048.269	453.616.605
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	15	35.556.617	46.432.054
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		503.491.652	407.184.551
Peşin ödenmiş giderler		4.029.523	589.020
Diğer dönen varlıklar		22.220	19.257
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>936.104.830</b>	<b>801.397.567</b>
<b>Duran varlıklar</b>			
Finansal yatırımlar	5	1.517.254	1.517.254
Diğer alacaklar	7	4.490.348	3.974.395
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		4.490.348	3.974.395
Maddi duran varlıklar	9	7.771.266	8.333.531
Kullanım hakkı varlıkları		5.277.075	6.240.109
Maddi olmayan duran varlıklar	10	27.253	27.253
Ertelenmiş vergi varlığı	11	5.695.383	7.455.000
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>24.778.579</b>	<b>27.547.542</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>960.883.409</b>	<b>828.945.109</b>

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

**CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.****31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

		<b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş</b>
	<b>Dipnot</b>	<b>31 Mart 2020</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar	8	-	-
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	8	4.705.006	4.471.689
Ticari borçlar	6	561.275.501	431.127.480
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>		<i>561.034.618</i>	<i>428.619.829</i>
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		<i>240.883</i>	<i>2.507.651</i>
Diğer borçlar	7	12.211.544	2.016.995
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	15	<i>12.211.544</i>	<i>2.016.995</i>
Dönem karı vergi yükümlülüğü	11	1.175.048	8.751.587
Kısa vadeli karşılıklar		20.573.787	26.921.672
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>	13	<i>15.920.124</i>	<i>22.615.154</i>
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		<i>4.653.663</i>	<i>4.306.518</i>
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		6.575.290	10.558.929
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>606.516.176</b>	<b>483.848.352</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>			
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	8	2.933.099	7.592.836
Uzun vadeli karşılıklar		12.154.544	10.930.734
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>	13	<i>12.154.544</i>	<i>10.930.734</i>
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>15.087.643</b>	<b>18.523.570</b>
<b>Özkaynaklar</b>			
Ödenmiş sermaye	14	10.000.000	10.000.000
Sermaye düzeltme farkları	14	88.206	88.206
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	14	922.454	821.232
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	14	2.000.000	2.000.000
Geçmiş yıllar karları	14	313.663.749	267.874.788
Net dönem karı		12.605.181	45.788.961
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>339.279.590</b>	<b>326.573.187</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>960.883.409</b>	<b>828.945.109</b>

# CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

## 31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
	Dipnot		
<b>Kar veya zarar kısmı</b>			
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı	16	22.918.107	24.020.842
<b>Brüt kar</b>			<b>24.020.842</b>
Genel yönetim giderleri		(15.316.523)	(16.103.718)
Pazarlama giderleri		(832.457)	(1.380.484)
Araştırma ve geliştirme giderleri		-	-
<b>Esas faaliyet karı/zararı</b>		<b>6.769.127</b>	<b>6.536.640</b>
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri (Değer Düşüklüğü Zararları)		2.190	<b>(105.602)</b>
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>		<b>6.771.317</b>	<b>6.431.038</b>
Finansman gelirleri		11.401.009	75.522.764
Finansman giderleri		(2.607.551)	(70.356.554)
<b>Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi karı</b>		<b>15.564.775</b>	<b>11.597.248</b>
Dönem vergi gideri	11	(1.225.283)	(1.562.086)
Ertelenmiş vergi gideri	11	(1.734.311)	(1.056.914)
<b>Dönem karı</b>		<b>12.605.181</b>	<b>8.978.248</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir kısmı:</b>			
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>101.222</b>	<b>60.653</b>
Tanımlanmış fayda planı yeniden ölçüm kayıpları		126.528	75.817
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi		(25.306)	(15.164)
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>12.706.403</b>	<b>9.038.901</b>

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 1 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		Birikmiş karlar		Toplam
					Yeniden değerlendirme kazançları	Tamamlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	
<b>1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>	14	10.000.000	88.206	2.000.000	1.086.035	(64,595)	211.227.395	75,320,531	299,657,572
Transferler		-	-	-	-	-	75,320,531	(75,320,531)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	60,652	-	8,978,248	9,038,900
<b>31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>	14	10.000.000	88.206	2.000.000	1.086.035	(3,943)	286,547,926	8,978,248	308,696,472
<b>1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>	14	10.000.000	88.206	2.000.000	1.086.035	(264,803)	267,874,788	45,788,961	326,573,187
Transferler		-	-	-	-	-	45,788,961	(45,788,961)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	101,222	-	12,605,181	12,706,403
<b>31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bakiyeler</b>	14	10.000.000	88.206	2.000.000	1.086.035	(163,581)	313,663,749	12,605,181	339,279,590

