

**GELECEK VARLIK YÖNETİMİ
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Gelecek Varlık Yönetim A.Ş. Genel Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Gelecek Varlık Yönetim A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2018 tarihli finansal durum tablosu ile 3 Ağustos – 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait; kar veya zarar tablosu, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve 3 Ağustos – 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (BDDK) tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ ve genelgeleri ve yapılan açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Tarafımızca raporumuzda bildirilecek bir kilit denetim konusunun olmadığına karar verilmiştir.

4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve -varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını açacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 3 Ağustos – 31 Aralık 2018 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Hasan Kılıç'tır.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED



Hasan Kılıç, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 28 Şubat 2019



**GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ'NİN 31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN YIL SONU KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL RAPORU**

Adres : Merkez Mahallesi Cendere Caddesi No:22 Ofishane Binası 34406 Kağıthane-İstanbul
Telefon : (0 212) 381 73 00
Faks : (0 212) 381 24 10
E-Site : www.gelecekvarlik.com.tr
İrtibat E-Posta : sezin.unludogan@gelecekvarlik.com.tr

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından düzenlenen "Bankalarca Kamuya Açıklanacak Finansal Tablolar İle Bunlara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar Hakkında Tebliğe" göre hazırlanan yıl sonu konsolide olmayan finansal rapor aşağıda yer alan bölümlerden oluşmaktadır:

1. Şirket hakkında genel bilgiler
2. Şirket'in konsolide olmayan finansal tabloları
3. İlgili dönemde uygulanan muhasebe politikalarına ilişkin açıklamalar
4. Şirket'in mali bünyesine ve risk yönetimine ilişkin bilgiler
5. Konsolide olmayan finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar
6. Diğer açıklamalar
7. Bağımsız denetim raporu

Bu raporda yer alan konsolide olmayan finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlar Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile Şirketimiz kayıtlarına uygun olarak, aksi belirtilmediği müddetçe **bin Türk Lirası** cinsinden hazırlanmış olup, bağımsız denetime tabi tutulmuş ve ilişikte sunulmuştur.

Murat ÖZYEĞİN

Yönetim Kurulu
Başkanı

Zehra Sezin ÜNLÜDOĞAN

Yönetim Kurulu Üyesi
Genel Müdür

Hasan TENGİZ

Yönetim Kurulu
Başkan Vekili

Bu finansal rapor ile ilgili olarak soruların iletilebileceği yetkili personele ilişkin bilgiler:

Ad-Soyad/Unvan : Zehra Sezin Ünlüdoğan / Yönetim Kurulu Üyesi Genel Müdür
Telefon : (0 212) 381 23 41
Faks : (0 212) 381 24 06

BİRİNCİ BÖLÜM

Genel Bilgiler

Sayfa No:

| | | |
|-----|---|---|
| 1.1 | Şirket'in kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden tarihçesi | 1 |
| 1.2 | Şirket'in sermaye yapısı, yönetim ve denetimi doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dahil olduğu guruba ilişkin açıklama | 1 |
| 1.3 | Şirket'in yönetim kurulu başkan ve üyeleri, denetim komitesi üyeleri ile genel müdür ve yardımcılarının varsa Şirket'te sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklamalar | 1 |
| 1.4 | Şirket'te nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar | 1 |
| 1.5 | Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarını içeren özet bilgi | 2 |
| 1.6 | Bankaların Konsolide Finansal Tablolarının Düzenlenmesine İlişkin Tebliğ ile Türkiye Muhasebe Standartları gereği yapılan konsolidasyon işlemleri arasındaki farklılıklar ile tam konsolidasyona veya oransal konsolidasyona tabi tutulan, özkaynaklardan indirilen ya da bu üç yönteme dahil olmayan kuruluşlar hakkında kısa açıklama | 4 |
| 1.7 | Şirket ile bağlı ortaklıkları arasında özkaynakların derhal transfer edilmesinin veya borçların geri ödenmesinin önünde mevcut veya muhtemel, fiili veya hukuki engeller | 4 |

İKİNCİ BÖLÜM

Konsolide Olmayan Finansal Tablolar

| | | |
|-----|--|----|
| 2.1 | Bilanço | 5 |
| 2.2 | Nazım hesaplar tablosu | 7 |
| 2.3 | Gelir tablosu | 8 |
| 2.4 | Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo | 9 |
| 2.5 | Özkaynak değişim tablosu | 10 |
| 2.6 | Nakit akış tablosu | 11 |
| 2.7 | Kar dağıtım tablosu | 12 |

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Muhasebe Politikaları

| | | |
|------|---|----|
| 3.1 | Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar | 13 |
| 3.2 | Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar | 13 |
| 3.3 | Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar | 13 |
| 3.4 | Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar | 13 |
| 3.5 | Öcret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar | 14 |
| 3.6 | Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar | 14 |
| 3.7 | Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar | 16 |
| 3.8 | Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar | 16 |
| 3.9 | Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar | 16 |
| 3.10 | Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar ile bu varlıklara ilişkin borçlar hakkında açıklamalar | 16 |
| 3.11 | Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar | 16 |
| 3.12 | Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar | 17 |
| 3.13 | Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar | 17 |
| 3.14 | Karşılıklar ve koşullu yükümlülöklere ilişkin açıklamalar | 17 |
| 3.15 | Çalışanların haklarına ilişkin yükümlölöklere ilişkin açıklamalar | 18 |
| 3.16 | Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar | 18 |
| 3.17 | Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar | 19 |
| 3.18 | İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar | 19 |
| 3.19 | Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar | 19 |
| 3.20 | Devlet teşviklerine ilişkin açıklama ve dipnotlar | 19 |
| 3.21 | Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar | 19 |
| 3.22 | Diğer hususlara ilişkin açıklamalar | 20 |
| 3.23 | Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar | 25 |

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Mali Bünye ve Risk Yönetimine İlişkin Bilgiler

| | | |
|-----|---|----|
| 4.1 | Özkaynak kalemlerine ilişkin açıklamalar | 26 |
| 4.2 | Kredi riskine ilişkin açıklamalar | 26 |
| 4.3 | Kur riskine ilişkin açıklamalar | 26 |
| 4.4 | Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar | 27 |
| 4.5 | Hisse senedi pozisyon riskine ilişkin açıklamalar | 27 |
| 4.6 | Likidite riski yönetimine ilişkin açıklamalar | 27 |
| 4.7 | Kaldıraç oranına ilişkin açıklamalar | 27 |
| 4.8 | Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar | 28 |
| 4.9 | Başkalarının nam ve hesabına yapılan işlemler ile inanca dayalı işlemlere ilişkin açıklamalar | 28 |

BESİNCİ BÖLÜM

Konsolide Olmayan Finansal Tablolara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar

| | | |
|-----|---|----|
| 5.1 | Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar | 29 |
| 5.2 | Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar | 33 |
| 5.3 | Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar | 36 |
| 5.4 | Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar | 37 |
| 5.5 | Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar | 39 |
| 5.6 | Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar | 40 |
| 5.7 | Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar | 41 |
| 5.8 | Şirket'in yurt içi, yurt dışı, kıyı bankacılığı bölgelerindeki şube veya iştirakler ile yurt dışı temsilciliklerine ilişkin açıklamalar | 42 |

ALTINCI BÖLÜM

Diğer Açıklamalar

| | | |
|-----|---|----|
| 6.1 | Şirketin faaliyetlerine ilişkin diğer açıklamalar | 43 |
| 6.2 | Bilanço sonrası hususlara ilişkin açıklamalar | 43 |

YEDİNCİ BÖLÜM

Bağımsız Denetim Raporu

| | | |
|-----|---|----|
| 7.1 | Bağımsız denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar | 43 |
| 7.2 | Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar | 43 |

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

1 Genel bilgiler

1.1 Şirket'in kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden tarihçesi

Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş., ("Şirket") Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun ("BDDK") 7889 sayılı ve 26 Temmuz 2018 tarihli kuruluş izniyle, 3 Ağustos 2018 tarihinde kurulmuştur. 3 Ağustos 2018 tarihinde tescil edilen kuruluş kararı, 10 Eylül 2018 tarih ve 9656 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

1.2 Şirket'in sermaye yapısı, yönetim ve denetimi doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dahil olduğu gruba ilişkin açıklama

Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş.'nin sermayesi ve sermayenin ortaklara dağılımı aşağıdaki gibi gerçekleşmiştir:

| | 31 Aralık 2018 | |
|---------------------------|-------------------|-----------------|
| | Cari Dönem | |
| | Hisse Adedi | Toplam Değer TL |
| Fiba Holding A.Ş. | 17,526,170 | 17,526 |
| Murat Özyeğin | 1,236,639 | 1,237 |
| Ayşe Can Özyeğin Oktay | 1,236,638 | 1,237 |
| Fiba Faktoring A.Ş. | 317 | <0 |
| Fiba Kapital Holding A.Ş. | 236 | <0 |
| Toplam | 20,000,000 | 20,000 |

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi tamamı ödenmiş olmak üzere 20,000 TL'dir. Bu sermaye 20,000,000 adet beher nominal değeri 1 tam TL nama yazılı hissese ayrılmıştır. Şirket sermayesi içinde imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

