

Kapital Yatırım Holding A.Ş.

1 Temmuz – 30 Eylül 2017

Hesap Dönemine Ait

Özet Finansal Tablolar ve Dipnotlar

İÇİNDEKİLER**Sayfa No**

ÖZET BİLANÇOLAR.....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-12

KAPITAL YATIRIM HOLDING ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş 30 Eylül 2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2016
Dönen Varlıklar		4.757.902	4.682.511
Nakit ve Nakit Benzerleri		5.925	39.009
Finansal Yatırımlar		83.200	71.200
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	4.659.663	4.564.043
- Diğer Alacaklar		--	7.424
Peşin Ödenmiş Giderler		4.314	--
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		--	--
Diğer Dönen Varlıklar		4.800	835
Duran Varlıklar		22.296	25.484
Ertelenen Vergi Varlığı		22.296	25.484
TOPLAM VARLIKLAR		4.780.198	4.707.995

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KAPİTAL YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2017 TARİHİ TİBARIYLA ÖZET BİLANÇOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	İncelemeden	Bağımsız
		Geçmiş	Denetimden
		30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Yükümlülükler		82.216	65.142
Ticari Borçlar		3.950	19.251
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		14.459	12.194
Diğer Borçlar		11.813	27.169
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		18.372	6.528
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		33.622	--
Uzun Vadeli Yükümlülükler		16.582	11.713
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		16.582	11.713
ÖZKAYNAKLAR		4.681.400	4.631.140
Ödenmiş Sermaye	4	4.250.000	4.250.000
Paylara İlişkin Primler	4	74	74
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	4	80.456	60.968
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		150.305	(164.811)
Net Dönem Karı		200.565	484.909
TOPLAM KAYNAKLAR		4.780.198	4.707.995

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KAPITAL YATIRIM HOLDING ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AIT ÖZET
KAR ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	<i>İncelemeden geçmiş</i>		<i>İncelemeden geçmemiş</i>	
		1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Sürdürülen Faaliyetler					
Genel Yönetim Giderleri (-)	5	(212.900)	(188.137)	(86.494)	(74.565)
Faaliyet Karı/Zararı		(212.900)	(188.137)	(86.494)	(74.565)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	6	12.000	--	1.600	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	6	--	(13.600)	--	(5.200)
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/Zararı		(200.900)	(201.737)	(84.894)	(79.765)
Finansman Gelirleri		451.339	473.045	178.328	146.481
Finansman Giderleri (-)		(11.125)	(13.878)	20.951	--
Vergi Öncesi Karı		239.314	257.430	114.385	66.716
Vergi Geliri/Gideri		(38.749)	2.108	(18.568)	1.318
- Dönem Vergi Gelir/Gideri		(35.561)	--	(18.372)	--
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri		(3.188)	2.108	(196)	1.318
Net Dönem Karı		200.565	259.538	95.817	68.034
Diğer kapsamlı gelir		--	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir/Gider		200.565	259.538	95.817	68.034
Dönem Kar/Zararının Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		200.565	259.538	95.817	68.034
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,047	0,061	2,255	1,601

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KAPİTAL YATIRIM HOLDİNG ANONİM ŞİRKETİ
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin Primler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı / (Zararı)	Net Dönem Karı	Toplam Özsermaye
1 Ocak 2017 bakiyesi	4.250.000	74	60.968	(164.811)	484.909	4.631.140
Temettü Ödemesi				(150.305)		(150.305)
Yedeklere transfer	--	--	19.488	465.421	(484.909)	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	200.565	200.565
30 Eylül 2017 bakiyesi	4.250.000	74	80.456	150.305	200.565	4.681.400
1 Ocak 2016 bakiyesi	4.250.000	74	60.968	(253.120)	88.309	4.146.231
Geçmiş yıllar karlarına transfer	--	--	--	88.309	(88.309)	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	259.538	259.538
30 Eylül 2016 bakiyesi	4.250.000	74	60.968	(164.811)	259.538	4.405.769

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

KAPITAL YATIRIM HOLDING ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHİ TİBARIYLA ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	30 Eylül 2017	30 Eylül 2016
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		117.221	268.867
Dönem Karı (Zararı)		239.314	259.538
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.869	2.094
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.869	4.202
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		--	(2.108)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(103.245)	9.530
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(88.196)	(10.000)
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		(12.000)	13.600
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(4.314)	--
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(15.301)	246
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(15.356)	5.613
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(3.965)	71
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		33.622	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		2.265	--
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		140.938	271.162
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		(23.717)	(2.295)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		--	--
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(150.305)	(2.494.225)
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		--	(2.494.225)
Temettü ödemeleri		(150.305)	--
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) (A+B+C)		(33.084)	(2.225.358)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(33.084)	(2.225.358)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		39.009	2.886.572
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.925	661.214

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

NOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Kapital Yatırım Holding A.Ş. (“Şirket”), Hedef Menkul Kıymetler Yatırım Ortaklığı A.Ş. ünvanı ile 06 Nisan 2005 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)’nın Menkul Kıymet Yatırım Ortaklıkları’na ilişkin hükümlerinde yazılı amaç ve konular ile işgal etmek üzere İstanbul’da kurulmuştur. 2011 yılı içerisinde esas sözleşme değişikliğine giderek yatırım ortaklığı statüsünden çıkmış ve şimdiki ünvanını almıştır.