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

# CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

## 1 OCAK – 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020
	Dipnot		
<b>Faaliyetlerden sağlanan nakit akışı</b>			
Donem net karı		12,605,181	8.978.248
<b>Dönem net karı ile mutabakatını sağlamak için yapılan düzeltmeler:</b>			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9,10	1,620,438	1.409.684
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	13	4,201,685	4.375.349
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(11,287,721)	(8.102.954)
Vergi gideri / gelir ile ilgili düzeltmeler	11	2,959,594	2.634.165
<b>İşletme sermayesinden gerçekleşen değişimler öncesi sağlanan net nakit:</b>		<b>10.099.177</b>	<b>9.294.492</b>
Ertelenmiş gelirlerdeki değişim			
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	6	(85,431,664)	24.876.272
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler	7	(518,916)	(3.756.367)
Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	6	130,148,021	35.027.349
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler	7	7,216,361	(5.567.832)
		<b>58,072,476</b>	<b>59.873.914</b>
<b>İşletme sermayesinden gerçekleşen değişimler</b>			
Ödenen kıdem tazminatı ve izin ücretleri	13		
Ödenen vergiler		(8,801,822)	(14.811.788)
Ödenen personel primleri		(9,199,232)	(9.587.985)
<b>A. İşletme faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>		<b>40.071.422</b>	<b>35.474.141</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları:</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8,9	(95,139)	--
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>			
Finansal borçlanmalardaki değişim		(5,434,061)	(1.870.799)
Alınan ve ödenen faizler		9,809,738	75.522.764
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		--	(67.795.000)
<b>C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı</b>		<b>4,375,677</b>	<b>5.856.965</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (A+B+C)</b>		<b>44,351,960</b>	<b>41.331.106</b>
<b>D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>4</b>	<b>347,097,125</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)</b>		<b>4</b>	<b>391,449,085</b>
		<b>1.422.333.971</b>	<b>1.463.665.077</b>

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasını oluştururlar.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Baran Menkul Değerler A.Ş., 6 Aralık 2006’da imzalanan Hisse Devir sözleşmesiyle Credit Suisse International Holdings AG tarafından satın alınmış ve şirketin ismi Credit Suisse İstanbul Menkul Değerler A.Ş. (“Şirket”) olarak değiştirilmiştir. İlgili değişiklik Şirket’in hisse devir sürecinin de tamamlandığı tarih olan 20 Nisan 2007 tarihli Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlanmıştır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in adresi, Levazım Mahallesi Kuru Sokak No:2 Zorlu Center Terasler No:61 Beşiktaş/İstanbul olarak tescil edilmiştir.

Şirket Sermaye Piyasası Kanunu ile ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak her türlü sermaye piyasası araçları ile ilgili sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak ve bu faaliyetler ile ilgili olarak her türlü işlem ve sözleşmeler yapmak ve aracılık faaliyetlerinde bulunmaktadır. Bu çerçevede, Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”)’ndan menkul kıymet alım satım aracılığı yetki belgesi, kredili menkul kıymet, açığa satış ve menkul kıymetlerin ödünç alma ve verme işlemleri izin belgesi, türev araçların alım satımına aracılık yetki belgesi, portföy yöneticiliği yetki belgesi, yatırım danışmanlığı yetki belgesi ve halka arza aracılık yetki belgesine sahiptir.

Şirket’in sahip olduğu yetki belgelerinin 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu uyarınca yenilenmesi talebiyle SPK’ya yapılan başvuru sonucunda, SPK’nın 17 Kasım 2015 tarih ve 32992422-205-03-E.12309 sayılı yazısı ile Şirket’in III-37.1 sayılı Yatırım Hizmetleri ve Faaliyetleri ile Yan Hizmetlere İlişkin Esaslar Tebliği ve III-39.1 sayılı Yatırım Kuruluşlarının Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Tebliğ uyarınca faaliyet izinlerinin yenilenerek, Şirket’in “Geniş yetkili aracı kurum” olarak faaliyette bulunmasına izin verilmiştir.

Şirket’in “Geniş yetkili aracı kurum” izni alması sonrası eski faaliyet yetki ve izin belgeleri iptal edilmiştir. İptali yapılan belgeler İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü’ne tescil ettirilmiş ve 15 Aralık 2015 tarih ve 8968 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi’nde yayımlanmıştır.

Şirket “Geniş yetkili aracı kurum” sıfatıyla 13 Kasım 2015 tarihinden itibaren;

- Emir iletimine aracılık faaliyeti,
- İşlem aracılığı faaliyeti,
- Bireysel portföy aracılığı faaliyeti,
- Yatırım danışmanlığı faaliyeti,
- Aracılık yüklenimi suretiyle halka arza aracılık faaliyeti,
- Sınırlı saklama hizmetinde

yetkilendirilmiştir.



## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket, Credit Suisse Portföy Yönetimi A.Ş.’nin (“Credit Suisse Portföy”) %100 hissesine kurucu olarak iştirak etmiştir. Credit Suisse Portföy Yönetimi A.Ş. Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat çerçevesinde gerçek ve tüzel kişilere portföy yöneticiliği hizmeti vermek ve yatırım fonlarının portföylerini yönetmek amacıyla 3.000.000 TL sermaye ile 12 Mart 2014’de kurulmuştur. Credit Suisse AG’nin 2015 yılında gelişmekte olan ülkeler çapında bir yönetsel değişikliğe gitmiş olması ve Credit Suisse Portföy’ün, Sermaye Piyasası Mevzuatında aranan asgari istihdam kadrolarını oluşturmasının mümkün görünmemesi sebebiyle, 26 Şubat 2015 tarihinde SPK’ya yapılan başvuru ile faaliyet izni başvurusu geri çekilmiştir. SPK’nın, 6 Mart 2015 tarih ve 6/292 sayılı kararı doğrultusunda, Credit Suisse Portföy’ün tüm aktif ve pasiflerinin külli intikal yolu ile Şirket tarafından devralınması suretiyle kolaylaştırılmış usulde birleştirilmesine karar alınmış, birleşme başvurusu SPK tarafından 12 Haziran 2015 tarihinde onaylanarak, birleşme işlemleri 30 Temmuz 2015 tarihinde tescil ve 5 Ağustos 2015 tarihli Ticaret Sicil Gazetesi’nde ilan edilmiştir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in personel sayısı 30’dur (31 Aralık 2020: 29).