1.3 Şirket'in Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri, Denetim Komitesi üyeleri ile Genel Müdür ve yardımcılarının varsa Şirket'te sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklamalar

Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri

| Adı Soyadı | Görevi | Göreve Atanma Tarihi | Öğrenim Durumu |
|-----------------------|------------------------------------|----------------------|----------------|
| Murat Özyeğin | Yönetim Kurulu Başkanı | 3 Ağustos 2018 | Yüksek Lisans |
| Hasan Tengiz | Yönetim Kurulu Başkan Vekili | 3 Ağustos 2018 | Lisans |
| Zehra Sezin Ünlüdoğan | Yönetim Kurulu Üyesi - Genel Müdür | 3 Ağustos 2018 | Yüksek Lisans |
| Mehmet Güleşçi | Yönetim Kurulu Üyesi | 3 Ağustos 2018 | Yüksek Lisans |
| Fevzi Bozer | Yönetim Kurulu Üyesi | 3 Ağustos 2018 | Yüksek Lisans |

1.4 Şirket'te nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar

| Ad Soyad / Ticaret Unvanı | Pay Tutarları | Pay Oranları (%) | Ödenmiş Paylar | Ödenmemiş Paylar |
|---------------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| Fiba Holding A.Ş. | 17,526 | 87.63 | 17,526 | - |
| Murat Özyeğin | 1,237 | 6.18 | 1,237 | - |
| Ayşe Can Özyeğin Oktay | 1,237 | 6.18 | 1,237 | - |
| Fiba Faktoring A.Ş. | <0 | <0 | <0 | - |
| Fiba Kapital Holding A.Ş. | <0 | <0 | <0 | - |

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

1.5 Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgi

Şirket'in ana sözleşmesinde belirtilen faaliyet alanları ana başlıklar halinde aşağıdaki gibidir:

- Bankaların, Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'nun, özel finans kurumlarının, diğer mali kurumların ve kredi sigortası veren sigorta şirketlerinin söz konusu hizmetlerinden doğan alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir;
- Satın aldığı alacakları borçlusundan tahsil edebilir, varlıkları nakde çevirebilir veya bunları yeniden yapılandırarak satabilir;
- Alacakların tahsili amacıyla edindiği gayrimenkul veya sair mal, hak ve varlıkları işletebilir, kiralayabilir ve bunlara yatırım yapabilir;
- Alacaklarını tahsil etmek amacıyla borçlularına ilave finansman sağlayabilir;
- Bankaların, Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'nun, özel finans kurumlarının, diğer mali kurumların ve kredi sigortası veren sigorta şirketlerinin söz konusu hizmetlerinden doğan alacakları ile diğer varlıklarının yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışında danışmanlık ve bu işlerde aracılık hizmeti verebilir;
- Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinleri almak kaydıyla sermaye piyasası mevzuatı dahilinde faaliyette bulunabilir ve menkul kıymet ihraç edebilir;
- Faaliyetlerini gerçekleştirmek amacıyla iştirakte bulunabilir,
- Diğer varlık yönetim şirketlerinin satışına aracılık ettiği veya ihraç ettiği finansal ürünlere yatırım yapabilir;
- Şirketlere kurumsal ve finansal yeniden yapılandırma alanlarında danışmanlık hizmeti verebilir.

Şirket yukarıda sayılan maksat ve mevzunun gerçekleştirilebilmesi için;

- a) İlgili mevzuat hükümlerine uygun olmak kaydıyla, yerli ve yabancı piyasalardan kısa, orta ve uzun vadeli krediler, garantiler veya teminat mektupları almak sureti ile teminatlı veya teminatsız finansman temin edebilir ve gerektiği takdirde, söz konusu finansman işlemleri çerçevesinde tahakkuk edecek borçlarının teminatı olarak varlıklarının ve/veya alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek, rehin veya sair takyidatlar tesis edebilir;
- b) Finansal, idari, ticari ve sınai faaliyetleri için yatırımlarda bulunabilir;
- c) Şirket amaç ve konusu gerçekleştirmek için her türlü mali taahhütte bulunabilir;
- d) Amaç ve konusu dahilinde, her türlü makine, tesis, tesisat, menkul ve gayrimenkul malları satın alabilir ve/veya iktisap edebilir, devredebilir, devralabilir, kira ile tutabilir, kiraya verebilir, alt kiraya verebilir, sahip olduğu menkul ve gayrimenkul mallar üzerinde irtifak, intifa ve sair haklar tesis edebilir, kira sözleşmelerini tapuya şerh edebilir;
- e) Şirket'in amaç ve konusu içinde kalmak kaydıyla, ilgili makamlardan gerekli izinleri alarak şirketler kurabilir. Şirket amaç ve konusu ile ilgili veya amaç ve konusuna yardımcı veya kolaylaştırıcı faaliyetlerde bulunabilmek için yerli ve yabancı uyruklu tüzel kişiliklerle iştirak edilebilir, yerli ve yabancı uyruklu gerçek kişilerle ortaklıklar veya bağlı kuruluşlar kurabilir, aracılık faaliyetinde bulunmamak koşulu ile diğer tüzel kişilere ait hisse, tahvil ve diğer menkul kıymetleri alıp satabilir ve bunlar üzerinde her türlü hukuki tasarrufta bulunabilir;

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

1.5 Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgi (devamı)

- f) Her türlü marka, ihtira beratı, telif ve patent hakları, lisans, imtiyaz, model, resim, know-how, ticaret ünvanı, hususi imal ve istihsal usulleri, alameti farika dahil olmak ancak bunlarla sınırlı olmamak kaydı ile her türlü fikri mülkiyet hakları ve imtiyazlar iktisap edebilir, kullanabilir, iktisap edilen fikri mülkiyet hakları ile ilgili her türlü ticari muameleleri yapabilir, bunlar üzerinde her türlü hukuki tasarrufta bulunabilir, söz konusu fikri mülkiyet haklarını tescil veya iptal ettirebilir, yerli ve yabancı gerçek ve/veya tüzel kişiler ile lisans sözleşmeleri akdedebilir;
- g) Konusu ile ilgili olarak her nevi menkul, gayrimenkul malları, aynı hakları satın alabilir veya iktisap edebilir, zilyetliğinde bulundurabilir, ariyet verebilir, kira ile tutabilir, finansal kiralama haricinde kiraya verebilir, satabilir veya sair hukuki veya ticari tasarrufta bulunabilir, üçüncü şahısların menkul ve gayrimenkulleri ve alacakları üzerinde kendi lehine ipotek, rehin ve sair yükümlülükler tesis edebilir; üçüncü şahısların borçlarının teminatı olarak şirket varlıklarının ve/veya alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek, rehin veya sair takyidat tesis edebilir, tesis edilen söz konusu hakları fek edebilir;
- h) Şirket amaç ve konusuna ilişkin veya amaç ve konusunun gerçekleştirilmesi için faydalı olabilecek her türlü ticari, sınai ve/veya mali işlemlere, anlaşmalara ve düzenlemelere taraf olabilir, bunlara ilişkin her türlü sözleşmeyi akdedebilir;
- i) İşlerin yürütülmesi ve/veya gelecekte kurulacak tesislerin işletilmesi için gereken yerli ve yabancı teknik, idari ve uzman personel ve grupları istihdam edebilir, onlarla iş akitleri imzalayabilir, yabancılar için çalışma izni başvurusunda bulunabilir ve gerekli olduğu takdirde yabancı çalışanların maaşlarını yurtdışına transfer edebilir;
- j) İlgili mevzuat hükümleri uyarınca şirketlerin ihraç edebilecekleri her nevi tahvil, menkul kıymetler, finansman bonoları, kar-zarar ortaklığı belgelerini ihraç edebilir;
- k) Pay senedi, tahvil, finansman bonusu, devlet tahvili, hazine bonusu, gelir ortaklığı senedi ve benzeri her türlü özel ve kamusal menkul kıymetin, bunlarla ilgili her türlü şufa, vefa, iştirak, intifa ve rüçhan haklarını, opsiyon ve benzeri şahsi veya aynı hakları satın alabilir, satabilir, başkaları ile değiştirebilir, bunlar üzerinde her türlü aynı ve şahsi tasarrufta bulunabilir;
- l) İştirak ettiği şirketlere yatırım, para bulma, proje geliştirme, organizasyon, yönetim, pazarlama ve satış gibi ticari, teknik, ekonomik, Sermaye Piyasası Kanunu'nda belirlenen yatırım danışmanlığı faaliyeti mahiyetinde olmamak üzere mali, idari veya hukuki nitelik taşıyan konularda ivazlı veya ivazsız danışmanlık hizmeti verebilir; iştirak ettiği şirketler adına resmi ve özel ihalelere katılabilir;
- m) Yerli veya yabancı kişi veya kuruluşlarla kısa veya uzun süreli adi ortaklık veya iştirakler kurabilir, bunların mali sorumluluğun yüklenim ve bölüşümüne ilişkin anlaşmalar yapabilir.
- n) Her türlü fizibilite, etüt, çalışmalar, danışmanlık yapabilir, eleman yetiştirebilir;
- o) Şirketin işleri için gerekli taşıtları (uçaklar ve gemiler dahil) iktisap edebilir, devredebilir ve bunlar üzerinde aynı şahsi tasarruflarda bulunabilir;
- p) Şirket amaç ve konusuna ilişkin olarak yurt içinde veya yurt dışında şubeler, irtibat büroları açabilir.