Şirket faaliyet konuları; mali konularda, özellikle yerli ve yabancı finans piyasaları düzenine ilişkin olarak, Sermaye Piyasası mevzuatında belirtilen yatırım danışmanlığını içermek kaydıyla; teknik planlama, programlama, bütçeleme, projelendirme, finansal ve organizasyon, firma değerleri gibi konularda danışmanlık, ticari, sınai ve finansal konularda yatırım ve araştırmalar yapmak, aktiflerini kar etme yeteneğine veya potansiyeline sahip sermaye şirketlerinin çıkarmış olduğu veya çıkaracağı hisse senetleri ile diğer menkul kıymetlere, nakit, değerli maden ve emtialara yatırım yapmak, kurulmuş veya kurulacak şirketlerin sermaye ve yönetimine katılarak bunların yatırım, finansman, organizasyon ve yönetim meselelerini toplu bir bünye içerisinde değerlendirmek ve ekonomik dalgalanmalara karşı yatırımların güvenliğini artırmak ve böylece bu şirketlerin sağlıklı şekilde ve ekonominin gereklerine uygun olarak gelişmelerini ve devamlılıklarını teminat altına almak, Türkiye içinde ve dışında bulunan her türlü taşınır ve taşınmazlara yatırım yapmak ve işletmek, bu amaçlara uygun ticari, sınai ve mali finansal yatırım girişimlerinde bulunmaktır.

Şirket merkezi Kaptanpaşa Mah. Piyalepaşa Bulvarı Ortadoğu Plaza No:73/19 Okmeydanı – Şişli / İstanbul’dur.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1 kişidir. (31 Aralık 2016 : 1 Kişi).

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygulamaktadır. Finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Şirket’in 30 Eylül 2017’de sona eren dokuz aylık döneme ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Finansal tabloların onaylanması :

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 30.10.2017 tarihinde onaylanmıştır. Mevzuat çerçevesinde Şirket’in yetkili kurullarının finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar değişiklikler;

TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’deki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir. Değişikliğin Şirket finansal raporlaması üzerinde etkisi yoktur.

TFRS 9, ‘Finansal araçlar’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şunda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir. Değişikliğin Şirket finansal raporlaması üzerinde etkisi yoktur.

TFRS 15 ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır. Değişikliğin Şirket finansal raporlaması üzerinde etkisi yoktur.

TFRS 16 ‘Kiralama işlemleri’; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikli kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayırımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir ‘varlık kullanım hakkı’ni bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. Değişikliğin Şirket finansal raporlaması üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TMS 40, ‘Yatırım amaçlı gayrimenkuller’ standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir. Değişikliğin Şirket finansal raporlaması üzerinde etkisi yoktur.

2014–2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler 3 standardı etkilemektedir Değişikliğin Şirket finansal raporlaması üzerinde etkisi yoktur.

TFRS 1, ‘Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması

TFRS 12 ‘Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar

TMS 28 ‘İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (Devamı)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar değişiklikler (Devamı);

TFRS Yorum 22, ‘Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri’, 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır. Değişikliğin Şirket finansal raporlaması üzerinde etkisi yoktur.

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

a) Borç /Alacak;

	1 Ocak –		1 Ocak –	
	30 Eylül 2017		30 Eylül 2016	
	Alışlar	Satışlar	Alışlar	Satışlar
Ortadoğu Nak.İnş.Turiz.İhr.Paz.A.Ş.	36.134	16.134	3.722	4.295
Yeşil Holding A.Ş.	103.052	39.376	12.586	43.042
Ortadoğu Arazi Geliştirme Yat.Ve Tic.A.Ş.	--	367.870	--	210.615
Gür Grup İnşaat San.Ve Tic.A.Ş.	--	47.863	--	--
Ortadoğu Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	691	--	--	--
	139.186	471.243	16.308	257.952

b) Borç /Alacak;

	30 Eylül 17	31 Aralık 16
	Diğer Alacaklar	Diğer Alacaklar
Ortadoğu Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	816	29.260
Körfez Enerji	--	10.372
Yeşil Holding A.Ş.	3.432	636.353
Ortadoğu Nakliyat İnşaat Turizm İhracat Paz. A.Ş.	976.584	214.617
Ortadoğu Arazi Geliştirme Yatırım ve Ticaret A.Ş.	3.406.443	3.227.356
Ortadoğu Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	--	10.372
Ortadoğu Yenilenebilir Enerji	--	10.372
Ort Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	--	--
Gür Grup İnşaat	273.204	425.341
	4.660.479	4.564.043

KAPITAL YATIRIM HOLDING ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) *Üst Yönetime Sağlanan Menfaatler*; 1 Ocak - 30 Eylül 2017 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 53.066 TL 'dir. İlgili tutarın tamamı ücretten oluşmaktadır. (1 Ocak - 30 Eylül 2016: 53.066 TL). Şirket, yönetim kurulu üyelerini, genel müdür ve yardımcılarını üst yönetim olarak belirlemiştir.