#### *Finansal tabloların onaylanması*

31 Mart 2021 tarihi ve bu tarihte sona eren dönem itibarıyla hazırlanan özet finansal tabloları 19 Nisan 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul onaylanan bu özet finansal tabloları değiştirme hakkına sahiptir.

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### A. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

##### a) Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”lere) uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Ara dönem özet finansal tablolar, SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi’ne uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK’nın Seri: XII, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Şirketler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### A- SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

###### b) Yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

Şirket, 31 Mart 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş TFRS’leri ve yorumlarını kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

*31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:*

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
  - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
  - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
  - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- **TFRS 3’teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.
- **TFRS 16 ‘Kiralama - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin’ değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### A- SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

##### b) Yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

*31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:*

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
  - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
  - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### A- SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

###### c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standart (“UMS29”) uygulanmamıştır.

###### d) Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında SPK tarafından çıkarılan prensipler ve şartlara, yürürlükteki ticari ve mevzuat ile SPK’nın tebliğlerine uymaktadır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla özet finansal durum tablosunu (bilançosunu) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu (bilanço) ile 1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet nakit akış tablosu ve özet özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Gerek görüldüğü takdirde cari dönem özet finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmektedir.

###### e) Başkaları nam ve hesabına verilen hizmetlere ilişkin açıklamalar

Şirket, müşterilerinin her türlü yatırım ihtiyaçlarını karşılamak üzere aracılık işlemlerini gerçekleştirmekte olup, müşteriler ile ilgili bu tür işlemler nakit ve nakit benzerleri dipnotunda açıklanmaktadır.

###### f) Raporlama para birimi

Şirket’in özet finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket’in geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

###### g) Yabancı para çevrimi

Yabancı para işlemler işlemin yapıldığı dönemdeki kur ile değerlemeye tabi tutularak kaydedilmektedir. Yabancı para cinsinden parasal varlık ve yükümlülükler raporlama dönemindeki kur ile değerlemeye tabi tutulmaktadır. Oluşan tüm kur farkları kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

---

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### A- SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR (Devamı)

###### h) Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

###### ı) İşletmenin sürekliliği

Şirket, özet finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

##### B- MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket'in 2020 yılı içerisinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

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

##### C- MUHASEBE TAHMİNLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER 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 dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### D- ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ilişkin özet ara dönem finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

##### E- ÖNEMLİ MUHASEBE DEĞERLENDİRME, TAHMİN VE VARSAYIMLARI

Özet finansal tabloların hazırlanması, raporlama dönemi sonu itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve bunlara esas olan varsayımlar sürekli olarak incelenmektedir. Muhasebe tahminlerinde yapılan düzeltmeler tahminlerin düzeltildiği dönem ve bundan etkilenen gelecek dönemlerde muhasebeleştirilir.

Tahminlerdeki önemli belirsizlik alanları hakkında bilgiler ve özet finansal tablolarda gösterilen tutarlarda önemli etkiye sahip muhasebe standartlarının uygulanmasındaki önemli kararlar aşağıdaki dipnotlarda belirtilmiştir:

Dipnot 11 - Vergi varlık ve yükümlülükleri

Dipnot 13 - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

#### 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Faaliyet bölümü, Şirket'in diğer kısımları ile yapılan işlemlere ilişkin hasılat ve giderler de dahil olmak üzere, hasılat elde edebildiği ve harcama yapabildiği, işletme faaliyetlerinde bulunan, faaliyet sonuçlarının, bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümün performansının değerlendirilmesi amacıyla işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirildiği ve hakkında ayrı finansal bilgilerin mevcut olduğu bir kısımdır.

Şirket'in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve benzerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	1.508	1.008
Bankalar (*)	393.007.571	347.178.128
- Vadeli mevduat	334.569.009	324.994.284
- Vadesiz mevduat	58.438.562	22.183.844
Beklenen zarar karşılıkları (-)	(4.261)	(6.451)
	<b>393.004.818</b>	<b>347.172.685</b>

(\*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bankalardaki mevduatın 311.685.716 TL'si (31 Aralık 2020: 301.552.290 TL) ilişkili kuruluşlardır (Dipnot 15).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bankalardaki vadeli mevduatların faiz ve vade detayı aşağıdaki gibidir:

Para cinsi	Faiz oranı	Vade	31 Mart 2021
TL	%15	1 Nisan 2021	22,879,529
TL	%20	21 Nisan 2021	311,689,709
			<b>334,569,238</b>

  

Para cinsi	Faiz oranı	Vade	31 Aralık 2020
TL	%10,5	4 Ocak 2021	23.436.740
TL	%9	29 Ocak 2021	301.557.544
			<b>324.994.284</b>