Yukarıda belirtilen faaliyetler dışında, ileride Şirket için faydalı, lüzumlu görülecek başka işlere girişilmek istendiği takdirde; keyfiyet Yönetim Kurulu'nun önerisi üzerine Genel Kurul'un onayına sunulacak, bu hususta Genel Kurul tarafından karar alınmasını müteakip öngörülen işler, Şirket tarafından yapılabilecektir. Ana sözleşme değişikliği mahiyetinde olan iş bu Genel Kurul kararının uygulanabilmesi için Genel Kurul'un onayından önce Yönetim Kurulu tarafından BDDK ve gerekli olduğu takdirde diğer yetkili adli ve idari makamlardan gerekli izinle alınacaktır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

1.5 Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgi (devamı)

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları 28 Şubat 2019 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve/veya ilgili yasal kuruluşların ilişikteki finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

1.6 Bankaların Konsolide Finansal Tablolarının Düzenlenmesine İlişkin Tebliğ ile Türkiye Muhasebe Standartları gereği yapılan konsolidasyon işlemleri arasındaki farklılıklar ile tam konsolidasyona veya oransal konsolidasyona tabi tutulan, özkaynaklardan indirilen ya da bu üç yönteme dahil olmayan kuruluşlar hakkında kısa açıklama

Bulunmamaktadır.

1.7 Şirket ile bağlı ortaklıkları arasında özkaynakların derhal transfer edilmesinin veya borçların geri ödenmesinin önünde mevcut veya muhtemel, fiili veya hukuki engeller

Bulunmamaktadır.