NOT 4 – ÖZKAYNAKLAR

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 21.250.000 TL (31.12.2016 – 21.250.000 TL) olup çıkarılmış sermayesi 4.250.000 TL 'dir. Pay sahipleri ve pay oranları aşağıda belirtilmiştir:

	Grubu	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
		Pay yüzdesi	Pay tutarı	Pay yüzdesi	Pay tutarı
Ortadoğu Nak. İnş. Turz. İhr. Paz. A.Ş.	A	0,70	29.750	0,70	29.750
Yeşil Holding A.Ş.	A	0,30	12.750	0,30	12.750
Kamil Engin Yeşil	B	9,65	410.000	9,65	410.000
Ortadoğu Nak. İnş. Turz. İhr. Paz. A.Ş.	B	24,81	1.054.320	24,81	1.054.320
Yeşil Holding A.Ş.	B	5,69	241.852	5,69	241.852
Halka Açık Kısım	B	58,85	2.501.328	58,85	2.501.328
		100,00	4.250.000	100,00	4.250.000

Şirket'in 42.500 adet, her biri 1 Türk Lirası nominal değerli, nama yazılı A grubu imtiyazlı hisse senedi bulunmaktadır. Bu hisse senetlerinin her biri Yönetim Kurulu Üyelerinden 3 tanesini Genel Kurulda aday gösterme hakkına sahiptir.

Paylara ilişkin primler

Paylara ilişkin primler, hisse senetlerinin piyasa fiyatlarıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişlerini ifade eder. Bu primler özkaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz. Ancak ileride yapılacak sermaye artışlarında kullanılabilir.

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Hisse senedi ihraç primleri	74	74
	74	74

KAPITAL YATIRIM HOLDING ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

NOT 4 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, ödenmiş sermayenin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	80.456	60.968
	80.456	60.968

NOT 5 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Şirket’in 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla esas faaliyetlerden giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Personel giderleri	131.370	128.734	50.251	45.107
Müşavirlik ve danışmanlık giderleri	49.502	35.555	18.141	16.757
Noter ve resmi takip giderleri	147	601	100	343
Bilgi işlem giderleri	966	1.467	316	--
Kıdem tazminatı karşılığı	4.870	4.202	623	1.388
Kira giderleri	2.768	2.768	832	822
Bağış Ve Yardım Giderleri	--	5.000	--	5.000
Vergi ve resmi harç giderleri	3.505	2.549	954	1.172
Diğer çeşitli giderler	19.716	7.247	15.276	3.952
	212.900	188.123	86.493	74.551

KAPITAL YATIRIM HOLDING ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

NOT 6 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / GİDERLER

Şirket’in yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Hisse senedi değerlendirme karı	12.000	--	1.600	--
	12.000	--	1.600	--

	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Ocak – 30 Eylül 2016	1 Temmuz – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2016
Hisse senedi değerlendirme zararı	--	(13.600)	--	(5.200)
	--	(13.600)	--	(5.200)

NOT 7 – KUR RİSKİ

Şirket’in döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket’in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

30 Eylül 2017	TL Karşılığı	ABD \$	Euro
Hazır değerler	6	1	0,56
Diğer alacaklar	980.016	275.898	--
Diğer dönen varlıklar	13.699	450	2.886
Dönen varlıklar	993.721	276.349	2.887
Toplam Varlıklar	993.721	276.349	2.887
Kısa Vadeli Yükümlülükler	23.021	6.481	--
Toplam Yükümlülükler	23.021	6.481	--
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	970.700	269.868	2.887

KAPITAL YATIRIM HOLDING ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2017 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

NOT 7 – KUR RİSKİ (Devamı)

31 Aralık 2016	TL Karşılığı	ABD \$	Euro
Hazır değerler	37.588	586	9.576
Diğer alacaklar	850.971	241.808	--
Dönen varlıklar	888.559	242.394	9.576
Toplam Varlıklar	888.559	242.394	9.576
Kısa Vadeli Yükümlülükler	--	--	--
Toplam Yükümlülükler	--	--	--
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	888.559	242.394	9.576

Duyarlılık analizi;

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla yabancı paranın %10 değer artışı yada azalışı karşısında diğer tüm değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, vergi öncesi kar ve özkaynakları aşağıdaki tutarlar kadar daha düşük/yüksek olacaktır.

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		Özkaynaklar	
	Kar/(Zarar)			
30 Eylül 2017	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları	95.860	(95.860)	95.860	(95.860)
Euro	1.210	(1.210)	1.210	(1.210)

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		Özkaynaklar	
	Kar/(Zarar)			
31 Aralık 2016	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları	85.303	(85.303)	85.303	(85.303)
Euro	3.370	(3.370)	3.370	(3.370)

NOT 8 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.