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla nakit akım tablolarında nakit ve nakit benzeri değerler toplamından faiz tahakkukları düşülerek gösterilmektedir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Nakit ve nakit benzerleri	393.004.818	1.491.192.050
Faiz tahakkukları (-)	(1,559,994)	(27.632.575)
Beklenen kredi zarar karşılığı	4,261	105.602
	<b>391,449,085</b>	<b>1.463.665.077</b>

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

##### Uzun vadeli finansal yatırımlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilen finansal varlıklar</i>		
Borsaya kote olmayan hisse senetleri		
Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST") (*)	1.517.254	1.517.254
	<b>1.517.254</b>	<b>1.517.254</b>

(\*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in Borsa İstanbul A.Ş. ("BİST") iştirak oranı %0,04'tür. Şirket'in elinde 15.971.094 adet 1.341.572 TL tutarında pay senedi bulunmaktadır. Şirket, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sahibi bulunduğu Borsa İstanbul A.Ş.'ye ait 15.971.094 adet (159.711 TL Nominal) C Grubu pay senetlerini, Borsa İstanbul A.Ş.'nin 2018/6 no'lu duyurusundaki beheri 0,095 TL teklif fiyatı ile değerlemiştir.

#### 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### Ticari alacaklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar ve ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
VİOP işlem teminatları (*)	502,752,618	406.598.329
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 15)	35,556,617	46.432.054
Danışmanlık gelirlerinden alacaklar	739,034	586.222
	<b>539,048,269</b>	<b>453.616.605</b>

##### Ticari borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
VİOP işlem teminatları (*)	502,752,618	406.598.329
Diğer ticari borçlar	240,883	2.507.651
Açığa satış işlem teminatları (**)	58,282,000	22.021.500
	<b>561,275,501</b>	<b>407.148.928</b>

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

(\*\*) Açığa satış teminatları, Şirket'in açığa satış işlemleri yapabilmesi için Takasbank ya da herhangi bir mevduat kurumunda bulundurması gereken nakit mevduat tutarıdır. 58.282.000 TL tutarındaki teminat, Takasbank nezdinde tutulmakta olup, üzerinde bloke bulunmamaktadır.



## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 7 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### Uzun vadeli diğer alacaklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
VİOP garanti fonu teminatı (Şirket adına)	1,875,371	1,443,837
Hisse teminatı	2,071,960	1,989,286
Ofis kira depozitosu	506.605	506,605
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.’ye (“Takasbank”) verilen teminatlar	22,745	21,836
SPK’ya verilen nakit teminatlar	7,077	6,241
Diğer	6,590	6,590
	<b>4,490,348</b>	<b>3,974,395</b>

##### Kısa vadeli diğer borçlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, diğer borçlar ilişkili taraflara borçlardan oluşmaktadır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara diğer borçlar (*) (Dipnot 15)	12,211,544	2,016,995
	<b>12,211,544</b>	<b>2,016,995</b>

(\*) Şirket’in kısa vadeli diğer borçlarında yer alan tutarlar ilişkili taraflardan alınan muhtelif hizmetler karşılığı ödenecek diğer çeşitli borç bakiyelerinden oluşmaktadır.

#### 8 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket’in kısa vadeli borçlanmaları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>		
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	4,705,006	4.471.689
	<b>4,705,006</b>	<b>4.471.689</b>
<b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>		
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	2,933,099	7.592.836
	<b>2,933,099</b>	<b>7.592.836</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>7,638,105</b>	<b>12.064.525</b>

## **CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.**

### **31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

---

#### **9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 95,139 TL ilavelere konu olan (31 Mart 2020: 4.931 TL) maddi duran varlık bulunmaktadır. 31 Mart 2021 itibarıyla satış yoluyla elden çıkarılan kıymet maliyeti bulunmamaktadır (31 Mart 2020: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların cari dönem amortisman gideri 657,404 TL (31 Mart 2020: 714.064 TL)'dir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde bulunan toplam sigorta tutarı 2.043.360 ABD Doları'dır (31 Mart 2020: 2.045.362 ABD Doları). 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerinde rehin bulunmamaktadır.

#### **10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

31 Mart 2021 itibarıyla maddi olmayan duran varlık satın alınmamıştır (31 Mart 2020: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıkların cari dönem itfa gideri 88,255 TL (31 Mart 2020: 32.589TL)'dir.

Şirket'in, 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla, işletme içerisinde oluşturulmuş maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20’dir (2020: %22). 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmekteydi. Türkiye Büyük Millet Meclisi’nde 9 Nisan 2021 tarihinde kabul edilen torba yasa ile 2021 yılı 1. Çeyrek Gecici vergi oranı 20%, diğer çeyrekler ve Kurumlar Vergisi için ise 25% olarak güncellenmiştir.

Türkiye’de vergi mevzuatı, Şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır. Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75’lik kısmı, 31 Mart 2021 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişikliklerle bu oran taşınmazlar açısından %75’ten %50’ye indirilmiş ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılacaktır.

İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satış yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarını oluşturan kalemler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ertelenen vergi varlıkları	7,477,471	9.428.581
Ertelenen vergi borçları (-)	(1,782,088)	(1.973.581)
<b>Ertelenmiş vergi varlığı</b>	<b>5,695,383</b>	<b>7.455.000</b>

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(borçları)	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>				
İkramiye, nakit ödenecek hisse opsiyon karşılıkları	26,210,322	31,434,503	5,242,064	6,286,901
Finansal kiralama borçları	7,638,105	12,064,525	1,527,621	2,412,905
Kullanılmamış izin karşılığı	2,392,447	2,415,550	478,489	483,110
Kıdem tazminatı karşılığı	1,142,219	1,221,875	228,444	244,375
Diğer	4,261	6,451	852	1,290
	<b>37,387,354</b>	<b>47,142,904</b>	<b>7,477,471</b>	<b>9,428,581</b>
<b>Ertelenmiş vergi borçları</b>				
Maddi ve maddi olmayan varlıklar vergi matrahı ile kayıtlı değer farkı	7,552,895	8,510,363	1,510,579	1,702,072
Finansal yatırımlar değerlendirme farkları	1,357,544	1,357,544	271,509	271,509
Krediler ile ilgili düzeltmeler	-	-	-	-
	<b>8,910,439</b>	<b>9,867,907</b>	<b>1,782,088</b>	<b>1,973,581</b>
<b>Ertelenmiş vergi varlığı, net</b>	<b>28,476,915</b>	<b>37,274,997</b>	<b>5,695,383</b>	<b>7,455,000</b>

Aşağıda dökümü verilen mutabakat, 31 Mart 2021 ve 2019 tarihleri itibarıyla toplam vergi karşılığı ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
<b>Vergi öncesi kar</b>	<b>15,564,775</b>	<b>11,597,248</b>
%22 vergi oranı ile oluşan teorik vergi gideri	3,424,251	2.551.395
Kanunen kabul edilmeyen giderler (-)	639,183	976.281
Vergiden muaf gelirler	2,109,823	-
Düzeltilmelerin etkisi (-)	1,005,984	(908.676)
<b>Vergi gideri</b>	<b>2,959,594</b>	<b>2.619.000</b>

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar zarardaki vergi kalemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı gideri	1,225,283	1,562,086
Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	1,734,311	1,056,914
<b>Vergi gideri</b>	<b>2,959,594</b>	<b>2,619,000</b>

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kurumlar vergisi karşılığı ile peşin ödenmiş kurumlar vergisi netleştirildikten sonra kalan tutar dönem karı vergi yükümlülüğü hesabında bulunmaktadır.

#### 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### Teminat mektupları

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in bilanço dışı yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
BİST hisse senedi işlem teminatı	60.000	60.000

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

##### Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İkramiye karşılığı	1,009,049	6.483.416
Nakit ödenecek hisse opsiyon karşılığı	12,518,628	13.716.188
Diğer tazminat karşılıkları	-	-
İzin karşılığı	2,392,447	2.415.550
	<b>15,920,124</b>	<b>22.615.154</b>

##### Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nakit ödenecek hisse opsiyon karşılığı	11,012,325	9,708,859
Kıdem tazminatı karşılıkları	1,142,219	1,221,875
	<b>12,154,544</b>	<b>10,930,734</b>

##### İzin karşılığı

Türkiye’de mevcut İş Kanunları’na göre Şirket, iş sözleşmesinin herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti, sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür.

İzin karşılığı dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı	2,415,550	1.521.489
Dönem içinde ayrılan karşılık iptali	-	-
Dönem içinde ayrılan karşılık	-	961,418
Dönem içinde nakden ödenen	(23,103)	(67,357)
<b>Dönem sonu</b>	<b>2,392,447</b>	<b>2,415,550</b>

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (Devamı)

##### *İkramiye karşılığı*

Şirket finansal tablolarında TMS 19 uyarınca, çalışanlarının bir hesap dönemi boyunca sunduğu hizmetler karşılığında ödenmesi beklenen iskonto edilmemiş tutarlar üzerinden çalışanlara sağlanan diğer faydalar için karşılık ayırmaktadır.

İkramiye karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı	6,483,416	10.568.846
Dönem içi ödemeler	(7,987,721)	(9.587.985)
Dönem içinde ayrılan karşılık	2,513,354	5,502,555
<b>Dönem sonu</b>	<b>1,009,049</b>	<b>6,483,416</b>

##### *Nakit ödenecek hisse opsiyon karşılığı*

Credit Suisse Group AG'nin üst düzey yöneticiler için uygulamakta olduğu hisse opsiyon programına Şirket üst düzey yöneticileri de dahil olmuş olup, Şirket'in üst düzey yöneticilerine ücret paketlerinin bir parçası olarak, bedelini nakit olarak tahsil edecekleri, Şirket'in ana ortağının hisseleri üzerinde bir hak vermiştir. Bu plan dahilindeki hak ediş koşulu, bir yıl süreli olup, ödeme planı üç yıl vadeye yayılmıştır. Bu opsiyonların gerçeğe uygun değeri Credit Suisse AG'nin hisse fiyatının piyasa fiyatı ile belirlenmektedir.