İKİNCİ BÖLÜM
FİNANSAL TABLOLAR

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31.12.2018 | | | |
|--------------------------|--|--|---------------|----|---------------|
| | | Dipnot (5-1) | TP | YP | Toplam |
| I. | FİNANSAL VARLIKLAR (Net) | | 716 | - | 716 |
| 1.1 | Nakit ve Nakit Benzerleri | (1) | 716 | - | 716 |
| 1.1.1 | Nakit Değerler ve Merkez Bankası | | - | - | - |
| 1.1.2 | Bankalar | (3) | 716 | - | 716 |
| 1.1.3 | Para Piyasalarından Alacaklar | | - | - | - |
| 1.2 | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yanstılan Finansal Varlıklar | (2) | - | - | - |
| 1.2.1 | Devlet Borçlanma Senetleri | | - | - | - |
| 1.2.2 | Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler | | - | - | - |
| 1.2.3 | Diğer Finansal Varlıklar | | - | - | - |
| 1.3 | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yanstılan Finansal Varlıklar | (4) | - | - | - |
| 1.3.1 | Devlet Borçlanma Senetleri | | - | - | - |
| 1.3.2 | Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler | | - | - | - |
| 1.3.3 | Diğer Finansal Varlıklar | | - | - | - |
| 1.4 | İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar | (6) | - | - | - |
| 1.4.1 | Devlet Borçlanma Senetleri | | - | - | - |
| 1.4.2 | Diğer Finansal Varlıklar | | - | - | - |
| 1.5 | Türev Finansal Varlıklar | | - | - | - |
| 1.5.1 | Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yanstılan Kısmı | (2) | - | - | - |
| 1.5.2 | Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yanstılan Kısmı | (11) | - | - | - |
| 1.6 | Donuk Finansal Varlıklar | | - | - | - |
| 1.7 | Beklenen Zarar Karşılıkları (-) | | - | - | - |
| II. | KREDİLER (Net) | (5) | 22,599 | - | 22,599 |
| 2.1 | Krediler | | - | - | - |
| 2.1.1 | İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülenler | | - | - | - |
| 2.1.2 | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yanstılanlar | | - | - | - |
| 2.1.3 | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yanstılanlar | | - | - | - |
| 2.2 | Kiralama İşlemlerinden Alacaklar | (10) | - | - | - |
| 2.2.1 | Finansal Kiralama Alacakları | | - | - | - |
| 2.2.2 | Faaliyet Kiralaması Alacakları | | - | - | - |
| 2.2.3 | Kazanılmamış Gelirler (-) | | - | - | - |
| 2.3 | Faktoring Alacakları | | - | - | - |
| 2.3.1 | İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülenler | | - | - | - |
| 2.3.2 | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yanstılanlar | | - | - | - |
| 2.3.3 | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yanstılanlar | | - | - | - |
| 2.4 | Donuk Alacaklar | (5) | 22,599 | - | 22,599 |
| 2.5 | Beklenen Zarar Karşılıkları (-) | (5) | - | - | - |
| 2.5.1 | 12 Aylık Beklenen Zarar Karşılığı (Birinci Aşama) | | - | - | - |
| 2.5.2 | Kredi Riskinde Önemli Artış (İkinci Aşama) | | - | - | - |
| 2.5.3 | Temerrüt (Üçüncü Aşama/Ozel Karşılık) | | - | - | - |
| III. | SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net) | (16) | - | - | - |
| 3.1 | Satış Amaçlı | | - | - | - |
| 3.2 | Durdurulan Faaliyetlere İlişkin | | - | - | - |
| IV. | ORTAKLIK YATIRIMLARI | | - | - | - |
| 4.1 | İştirakler (Net) | (7) | - | - | - |
| 4.1.1 | Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler | | - | - | - |
| 4.1.2 | Konsolide Edilmeyenler | | - | - | - |
| 4.2 | Bağı Ortaklıklar (Net) | (8) | - | - | - |
| 4.2.1 | Konsolide Edilen Mali Ortaklıklar | | - | - | - |
| 4.2.2 | Konsolide Edilen Mali Olmayan Ortaklıklar | | - | - | - |
| 4.3 | Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) (Net) | (9) | - | - | - |
| 4.3.1 | Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler | | - | - | - |
| 4.3.2 | Konsolide Edilmeyenler | | - | - | - |
| V. | MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net) | (12) | - | - | - |
| VI. | MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net) | (13) | - | - | - |
| 6.1 | Şerefiye | | - | - | - |
| 6.2 | Diğer | | - | - | - |
| VII. | YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net) | (14) | - | - | - |
| VIII. | CARİ VERGİ VARLIĞI | | - | - | - |
| IX. | ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI | (15) | 2 | - | 2 |
| X. | DİĞER AKTİFLER | (17) | 142 | - | 142 |
| VARLIKLAR TOPLAMI | | | 23,459 | - | 23,459 |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31.12.2018 | | | |
|------------------------------|---|--|---------------|----------|---------------|
| | | Dipnot (5-2) | TP | YP | Toplam |
| I. | MEVDUAT | (1) | - | - | - |
| II. | ALINAN KREDİLER | (3) | - | - | - |
| III. | PARA PİYASALARINA BORÇLAR | - | - | - | - |
| IV. | İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net) | (4) | - | - | - |
| 4.1 | Bonolar | - | - | - | - |
| 4.2 | Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler | - | - | - | - |
| 4.3 | Tahviller | - | - | - | - |
| V. | FONLAR | - | - | - | - |
| 5.1 | Mutakrizlerin Fonları | - | - | - | - |
| 5.2 | Diğer | - | - | - | - |
| VI. | GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER | - | - | - | - |
| VII. | TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER | - | - | - | - |
| 7.1 | Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısmı | (2) | - | - | - |
| 7.2 | Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısmı | (7) | - | - | - |
| VIII. | FAKTORİNG YÜKÜMLÜLÜKLERİ | - | - | - | - |
| IX. | KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER | (6) | - | - | - |
| 9.1 | Finansal Kiralama | - | - | - | - |
| 9.2 | Faaliyet Kiralaması | - | - | - | - |
| 9.3 | Diğer | - | - | - | - |
| 9.4 | Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-) | - | - | - | - |
| X. | KARŞILIKLAR | (8) | - | - | - |
| 10.1 | Yeniden Yapılanma Karşılığı | - | - | - | - |
| 10.2 | Çalışan Hakları Karşılığı | - | - | - | - |
| 10.3 | Sigorta Teknik Karşılıkları (Net) | - | - | - | - |
| 10.4 | Diğer Karşılıklar | - | - | - | - |
| XI. | CARİ VERGİ BORCU | (9) | 318 | - | 318 |
| XII. | ERTELENMİŞ VERGİ BORCU | - | - | - | - |
| XIII. | SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net) | (10) | - | - | - |
| 13.1 | Satış Amaçlı | - | - | - | - |
| 13.2 | Durdurulan Faaliyetlere İlişkin | - | - | - | - |
| XIV. | SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI | (11) | - | - | - |
| 14.1 | Krediler | - | - | - | - |
| 14.2 | Diğer Borçlanma Araçları | - | - | - | - |
| XV. | DiĞER YÜKÜMLÜLÜKLER | (5) | 2,020 | - | 2,020 |
| XVI. | ÖZKAYNAKLAR | (12) | 21,121 | - | 21,121 |
| 16.1 | Odenmiş Sermaye | - | 20,000 | - | 20,000 |
| 16.2 | Sermaye Yedekleri | - | - | - | - |
| 16.2.1 | Hisse Senedi İhraç Primleri | - | - | - | - |
| 16.2.2 | Hisse Senedi İptal Kârları | - | - | - | - |
| 16.2.3 | Diğer Sermaye Yedekleri | - | - | - | - |
| 16.3 | Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | - | - | - | - |
| 16.4 | Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | - | - | - | - |
| 16.5 | Kâr Yedekleri | - | - | - | - |
| 16.5.1 | Yasal Yedekler | - | - | - | - |
| 16.5.2 | Statü Yedekleri | - | - | - | - |
| 16.5.3 | Olaganüstü Yedekler | - | - | - | - |
| 16.5.4 | Diğer Kâr Yedekleri | - | - | - | - |
| 16.6 | Kâr veya Zarar | - | 1,121 | - | 1,121 |
| 16.6.1 | Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı | - | - | - | - |
| 16.6.2 | Dönem Net Kâr veya Zararı | - | 1,121 | - | 1,121 |
| 16.7 | Azınlık Payları | (13) | - | - | - |
| YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI | | | 23,459 | - | 23,459 |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA NAZIM HESAPLAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31.12.2018 | | | |
|--|---|--|----|-----|--------|
| | | Dipnot (5-3) | TP | YBP | Toplam |
| A. | BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER (I+II+III) | | | | |
| I. | GARANTİ ve KEFALETLER | (1) | | | |
| 1.1 | Teminat Mektupları | | | | |
| 1.1.1 | Devlet İhale Kanunu Kapsamına Girenler | | | | |
| 1.1.2 | Diğer Ticaret İşlemleri Dolayısıyla Verilenler | | | | |
| 1.1.3 | Diğer Teminat Mektupları | | | | |
| 1.2 | Banka Kredileri | | | | |
| 1.2.1 | İthalat Kabul Kredileri | | | | |
| 1.2.2 | Diğer Banka Kabulleri | | | | |
| 1.3 | Akreditifler | | | | |
| 1.3.1 | Belgeli Akreditifler | | | | |
| 1.3.2 | Diğer Akreditifler | | | | |
| 1.4 | Garanti Verilen Prefinansmanlar | | | | |
| 1.5 | Cirolar | | | | |
| 1.5.1 | T.C. Merkez Bankasına Cirolar | | | | |
| 1.5.2 | Diğer Cirolar | | | | |
| 1.6 | Menkul Kıymet Alım-Satım Garantilerimizden | | | | |
| 1.7 | Faktoring Garantilerimizden | | | | |
| 1.8 | Diğer Garantilerimizden | | | | |
| 1.9 | Diğer Kefaletlerimizden | | | | |
| II. | TAAHHÜTLER | (1) | | | |
| 2.1 | Cayılabilir Taahhütler | | | | |
| 2.1.1 | Vadeli, Aktif Değerler Alım-Satım Taahhütleri | | | | |
| 2.1.2 | Vadeli, Mevduat Alım-Satım Taahhütleri | | | | |
| 2.1.3 | İptir ve Bağ. Ort. Ser. İpt. Taahhütleri | | | | |
| 2.1.4 | Kul. Gar. Kredi Tahsis Taahhütleri | | | | |
| 2.1.5 | Men. Kıym. İhr. Aracılık Taahhütleri | | | | |
| 2.1.6 | Zorunlu Karşılık Ödeme Taahhüdü | | | | |
| 2.1.7 | Çekler İçin Ödeme Taahhütleri | | | | |
| 2.1.8 | İhracat Taahhütlerinden Kaynaklanan Vergi ve Fon Yükümlülükleri | | | | |
| 2.1.9 | Kredi Kartı Harcama Limiti Taahhütleri | | | | |
| 2.1.10 | Kredi Kartları ve Bankacılık Hizmetlerine İlişkin Promosyon Uyg. Taahh. | | | | |
| 2.1.11 | Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Alacaklar | | | | |
| 2.1.12 | Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Borçlar | | | | |
| 2.1.13 | Diğer Cayılabilir Taahhütler | | | | |
| 2.2 | Cayılabilir Taahhütler | | | | |
| 2.2.1 | Cayılabilir Kredi Tahsis Taahhütleri | | | | |
| 2.2.2 | Diğer Cayılabilir Taahhütler | | | | |
| III. | TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR | (2) | | | |
| 3.1 | Risikto Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar | | | | |
| 3.1.1 | Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler | | | | |
| 3.1.2 | Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler | | | | |
| 3.1.3 | Yatırımdaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler | | | | |
| 3.2 | Alım-Satım Amaçlı İşlemler | | | | |
| 3.2.1 | Vadeli Döviz Alım-Satım İşlemleri | | | | |
| 3.2.1.1 | Vadeli Döviz Alım İşlemleri | | | | |
| 3.2.1.2 | Vadeli Döviz Satım İşlemleri | | | | |
| 3.2.2 | Para ve Faiz Swap İşlemleri | | | | |
| 3.2.2.1 | Swap Para Alım İşlemleri | | | | |
| 3.2.2.2 | Swap Para Satım İşlemleri | | | | |
| 3.2.2.3 | Swap Faiz Alım İşlemleri | | | | |
| 3.2.2.4 | Swap Faiz Satım İşlemleri | | | | |
| 3.2.3 | Para, Faiz ve Menkul Değer Opsiyonları | | | | |
| 3.2.3.1 | Para Alım Opsiyonları | | | | |
| 3.2.3.2 | Para Satım Opsiyonları | | | | |
| 3.2.3.3 | Faiz Alım Opsiyonları | | | | |
| 3.2.3.4 | Faiz Satım Opsiyonları | | | | |
| 3.2.3.5 | Menkul Değerler Alım Opsiyonları | | | | |
| 3.2.3.6 | Menkul Değerler Satım Opsiyonları | | | | |
| 3.2.4 | Futures Para İşlemleri | | | | |
| 3.2.4.1 | Futures Para Alım İşlemleri | | | | |
| 3.2.4.2 | Futures Para Satım İşlemleri | | | | |
| 3.2.5 | Futures Faiz Alım-Satım İşlemleri | | | | |
| 3.2.5.1 | Futures Faiz Alım İşlemleri | | | | |
| 3.2.5.2 | Futures Faiz Satım İşlemleri | | | | |
| 3.2.6 | Diğer | | | | |
| B. | EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER (IV+V+VI) | (5) | | | |
| IV. | EMANET KIYMETLER | | | | |
| 4.1 | Müşteri Fon ve Portföy Mevcutları | | | | |
| 4.2 | Emanete Alınan Menkul Değerler | | | | |
| 4.3 | Tahsile Alınan Çekler | | | | |
| 4.4 | Tahsile Alınan Ticari Senetler | | | | |
| 4.5 | Tahsile Alınan Diğer Kıymetler | | | | |
| 4.6 | İhracına Aracı Olunan Kıymetler | | | | |
| 4.7 | Diğer Emanet Kıymetler | | | | |
| 4.8 | Emanet Kıymet Alanlar | | | | |
| V. | REHİNLİ KIYMETLER | | | | |
| 5.1 | Menkul Kıymetler | | | | |
| 5.2 | Teminat Senetleri | | | | |
| 5.3 | Emtia | | | | |
| 5.4 | Varant | | | | |
| 5.5 | Gayrimenkul | | | | |
| 5.6 | Diğer Rehinli Kıymetler | | | | |
| 5.7 | Rehinli Kıymet Alanlar | | | | |
| VI. | KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER | | | | |
| BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI (A+B) | | | | | |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

3 AĞUSTOS – 31 ARALIK 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

| Gelir Gider Kalemleri | | Dipnot (5-4) | Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 03.08-31.12.2018 |
|--------------------------|--|-----------------|---|
| I. | FAİZ GELİRLERİ | (1) | 1,544 |
| 1.1 | Kredilerden Alınan Faizler | | 117 |
| 1.2 | Zorunlu Karşılıklardan Alınan Faizler | | - |
| 1.3 | Bankalardan Alınan Faizler | | 1,427 |
| 1.4 | Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler | | - |
| 1.5 | Menkul Değerlerden Alınan Faizler | | - |
| 1.5.1 | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılanlar | | - |
| 1.5.2 | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılanlar | | - |
| 1.5.3 | İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülenler | | - |
| 1.6 | Finansal Kiralama Gelirleri | | - |
| 1.7 | Diğer Faiz Gelirleri | | - |
| II. | FAİZ GİDERLERİ (-) | (2) | 8 |
| 2.1 | Mevduata Verilen Faizler | | - |
| 2.2 | Kullanılan Kredilere Verilen Faizler | | 8 |
| 2.3 | Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler | | - |
| 2.4 | İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler | | - |
| 2.5 | Diğer Faiz Giderleri | | - |
| III. | NET FAİZ GELİRİ/ GİDERİ (I - II) | | 1,536 |
| IV. | NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/ GİDERLERİ | | - |
| 4.1 | Alınan Ücret ve Komisyonlar | | - |
| 4.1.1 | Gayri Nakdi Kredilerden | | - |
| 4.1.2 | Diğer | (12) | - |
| 4.2 | Verilen Ücret ve Komisyonlar (-) | | - |
| 4.2.1 | Gayri Nakdi Kredilere | | - |
| 4.2.2 | Diğer | (12) | - |
| V. | PERSONEL GİDERLERİ (-) | (7) | - |
| VI. | TEMETTÜ GELİRLERİ | (3) | - |
| VII. | TİCARİ KÂR/ZARAR (Net) | (4) | - |
| 7.1 | Sermaye Piyasası İşlemleri Kâr/Zararı | | - |
| 7.2 | Türev Finansal İşlemlerden Kâr/Zarar | | - |
| 7.3 | Kambiyo İşlemleri Kâr/Zararı | | - |
| VIII. | DiĞER FAALİYET GELİRLERİ | (5) | - |
| IX. | FAALİYET BRÜT KÂRI (III+IV+V+VI+VII+VIII) | | 1,536 |
| X. | BEKLENEN ZARAR KARŞILIKLARI (-) | (6) | - |
| XI. | DiĞER FAALİYET GİDERLERİ (-) | (7) | 99 |
| XII. | NET FAALİYET KÂRI/ZARARI (IX-X-XI) | | 1,437 |
| XIII. | BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI | | - |
| XIV. | ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KÂR/ZARAR | | - |
| XV. | NET PARASAL POZİSYON KÂR/ZARARI | | - |
| XVI. | SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XII+...+XV) | (8) | 1,437 |
| XVII. | SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±) | (9) | (316) |
| 17.1 | Cari Vergi Karşılığı | | (318) |
| 17.2 | Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+) | | 2 |
| 17.3 | Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-) | | - |
| XVIII. | SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVI+XVII) | (10) | 1,121 |
| XIX. | DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER | | - |
| 19.1 | Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri | | - |
| 19.2 | İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Karları | | - |
| 19.3 | Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri | | - |
| XX. | DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-) | | - |
| 20.1 | Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri | | - |
| 20.2 | İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Zararları | | - |
| 20.3 | Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri | | - |
| XXI. | DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XIX-XX) | | - |
| XXII. | DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±) | | - |
| 22.1 | Cari Vergi Karşılığı | | - |
| 22.2 | Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+) | | - |
| 22.3 | Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-) | | - |
| XXIII. | DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XXI+XXII) | | - |
| XXIV. | DÖNEM NET KAR/ZARARI (XVIII+XXIII) | (11) | 1,121 |
| 24.1 | Grupun Kâr / Zararı | | 1,121 |
| 24.2 | Azınlık Payları Kâr / Zararı (-) | | - |
| Hisse Başına Kâr / Zarar | | | 0 0560 |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

3 AĞUSTOS - 31 ARALIK 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR VE GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN TABLO

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

| | Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 03.08-31.12.2018 |
|---|---|
| Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemleri | |
| I. DÖNEM KARI/ZARARI | 1,121 |
| II. DİĞER KAPSAMLI GELİRLER | - |
| 2.1 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | - |
| 2.1.1 Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları | - |
| 2.1.2 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları | - |
| 2.1.3 Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları | - |
| 2.1.4 Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları | - |
| 2.1.5 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | - |
| 2.2 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar | - |
| 2.2.1 Yabancı Para Çevirim Farkları | - |
| 2.2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Değerleme ve/veya Sınıflandırma Gelirleri/Giderleri | - |
| 2.2.3 Nakit Akış Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri | - |
| 2.2.4 Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri | - |
| 2.2.5 Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları | - |
| 2.2.6 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | - |
| III. TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II) | 1,121 |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

3 AĞUSTOS - 31 ARALIK 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

| | Dipnot (5-6) | Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 03.08-31.12.2018 |
|--|-----------------|---|
| A. ŞİRKET'İN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI | | |
| 1.1 Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı | | 1,121 |
| 1.1.1 Alınan Faizler | | 1,544 |
| 1.1.2 Ödenen Faizler | | (8) |
| 1.1.3 Alınan Temettümler | | - |
| 1.1.4 Alınan Ücret ve Komisyonlar | | - |
| 1.1.5 Elde Edilen Diğer Kazançlar | | - |
| 1.1.6 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Donuk Alacaklardan Tahsilatlar | | - |
| 1.1.7 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler | | - |
| 1.1.8 Ödenen Vergiler | | (316) |
| 1.1.9 Diğer | | (99) |
| 1.2 Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim | | (20,405) |
| 1.2.1 Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FV'larda Net (Artış) Azalış | | - |
| 1.2.2 Bankalar Hesabındaki Net (Artış) Azalış | | - |
| 1.2.3 Kredilerdeki Net (Artış) Azalış | | - |
| 1.2.4 Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış | | (22,599) |
| 1.2.5 Bankaların Mevduatlarında Net Artış (Azalış) | | (144) |
| 1.2.6 Diğer Mevduatlarda Net Artış (Azalış) | | - |
| 1.2.7 Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FY'lerde Net Artış (Azalış) | | - |
| 1.2.8 Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış) | | - |
| 1.2.9 Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış) | | - |
| 1.2.10 Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış) | | 2,338 |
| I. Şirket'in Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı | | (19,284) |
| B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI | | - |
| II. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı | | - |
| 2.1 İktisap Edilen İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) | | - |
| 2.2 Elden Çıkarılan İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) | | - |
| 2.3 Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller | | - |
| 2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller | | - |
| 2.5 Elde Edilen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar | | - |
| 2.6 Elden Çıkarılan Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar | | - |
| 2.7 Satın Alınan İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar | | - |
| 2.8 Satılan İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar | | - |
| 2.9 Diğer | | - |
| C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI | | - |
| III. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit | | 20,000 |
| 3.1 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit | | - |
| 3.2 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı | | - |
| 3.3 İhraç Edilen Sermaye Araçları | | - |
| 3.4 Temettü Ödemeleri | | - |
| 3.5 Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler | | - |
| 3.6 Diğer | | 20,000 |
| IV. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi | | - |
| V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış | | 716 |
| VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar | (1) | - |
| VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar | (2) | 716 |

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KAR DAĞITIM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

| | | Bağımsız Denetimden |
|-------------|--|---------------------|
| | | Geçmiş |
| | | Cari dönem (*) |
| | | 3 Ağustos - |
| | | 31 Aralık 2018 |
| I. | DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI | |
| 1.1 | DÖNEM KÂRI | 1,437 |
| 1.2 | ÖDENECEK VERGİ VE YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER (-) | (316) |
| 1.2.1 | Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi) | (318) |
| 1.2.2 | Gelir Vergisi Kesintisi | - |
| 1.2.3 | Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler (**) | 2 |
| | A.NET DÖNEM KÂRI (1.1-1.2) | 1,121 |
| 1.3 | GEÇMİŞ DÖNEMLER ZARARI (-) | - |
| 1.4 | BİRİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-) | - |
| 1.5 | BANKADA BIRAKILMASI VE TASARRUFU ZORUNLU YASAL FONLAR (-) | - |
| | B. DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI [(A)-(1.3+1.4+1.5)] | 1,121 |
| 1.6 | ORTAKLARA BİRİNCİ TEMETTÜ (-) | - |
| 1.6.1 | Hisse Senedi Sahiplerine | - |
| 1.6.2 | İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine | - |
| 1.6.3 | Katılma İntifa Senetlerine | - |
| 1.6.4 | Kâra İştirakli Tahvillere | - |
| 1.6.5 | Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine | - |
| 1.7 | PERSONELE TEMETTÜ (-) | - |
| 1.8 | YÖNETİM KURULUNA TEMETTÜ (-) | - |
| 1.9 | ORTAKLARA İKİNCİ TEMETTÜ (-) | - |
| 1.9.1 | Hisse Senedi Sahiplerine | - |
| 1.9.2 | İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine | - |
| 1.9.3 | Katılma İntifa Senetlerine | - |
| 1.9.4 | Kâra İştirakli Tahvillere | - |
| 1.9.5 | Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine | - |
| 1.10 | İKİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-) | - |
| 1.11 | STATÜ YEDEKLERİ (-) | - |
| 1.12 | OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER | - |
| 1.13 | DİĞER YEDEKLER | - |
| 1.14 | ÖZEL FONLAR | - |
| II. | YEDEKLERDEN DAĞITIM | |
| 2.1 | DAĞITILAN YEDEKLER | - |
| 2.2 | İKİNCİ TERTİP YASAL YEDEKLER (-) | - |
| 2.3 | ORTAKLARA PAY (-) | - |
| 2.3.1 | Hisse Senedi Sahiplerine | - |
| 2.3.2 | İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine | - |
| 2.3.3 | Katılma İntifa Senetlerine | - |
| 2.3.4 | Kâra İştirakli Tahvillere | - |
| 2.3.5 | Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine | - |
| 2.4 | PERSONELE PAY (-) | - |
| 2.5 | YÖNETİM KURULUNA PAY (-) | - |
| III. | HİSSE BAŞINA KAR | |
| 3.1 | HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE | - |
| 3.2 | HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%) | 0 0560 |
| 3.3 | İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE | - |
| 3.4 | İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%) | - |
| IV. | HİSSE BAŞINA TEMETTÜ | |
| 4.1 | HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE | - |
| 4.2 | HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%) | - |
| 4.3 | İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE | - |
| 4.4 | İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%) | - |

(*) Bu finansal tabloların düzenlendiği tarih itibarıyla, Genel Kurul henüz toplanmadığı için cari yılda kar dağıtımına ilişkin bir karar alınmamıştır.