Nakit ödenecek hisse opsiyon karşılığı dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı	23,425,047	13.792.173
Dönem içi ödemeler	(1,164,790)	(8,168,771)
Dönem içinde ayrılan karşılık	1,270,696	17,801,645
<b>Dönem sonu</b>	<b>23,530,953</b>	<b>23,425,047</b>

##### *Kıdem tazminatı karşılığı*

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

Türk kanunlarına göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve sebepsiz yere kurumla ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 yılını (kadınlarda 20 sene) dolduran ve emeklilik hakkı kazanmış (58 yaş kadınlarda ve 60 yaş erkeklerde), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Fon ayrılma zorunluluğu bulunmadığından yükümlülük için fon ayrılmamıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların emekliliğinden doğacak gelecekteki olası yükümlülüğünün, bilanço tarihindeki değerinin tahmini ile hesaplanmıştır.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (Devamı)

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 7.638,96 TL (31 Aralık 2020: 7.638,96 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

TMS 19 (2011) - Çalışanlara Sağlanan Faydalar standardı, işletmenin kıdem tazminatı karşılığı yükümlülüğünün tespit edilmesinde aktüeryal değerlendirme metodlarının geliştirilmesini gerektirmektedir.

Bu finansal tablolardaki kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında, 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla kullanılan başlıca istatistik temelli tahminler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
İskonto oranı	%3,85	%4,11
Enflasyon oranı	%9,00	%11,00

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı	1.221.875	749.614
Faiz maliyeti	35,630	114.105
Hizmet maliyeti	34,860	134.319
Dönem içi ödemeler	(23,618)	(26.423)
Aktüeryal kayıp /(kazanç)	(126,528)	250.260
<b>Dönem sonu</b>	<b>1,142,219</b>	<b>1.221.875</b>



## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 14 - ÖZKAYNAKLAR

##### Ödenmiş sermaye

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in kayıtlı sermayesi 10.000.000 TL (31 Aralık 2020: 10.000.000 TL)'dir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, sermaye, ihraç edilmiş ve her biri 5 TL nominal değerde 2.000.000 adet (31 Aralık 2020: 2.000.000 adet) hisseden meydana gelmiştir.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Pay tutarı	Pay oranı (%)	Pay tutarı	Pay oranı (%)
Credit Suisse AG	10.000.000	100	10.000.000	100
Ödenmiş Sermaye	10.000.000	100	10.000.000	100
Sermaye Düzeltme Farkları	88.206		88.206	
<b>Düzeltilmiş Sermaye</b>	<b>10.088.206</b>		<b>10.088.206</b>	

##### Sermaye düzeltme farkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Şirket ortakları tarafından yapılan toplam sermaye artırımları Tebliğ XI-29 uyarınca 31 Aralık 2004 tarihine kadar süregelen enflasyonun etkisini yansıtabilecek şekilde düzeltilmiş, 88.206 TL tutarında (31 Aralık 2020: 88.206 TL) sermaye enflasyon düzeltmesi farkı oluşmaktadır.

##### 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, kanuni 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.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler hesabı içinde yer alan yasal yedekler toplamı 2.000.000 TL (31 Aralık 2020: 2.000.000 TL)'dir.

##### Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler

###### Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vergi etkisi düşüldükten sonra 1.086.035 TL tutarında gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen finansal varlıklar üzerinde birikmiş değer artışı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler 1.086.035 TL).

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 14 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

*Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları:*

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla TMS 19 standardı gereği, Şirket’in kıdem tazminatı yükümlülüğünden doğan vergi sonrası aktüeryal kayıp tutarı 163.581 TL (31 Aralık 2020: 264.803 TL vergi sonrası aktüeryal kayıp)’dir.

#### Geçmiş yıllar karları

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Geçmiş yıllar karları	313,514,136	267.725.175
Olağanüstü yedekler	136.613	136.613
Özel yedekler	13.000	13.000
<b>Toplam geçmiş yıllar karları</b>	<b>313,663,749</b>	<b>267.874.788</b>

30 Mart 2021’de yapılan Şirket Genel Kurul Toplantısı’nda 2020 yılına ait toplam karın, gerekli yasal yedekler ve Şirket’te bırakılması zorunlu fonlar ayrıldıktan sonra ve vergi stopajları dâhil sair yasal düzenlemeler çerçevesinde Ana ortağımız CS AG’ye tek seferde dağıtılmasına karar verilmiştir.

#### 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflarla bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<b>İlişkili kuruluşlardaki mevduatlar</b>		
Credit Suisse Londra Şubesi (Dipnot 4)	311,685,716	301,552,290
	<b>311,685,716</b>	<b>301,552,290</b>
<b>İlişkili taraflardan alacaklar (Dipnot 6)</b>		
Credit Suisse Londra Şubesi	14,324,323	15.941.276
Credit Suisse İspanya Şubesi	40,751	31.915
Credit Suisse International	13,968,423	26.659.759
Credit Suisse Securities (Europe) Limited (“Credit Suisse Europe”)	7,122,725	3.700.850
Credit Suisse Sec LLC	4,408	3.654
Credit Suisse AG SH IWM	95,987	94.600
	<b>35,556,617</b>	<b>46.432.054</b>