(**) Ertelenmiş vergi giderinden oluşmaktadır.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar

Şirket, ilişikteki finansal tabloları ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlarını, 1 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Varlık Yönetim Şirketleri'nin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik" ile "Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından bankaların hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan diğer düzenlemeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") genelge ve açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlamaktadır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen alım-satım amaçlı türev finansal varlıklar ve borçlar haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır.

Finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlarda yer alan tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.

3.2 Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar

Şirket'in temel faaliyet alanı finansal kuruluşlardan satın alınan tahsili gecikmiş kredi portföylerinden tahsilat yapmaktır.

Yabancı para işlemlerden doğan kur farkı gelirleri ve giderleri işlemin yapıldığı dönemde kayıtlara intikal ettirilmiştir. Dönem sonlarında, yabancı para aktif ve pasif hesapların bakiyeleri, dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası ("TCMB") döviz alış kurlarından değerlendirilerek tabi tutularak TL'ye çevrilmiş ve oluşan kur farkları, kambiyo işlemleri karı veya zararı olarak kayıtlara yansıtılmıştır.

3.3 Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar

Türev finansal varlıkların gerçeğe uygun değer değişimlerinden oluşan kur farkları/zararları finansal gelir/gider hesapları içinde muhasebeleştirilmektedir. Gerçeğe uygun değer, işlem gören piyasa fiyatlarından ve gerektiğinde indirimli nakit akışı modellerinden elde edilir. Borsa dışı vadeli döviz sözleşmelerinin gerçeğe uygun değerleri ilk vade oranının, sözleşmenin geri kalan süresi için ilgili para biriminin piyasa faiz oranlarına ilişkin hesaplanan vade oranıyla karşılaştırılıp raporlama dönemi sonuna indirgenmesiyle belirlenir. Bütün türev araçlar gerçeğe uygun değer pozitifse aktif kalemler içerisinde alım satım amaçlı türev finansal varlıklarda, gerçeğe uygun değer negatifse pasif kalemler içerisinde alım satım amaçlı türev finansal borçlarda muhasebeleştirilir.

3.4 Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar

Faiz gelirleri ve faiz giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir.

Kredilerden alınan faizler

Şirket satın aldığı kredi portföylerinin değerlemelerini tahsili gecikmiş alacakların ilk alımı sırasında belirlenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerleri ile kayıtlı defter değerleri arasındaki pozitif farklar "Kredilerden alınan faizler" kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir. İlgili tahsilat projeksiyonları ilk alım esnasında hesaplanan etkin faiz oranı dikkate alınarak iskonto edilmiştir.

3.5 Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Ücret ve komisyon gelir ve giderleri, servis verildiğinde veya hizmet alındığında gelir/gider hesaplarında başlangıçtaki etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilerek muhasebeleştirilmektedir.

3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar

Şirket, önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar dışındaki kalan finansal varlıkları ilk defa finansal tablolara alırken gerçeğe uygun değerinden ölçer. Ticari alacakların TFRS 15 uyarınca önemli bir finansman bileşenine sahip olmaması (veya Şirket'in kolaylaştırıcı uygulamayı seçmesi) durumunda, bu alacaklar ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden (TFRS 15'te tanımlandığı şekliyle) ölçülür.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilir veya gerçeğe uygun değerden düşülür. Normal yoldan alınıp satılan finansal varlıklar işlem tarihinde kayıtlara alınmaktadır.

Şirket, finansal varlıklarını (a) Finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli, (b) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerini esas alarak sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyeti üzerinden, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak veya gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırdı. İşletme sadece finansal varlıkların yönetimi için kullandığı iş modelini değiştirdiğinde, bu değişiklikten etkilenen tüm finansal varlıkları yeniden sınıflandırır. Finansal varlıkların yeniden sınıflandırılması, yeniden sınıflandırma tarihinden itibaren ileriye yönelik olarak uygulanır. Bu tür durumlarda, daha önce finansal tablolara alınmış olan kazanç, kayıp (değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları dâhil) veya faizler için herhangi düzeltme yapılmaz.

3.6.1 İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklara ilişkin faiz geliri etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanır. Bu gelir, aşağıdakiler dışında, finansal varlığın brüt defter değerine etkin faiz oranı uygulanarak hesaplanır:

- Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için işletme, ilk defa finansal tablolara alınmasından itibaren, finansal varlığın itfa edilmiş maliyetine krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranını uygular.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar (devamı)

(b) Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlık olmayan ancak sonradan kredi-değer düşüklüğüne uğramış finansal varlık haline gelen finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için işletme, sonraki raporlama dönemlerinde, varlığın itfa edilmiş maliyetine etkin faiz oranını uygular.

Bir finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının değiştirilmiş ya da başka bir şekilde yeniden yapılandırılmış olması ve bu değiştirme ve yeniden yapılandırmanın finansal varlığın finansal tablo dışı bırakılmasına yol açmadığı durumlarda, finansal varlığın brüt defter değeri yeniden hesaplanarak yapılandırma kazanç veya kaybı kâr veya zarara yansıtılır.

Bir finansal varlığın değerinin kısmen ya da tamamen geri kazanılmasına ilişkin makul beklentilerin bulunmaması durumunda Şirket, finansal varlığın brüt defter değerini doğrudan düşürerek finansal tablo dışında bırakır.

3.6.2 Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen bir finansal varlıktan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı kazanç veya kayıpları dışında kalanlar, finansal varlık finansal tablo dışı bırakılincaya ya da yeniden sınıflandırılincaya kadar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Finansal varlık yeniden sınıflandırıldığında, daha önce diğer kapsamlı gelire yansıtılan toplam kazanç ya da kayıp, yeniden sınıflandırma tarihinde yeniden sınıflandırma düzeltilmesi olarak özkaynaktan çıkarılarak kâr veya zarara yansıtılır. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlığın yeniden sınıflandırılması durumunda, işletme daha önce diğer kapsamlı gelire yansıttığı toplam kazanç ya da kaybı finansal tablolara alır. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz, kâr veya zarar olarak finansal tablolara alınır.

İlk defa finansal tablolara almada işletme, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımın gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda, geri dönülemeyecek bir tercihte bulunulabilir.

3.6.2 Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülüyorsa, gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülür.

Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. İlgili finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmekte olup, yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.7 Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar

Şirket'in itfa edilmiş maliyetinden gösterilen kredi ve alacakları satın alınan sorunlu ve zafiyete uğramış alacaklardan oluşmakta olup, satın alımdan sonra oluşan değer düşüklüğü zararı tutarı, gelecekteki tahmini nakit akışlarının ilk alımında belirlenen krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki fark olarak ölçülür ve hesaplanan tahmini tahsil edilebilir tutarın defter değerinden düşük olması durumunda değer düşüklüğü için karşılık ayrılır ve ayrılan karşılık gider hesapları ile ilişkilendirilir.

Krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı üzerinden bilançoya yansıtılan tahsili gecikmiş alacaklar için "Krediler" altında yer alan "Beklenen Zarar Karşılıkları" hesabında değer düşüklüğü takip edilmektedir.

3.8 Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar

Finansal varlıklar ve borçlar, Şirket'in netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olması ve ilgili finansal aktif ve pasifi net tutarları üzerinden tahsil etme/ödeme niyetinde olması, veya ilgili finansal varlığı ve borcu eşzamanlı olarak sonuçlandırma hakkına sahip olması durumlarında bilançoda net tutarları üzerinden gösterilir.

3.9 Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri bulunmamaktadır.

3.10 Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar ile bu varlıklara ilişkin borçlar hakkında açıklamalar

Kullanım yerine satış yoluyla elden çıkarılması beklenen duran varlıklar (veya elden çıkarılacak varlık grubu) satış amaçlı elde tutulan varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır. Bir varlığın satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılmasının hemen ardından, satış amaçlı elde tutulan varlık (veya elden çıkarılacak varlık grubu) Şirket'in ilgili varlık grubu için uyguladığı muhasebe politikalarına göre muhasebeleştirilmektedir. Satış amaçlı elde tutulan varlık (veya elden çıkarılacak varlık grubu) defter değeri ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden küçük olanı ile ölçülür. Satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılan varlıklara ilişkin değer düşüklüğü kayıpları ve müteakip değerlemeler sonucunda oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

3.11 Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

Şirket'in maddi olmayan duran varlıklarını, yazılım programları oluşturmaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklar, "Maddi Olmayan Duran Varlıkların Muhasebeleştirilmesi Standardı" ("TMS 38") uyarınca kayıtlara maliyet bedelinden alınmaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklar, ilk alış bedelleri ile finansal tablolara yansıtılmıştır.

Maddi olmayan duran varlıklarının tahmini ekonomik ömrü 3 yıl, itfa pay oranı %33'tür.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.12 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar

Maddi duran varlıklar, ilk alış bedelleri dikkate alınarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

Tüm maddi duran varlıklar, "Maddi Duran Varlıkların Muhasebeleştirilmesi Standardı" ("TMS 16") uyarınca kayıtlara maliyet bedelinden alınmaktadır.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından doğan kazanç ve kayıplar net elden çıkarma hasılatı ile ilgili maddi duran varlığın net defter değerinin arasındaki fark olarak hesaplanmaktadır.

Maddi duran varlıklara yapılan normal bakım ve onarım harcamaları gider olarak muhasebeleştirilmektedir.

Maddi duran varlıklar üzerinde rehin, ipotek ve benzeri herhangi bir takyidat bulunmamaktadır.

Özel maliyetler için, normal amortisman yöntemi ile faaliyet kiralaması dönemleri veya söz konusu özel maliyetin faydalı ömründen kısa olanı üzerinden amortisman ayrılır.

Muhasebe tahminlerinde, belirtilen özel maliyet faydalı ömürleri dışında cari döneme önemli bir etkisi olan ya da sonraki dönemlerde önemli bir etkisi olması beklenen değişiklik bulunmamaktadır.

Maddi duran varlıkların amortismanında kullanılan oranlar ve tahmini ekonomik ömür olarak öngörülen süreler aşağıdaki gibidir:

| | Tahmini ekonomik yıl (ömür) | Amortisman oranı % |
|------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Büro makineleri | 3-14 | 7-33 |
| Mobilya, mefruşat | 5-10 | 10-20 |
| Özel maliyet bedelleri | 10 | 10 |

Bilanço tarihi itibarıyla, aktifte bir hesap döneminden daha az bir süre bulunan varlıklara ilişkin olarak, bir tam yıl için öngörülen amortisman tutarının, varlığın aktifte kalış süresiyle orantılanması suretiyle bulunan tutar kadar amortisman ayrılmıştır.

3.13 Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır.

Faaliyet kiralaması ile ilgili işlemler ilgili sözleşme hükümleri doğrultusunda ve tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

3.14 Karşılıklar ve koşullu yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar

Krediler ve alacaklar için ayrılan karşılıklar dışında kalan karşılıklar ve şarta bağlı yükümlülükler "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı"na ("TMS 37") uygun olarak muhasebeleştirilmektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi durumunda karşılık muhasebeleştirilmektedir. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla, yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın, Şirket yönetimi tarafından yapılan en iyi tahminine göre hesaplanır ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değere indirmek için iskonto edilir. Tutarın yeterince güvenilir olarak ölçülmediği ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için Şirket'ten kaynak çıkma ihtimalinin bulunmadığı durumlarda söz konusu yükümlülük "koşullu" olarak kabul edilmekte ve dipnotlarda açıklanmaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.15 Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar

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. Hesaplanan aktüeryal kazançlar ve kayıplar önemlilik düzeyinin altında olduğu için cari dönemde gelir tablosunda gelir/gider olarak muhasebeleştirilmiştir.

3.16 Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar

3.16.1 Kurumlar vergisi

1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabi iken; 5 Aralık 2017 tarihinde 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91. maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10. madde uyarınca bu oran kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 15 ve 30'uncu maddelerinde yaralan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir. Bu bağlamda Türkiye'de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %10 oranında uygulanan stopaj oranı %15'e çıkarılmıştır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulanmasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan uygulamalar da göz önünde bulundurulur. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Geçici vergiler o yıl kazançlarının tabi olduğu kurumlar vergisi oranında hesaplanarak ödenir. Yıl içinde ödenen geçici vergiler, o yılın yıllık kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanan kurumlar vergisine mahsup edilebilmektedir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler.

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla indirilebilir mali zararı bulunmamaktadır.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

3.16.2 Ertelenmiş vergiler

Ertelenmiş vergi borcu veya varlığı "Gelir Vergilerine İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" ("TMS 12") uyarınca varlıkların ve borçların finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki "geçici farklılıkların", bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Vergi mevzuatına göre varlıkların ya da borçların iktisap tarihinde oluşan mali ya da ticari karı etkilemeyen farklar bu hesaplamanın dışında tutulur.

İşlemler ve diğer olaylar kar veya zararda muhasebeleştirilmişse, bunlarla ilgili vergi etkileri de kar veya zararda muhasebeleştirilir. İşlemler ve diğer olaylar doğrudan doğruya özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilmişse, ilgili vergi etkileri de doğrudan özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilir.

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ile ertelenmiş vergi borçları finansal tablolarda netleştirilerek gösterilmektedir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.16 Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar (devamı)

3.16.3 Transfer fiyatlandırması

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 13'üncü maddesinin transfer fiyatlandırması yoluyla "Örtülü Kazanç Dağıtımı" başlığı altında transfer fiyatlandırması konusu işlenmekte olup; 18 Kasım 2007 tarihinde yayımlanan "Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında Genel Tebliğ"i bu konu hakkında uygulamadaki detayları belirlemiştir.

İlgili tebliğe göre, eğer vergi mükellefleri ilgili kuruluşlarla (kişilerle), fiyatlandırmaları emsallere uygunluk ilkesi çerçevesinde yapılmayan ürün, hizmet veya mal alım ve satım işlemlerine giriyorlarsa, ilgili karlar transfer fiyatlaması yoluyla örtülü bir şekilde dağıtıldığı kanaatine varılacaktır. Bu tarz transfer fiyatlaması yoluyla örtülü kar dağıtımları kurumlar vergisi açısından vergi matrahından indirilemeyecektir.

3.17 Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar

Finansal yükümlülükler işlem maliyetleri dahil elde etme maliyetleri ile kayıtlara alınmakta ve izleyen dönemlerde "etkin faiz oranı yöntemi" ile hesaplanan iskonto edilmiş bedelleri ile değerlendirilmektedir.

Şirket'in ihraç ettiği, borçlanmayı temsil eden menkul kıymeti bulunmamaktadır.

Şirket hisse senedine dönüştürülebilir tahvil ihraç etmemiştir.

3.18 İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar

Cari dönemde hisse senedi ihracı bulunmamaktadır.

3.19 Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in verdiği aval ve kabulü bulunmamaktadır.

3.20 Devlet teşviklerine ilişkin açıklama ve dipnotlar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, kullanılan devlet teşviki bulunmamaktadır.

3.21 Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar

Bölümlere göre raporlamayı gerektirecek herhangi bir farklı faaliyet alanı ve farklı coğrafi bölge bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar

Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

2018 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

TFRS 9 Finansal Araçlar

Şirket, cari yılda TFRS 9 Finansal Araçları (2017 sürümü) ve buna bağlı olarak diğer TFRS ile ilgili değişiklikleri, 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren başlayan yıllık dönemler için uygulamaya başlamıştır. TFRS 9'un geçiş hükümleri kapsamında Şirket TFRS 9'un ilk kez uygulanması sonucu oluşan kümülatif etkiyi fark düzeltmesi olarak 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar karları içerisinde muhasebeleştirilmiş olup, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgileri yeniden düzenlenmemiştir.

TFRS 9 aşağıdakiler için yeni koşullar getirmiştir:

- 1) Finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçümü
- 2) Finansal varlıklarda değer düşüklüğü ve
- 3) Genel riskten korunma muhasebesi

Bu yeni koşulların detayları ve Şirket'in finansal tablolar üzerindeki etkileri aşağıda açıklanmıştır.

Bu standardın ilk uygulanma tarihi (Şirket'in sahip olduğu finansal varlıklarını ve finansal yükümlülüklerini TFRS 9'da yer alan hükümlere uygun olarak değerlendirdiği tarih) 1 Ocak 2018'dir. Buna uygun olarak Şirket, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmeye devam edecek araçlara TFRS 9 hükümlerini uygulamaktadır ancak bu hükümler, 1 Ocak 2018 itibarıyla bilanço dışı bırakılmış araçlara uygulanmamaktadır. 1 Ocak 2018 itibarıyla muhasebeleştirilmeye devam edecek araçlara ilişkin karşılaştırmalı tutarlar, uygun görüldüğünde yeniden düzenlenir.

TFRS 9 kapsamında muhasebeleştirilmiş olan tüm finansal varlıklar, işletmenin finansal varlıklarını yönettiği iş modeli ve finansal varlıkların nakit akışlarının özellikleri temel alınarak itfa değerinde ya da gerçeğe uygun değerlerinde ölçülmelidir. Özellikle:

- sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sadece anapara ile anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına sahip bir borçlanma aracı, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür;
- sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve borçlanma araçlarının satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına sahip bir borçlanma aracı, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür;
- diğer tüm borçlanma araçları ve özkaynak yatırımları, gerçeğe uygun değer değişimleri kar veya zarara yansıtılarak ölçülür.