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<b>İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 7)</b>		
Credit Suisse Londra Şubesi	6,122,768	907.319
Credit Suisse International	3,811,583	-
Credit Suisse Europe	2,276,343	1.109.676
CS SECURITIES (USA) LLC	850	
	<b>12,211,544</b>	<b>2.016.995</b>

b) 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflar ile yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
<b>İlişkili taraflardan hizmet gelirleri</b>		
Credit Suisse Europe hisse senedi aracılık komisyon gelirleri	4,951,268	6.919.935
Credit Suisse Londra Şubesi yatırım danışmanlığı faaliyetleri hizmet gelirleri	8,049,005	3.497.429
Credit Suisse International yatırım danışmanlığı geliri	3,974,099	2.647.449
Credit Suisse International vadeli işlemler aracılık komisyon gelirleri	3,741,320	5.770.950
Credit Suisse Europe pazar araştırma hizmet gelirleri	903,442	1.091.799
Credit Suisse Europe vadeli işlemler aracılık komisyon gelirleri	239,090	2.216.150
Credit Suisse Europe yatırım danışmanlığı geliri	1,050,580	1.877.131
Credit Suisse İspanya Şubesi yatırım danışmanlığı faaliyetleri hizmet gelirleri	7,488	-
Credit Suisse Securities USA yatırım danışmanlığı geliri	639	-
Credit Suisse AG SH IWM yatırım danışmanlığı faaliyetleri hizmet gelirleri	1,176	-
	<b>22,918,107</b>	<b>24.020.842</b>

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
<b>İlişkili taraflardan finansman gelirleri</b>		
Credit Suisse Londra Şubesi faiz gelirleri	10,132,065	74.097.498
	<b>10,132,065</b>	<b>74.097.498</b>

#### c) Yönetim kuruluna ve üst düzey yöneticilere verilen ücretler:

31 Mart 2021 tarihinde sona eren dönemde, yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret, prim ve ikramiye, araç ve yol yardımı,

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

sağlık sigortası ve diğer tazminatlar gibi menfaatler toplamı 8.585.180 TL'dir (1 Ocak – 31 Mart 2020: 6.954.594TL).

#### 16 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİ HASILATI

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait finans sektörü faaliyetleri hizmet gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-31 Mart 2021	1 Ocak-31 Mart 2020
Yatırım danışmanlığı hizmet geliri	13,082,987	7.987.100
Vadeli işlemler aracılık komisyon gelirleri	3,980,410	8.022.008
Hisse senedi aracılık komisyon gelirleri	4,951,268	6.919.935
Pazar araştırma hizmeti danışmanlık gelirleri	903,442	1.091.799
<b>Toplam</b>	<b>28.361.341</b>	<b>24.020.842</b>

#### 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay Başına Kazanç İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı - TMS 33'e göre hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler pay başına kazanç açıklamak zorunda değildirler. Şirket'in hisseleri borsada işlem görmediğinden, ilişikteki özet finansal tablolarda pay başına kazanç hesaplanmamıştır.

#### 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket, yürütmekte olduğu portföy yönetimi ve yatırım danışmanlığı faaliyetlerinden dolayı, sermaye piyasasındaki, faiz oranlarındaki ve diğer çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket finansal risklerini Şirket bazında belirlenen piyasa risk politikalarına göre yönetmektedir. Şirket'in Yönetim Kurulu tarafından da onaylanan politikalara göre Şirket Yönetimi, finansal risklerin yönetilmesinden birinci derecede sorumludur. Şirket'in maruz kaldığı riskler ve bunları yönetmek üzere kullandığı yöntemler aşağıdaki gibidir.

##### i. Piyasa riski açıklamaları

##### a. Döviz pozisyonu riski

Şirket, döviz cinsinden borçlu ve alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun sürekli analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### i. Piyasa riski açıklamaları (Devamı)

##### a. Döviz pozisyonu riski (Devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıklar ve borçların orijinal bakiyeleri ve toplam TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
Nakit ve nakit benzerleri	58,282,000	7,000,000	-	22.021.500	3.000.000	-
Ticari alacaklar	310,152,267	25,511,800	10,000,002	277.348.386	25.511.800	10.000.002
Diğer alacaklar	7,077	850	-	6.239	850	-
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>368,441,344</b>	<b>32,512,650</b>	<b>10,000,002</b>	<b>299.376.125</b>	<b>28.512.650</b>	<b>10.000.002</b>
Ticari borçlar	389,384,776	32,949,136	11,770,932	299.283.268	28.500.000	10.000.002
Diğer borçlar				243.086	-	26.986
Çalışanlara sağlanan faydalar	11,785,530	1,415,509	-	20.011.615	2.726.192	-
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>401,170,306</b>	<b>34,364,645</b>	<b>11,770,932</b>	<b>319.537.969</b>	<b>31.226.192</b>	<b>10.026.988</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>(32,728,962)</b>	<b>(1,851,995)</b>	<b>(1,770,930)</b>	<b>(20.161.844)</b>	<b>(2.713.542)</b>	<b>(26.986)</b>

#### Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	Yabancı paranın değer kazanması	Kar / Zarar		Özkaynak Yabancı paranın değer kaybetmesi
		Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	
<b>31 Mart 2021</b>				
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
1-ABD Doları net varlık / (yükümlülük)	(1,541,971)	1,541,971	(1,541,971)	1,541,971
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3-ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(1,541,971)</b>	<b>1,541,971</b>	<b>(1,541,971)</b>	<b>1,541,971</b>
<b>Toplam</b>	<b>(1,541,971)</b>	<b>1,541,971</b>	<b>(1,541,971)</b>	<b>1,541,971</b>
	Yabancı paranın değer kazanması	Kar / Zarar		Özkaynak Yabancı paranın değer kaybetmesi
		Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	
<b>31 Aralık 2020</b>				
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
1-ABD Doları net varlık / (yükümlülük)	(1.991.876)	1.991.876	(1.991.876)	1.991.876
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3-ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(1.991.876)</b>	<b>1.991.876</b>	<b>(1.991.876)</b>	<b>1.991.876</b>
<b>Toplam</b>	<b>(1.991.876)</b>	<b>1.991.876</b>	<b>(1.991.876)</b>	<b>1.991.876</b>

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### ii. Sermaye yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket’in hedefleri, ortaklarına getiri ve diğer hissedarlara fayda sağlamak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket’in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektedir.

Şirket, SPK’nın Seri: V No:34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği’ne (Tebliğ Seri: V No:34”) uygun olarak sermayelerini tanımlamakta ve yönetmektedir. Şirket, 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterliliği gereklerini yerine getirmektedir.

#### 19 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir.

Şirket, finansal enstrümanların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirket’in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

Gerçeğe uygun değerleri tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

##### Finansal varlıklar

Kasa ve bankalardan alacaklar ve diğer finansal varlıklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktiflerin gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları nedeniyle defter değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Gerçeğe uygun değer farkları kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde piyasa fiyatları esas alınır.

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

##### Finansal yükümlülükler

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

Şirket'in finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri ve kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Gerçeğe uygun değer	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değer	Kayıtlı değeri
Nakit ve nakit benzerleri	393,004,818	393,004,818	347,172,685	347,172,685
Finansal yatırımlar	1.517.254	1.517.254	1.517.254	1.517.254

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

Bu çerçevede gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer sınıflandırması aşağıdaki gibidir:

	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
<b>31 Mart 2021</b>				
<b>Finansal yatırımlar:</b>				
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen finansal varlıklar (*)</i>	-	1.517.254	-	1.517.254
<b>Toplam finansal varlıklar</b>	-	<b>1.517.254</b>	-	<b>1.517.254</b>

	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
<b>31 Aralık 2020</b>				
<b>Finansal yatırımlar:</b>				
<i>Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen finansal varlıklar</i>	-	1.517.254	-	1.517.254
<b>Toplam finansal varlıklar</b>	-	<b>1.517.254</b>	-	<b>1.517.254</b>

## CREDIT SUISSE İSTANBUL MENKUL DEĞERLER A.Ş.

### 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 20 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

#### 21 - FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

##### Sermaye yönetimi ve sermaye yeterliliği gereklilikleri

Şirket, SPK’nın Seri: V No: 34 sayılı Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliği’ne (“Tebliğ Seri: V No: 34”) ve 20 Mart 2015 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren SPK’nın Seri: V No: 135 sayılı “Aracı Kurumların Sermayelerine ve Sermaye Yeterliliğine İlişkin Esaslar Tebliğinde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ”e uygun olarak sermayesini tanımlamakta ve yönetmektedir. Söz konusu Tebliğ’e göre aracı kurumların öz sermayesi, Tebliğ Seri: V No: 34’te getirilen değerlendirme hükümleri çerçevesinde, değerlendirme günü itibarıyla hazırlanmış bilançolarında yer alan ve aracı kurumun net aktif toplamının ortaklık tarafından karşılanan kısmını ifade eden tutarların yer aldığı grubu oluşturur.

Tebliğ Seri: V No: 34’ün 4. maddesine göre aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanı, Tebliğ Seri: V No: 34’ün 3. maddesi uyarınca hesaplanan öz sermayelerinden Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net tutarı, borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görenler hariç olmak üzere, değer düşüklüğü karşılığı ve sermaye taahhütleri düşüldükten sonra kalan finansal duran varlıklar ve diğer duran varlıklar ile müşteri sıfatı ile olsa dahi, personelden, ortaklardan, iştiraklerden, bağlı ortaklıklardan ve sermaye, yönetim ve denetim açısından doğrudan veya dolaylı olarak ilişkili bulunan kişi ve kurumlardan olan teminatsız alacaklar ile bu kişi ve kurumlar tarafından ihraç edilmiş ve borsalarda ve teşkilatlanmış diğer piyasalarda işlem görmeyen sermaye piyasası araçları tutarlarının indirilmesi suretiyle bulunan tutarı ifade eder.

Tebliğ Seri: V No: 34’ün 8. maddesine göre aracı kurumların sermaye yeterliliği tabanları, sahip oldukları asgari öz sermayeleri, Tebliğ Seri: V No: 34’te anılan risk karşılıkları ve değerlendirme gününden önceki son üç ayda oluşan faaliyet giderleri, kalemlerinin herhangi birinden az olamaz. Ayrıca sermaye yeterliliği tabanı Tebliğ’in 7. maddesinde belirlenmiş özsermaye rakamlarının %60’ından düşük olamaz.

Şirket, 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilgili sermaye yeterlilikleri gerekliliklerini yerine getirmektedir.

.....