Bahsi geçen hususlara rağmen, Şirket, bir finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinde aşağıdaki gibi geri dönülemeyecek bir tercihte bulunabilir:

- Şirket, ticari amaçla elde tutulmayan veya bir işletme birleşmesinde edinen işletmenin finansal tablolarına aldığı bir şarta bağlı bedel niteliğinde olmayan bir özkaynak yatırımının gerçeğe uygun değerindeki sonradan kaynaklanan değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülmez şekilde seçebilir; ve
- Şirket, muhasebe uyumsuzluğunu tamamen ya da büyük oranda ortadan kaldırmak söz konusu olduğunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan bir borçlanma aracını, geri dönülemeyecek bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak tanımlayabilir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar

Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

2018 yılından itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan bir borçlanma aracı, finansal tablo dışı bırakıldığında önceki dönemlerde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiş toplam kar ya da zarar, yeniden sınıflandırma düzeltilmesi olarak özkaynaklardan kar veya zarara sınıflandırılır. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen bir özkaynak yatırımı finansal tablo dışı bırakıldığında önceki dönemlerde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiş toplam kar veya zarar, geçmiş yıl karlarına transfer edilir.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan borçlanma araçları, değer düşüklüğü riskine maruz kalır. Detaylar için (b) maddesine bakınız.

Şirket yönetimi, 1 Ocak 2018 tarihinde geçerli olan şartlar ve durumları dikkate alarak Şirket'in o tarihteki mevcut finansal varlıklarını yeniden değerlendirmiştir ve TFRS 9'un ilk uygulamasının, Şirket'in finansal varlıkları üzerinde, bu varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

Finansal Tablolar Üzerindeki Etkileri

TFRS 15, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın muhasebeleştirilmesinde kullanılmak üzere tek bir kapsamlı model öne sürmektedir. TFRS 15 yürürlüğe girmesiyle, halihazırda hasılatın finansal tablolara alınmasında rehberlik sağlayan TMS 18 Hasılat, TMS 11 İnşaat Sözleşmeleri ve ilişkili yorumları geçersiz kılmıştır.

TFRS 15'in temel ilkesi, işletmenin müşterilerine taahhüt ettiği mal veya hizmetlerin devri karşılığında hak kazanmayı beklediği bedeli yansıtan bir tutar üzerinden hasılatı finansal tablolara yansıtmasıdır. Özellikle, bu standart gelirin finansal tablolara alınmasına beş adımlı bir yaklaşım getirmektedir:

- 1. Adım: Müşteri sözleşmelerinin tanımlanması
- 2. Adım: Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- 3. Adım: İşlem bedelinin belirlenmesi
- 4. Adım: Sözleşmelerdeki işlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtımı
- 5. Adım: İşletme edim yükümlülüklerini yerine getirdiğinde hasılatın finansal tablolara alınması

TFRS 15 uyarınca, işletme edim yükümlülüklerini yerine getirdiğinde, bir başka deyişle, bir edim yükümlülüğü kapsamında belirtilen malların veya hizmetlerin "kontrolü" müşteriye devredildiğinde, hasılat finansal tablolara alınmaktadır.

TFRS 15 daha özellikli senaryolara yönelik çok daha yönlendirici rehber sunmaktadır. Buna ek olarak, TFRS 15 dipnotlarda daha kapsamlı açıklamalar gerektirmektedir. TFRS 15'in Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

TFRS 2 (değişiklikler)
Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin
Sınıflandırılması ve Ölçümü

Bu değişiklik hak ediş koşulu içeren nakde dayalı hisse bazlı ödeme işlemlerinin muhasebeleştirilmesi, net ödeme özelliğine sahip hisse bazlı ödeme işlemlerinin sınıflandırılması ve hisse bazlı bir ödeme işleminin sınıfını, nakit olarak ödenen hisse bazlı ödmeden özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemeye çeviren bir değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularında standarda açıklıklar getirmektedir. TFRS 2'deki değişikliklerin Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TMS 40 (değişiklikler) Yatırım Amaçlı
Gayrimenkulün Transferi

Bu değişiklikle 57'inci paragraf "Bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul sınıfına transferi veya bu sınıftan transferi sadece ve sadece kullanımında değişiklik olduğuna ilişkin bir kanıt olduğu zaman yapılır. Kullanımdaki değişiklik, söz konusu varlık yatırım amaçlı gayrimenkul olma tanımını sağladığı veya artık sağlamadığı zaman gerçekleşir. Yönetimin, söz konusu varlığı kullanılış niyetinin değişmiş olması, tek başına kullanım amacının değiştiğine ilişkin kanıt teşkil etmez." anlamını içerecek şekilde değiştirilmiştir.

Paragraf 57(a)-(d) arasında belirtilen kanıtların detaylı listesi örnekleri içeren liste olarak değiştirilmiştir.

2014-2016 Dönemine İlişkin
Yıllık İyileştirmeler

Söz konusu iyileştirme; bir girişim sermayesi kuruluşunun veya özellikli başka bir kuruluşun sahip olduğu iştirak veya iş ortaklığı yatırımının gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan varlık olarak ölçülmesi seçeneğinin ilk kayıtlara alındıktan sonra her bir iştirak ya da iş ortaklığı yatırımının ayrı ayrı ele alınmasının mümkün olduğuna açıklık getirmektedir. 2014-2016 dönemine ilişkin yıllık iyileştirmelerin Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

TFRS Yorum 22 *Yabancı Para Avans Bedeli*

Söz konusu yorum aşağıda sıralanan yabancı para işlemleri ve cinsinden işlemlerin olduğu durumlara yöneliktir.

- Yabancı para cinsinden fiyatlanan veya yabancı para cinsine bağlı olan bir bedel varsa;
- Şirket bu bedele ilişkin avans ödemesini veya ertelenmiş gelir yükümlülüğünü, bağlı olduğu varlıktan, giderden veya gelirden önce kayıtlarına aldıysa ve
- Avans ödemesi veya ertelenmiş gelir yükümlülüğü parasal kalem değilse

Yorum Komitesi aşağıdaki sonuca varmıştır:

- İşlem döviz kurunun belirlenmesi açısından, işlemin gerçekleştiği tarih, parasal kalem olmayan avans ödemesinin veya ertelenmiş gelir yükümlülüğünün ilk kayıtlara alındığı tarihtir.
- Eğer birden fazla ödeme veya avans alımı varsa, işlem tarihi her alım veya ödeme için ayrı ayrı belirlenir.

Henüz yürürlüğe girmemiş yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Finansal tabloların onaylanma tarihinde, Şirket, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 16

TMS 28 (değişiklikler)

TFRS Yorum 23

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)

TMS 19 (değişiklikler)

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

Kiralamalar¹

İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar¹

Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler¹

Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Çalışanlara Sağlanan Faydalar'a İlişkin Değişiklikler¹

TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki değişiklikler¹

¹ 1 Ocak 2019 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Şirket yönetimi, aşağıdaki standartların uygulanmasının finansal tablolar üzerinde gelecek dönemlerde aşağıda belirtilenler dışında önemli bir etkisi olacağını düşünmemektedir:

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

TFRS 16, kiralama işlemlerinin belirlenmesi, kiraya veren ve kiracı durumundaki taraflar için muhasebeleştirme yöntemlerine dair kapsamlı bir model sunmaktadır. TFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacak olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı ve ilgili yorumlarının yerine geçecektir. Şirket, TFRS 16 standardını ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinde uygulayacaktır.

Kiracı muhasebesinin aksine, TFRS 16 önemli ölçüde TMS 17'nin kiraya veren için geçerli hükümlerinin devamı niteliğindedir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi

Kiralamanın tanımındaki değişiklik, genel olarak kontrol kavramı ile ilişkilidir. TFRS 16, tanımlanmış varlığın kullanımının müşteri kontrolünde olup olmamasını temel olarak sözleşmenin kiralama mı hizmet sözleşmesi mi olduğunu belirler. Kontrolün, müşterinin aşağıdaki şartlara sahip olması durumunda var olduğu kabul edilir:

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakınına elde etme hakkı; ve
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkı.

Şirket, TFRS 16'da belirlenmiş kiralama tanımını ve ilgili açıklamaları 1 Ocak 2019'dan itibaren yapılan ya da değiştirilen tüm kiralama sözleşmelerinde (kiralama sözleşmesindeki, kiraya veren ya da kiracı olsa da) uygulayacaktır.

Kiracı Muhasebesine Etki

Faaliyet kiralamaları

TFRS 16, Şirket'in önceden TMS 17 kapsamında faaliyet kiralamaları olarak sınıflandırılan ve bilanço dışında izlenen muhasebeleştirme yöntemini değiştirmektedir.

TFRS 16'nın ilk uygulanmasında tüm kiralamalar için (aşağıda belirtilenler haricinde) Şirket aşağıdakileri yerine getirecektir:

- a) İlk muhasebeleştirmede, gelecekteki kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülen kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüklerini finansal durum tablolarında muhasebeleştirir;
- b) Kullanım hakkı varlığına ilişkin amortisman giderini ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan faiz giderlerini kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirmek;
- c) Yapılan toplam ödemenin anapara (finansman faaliyetleri içerisinde sunulan) ve faiz kısmını (işletme faaliyetleri içerisinde sunulan) ayrıştırarak nakit akışı tablosuna yansıtacak.

TMS 17 kapsamında doğrusal yöntemle itfa edilerek kira giderinden düşülen kiralama teşvikleri (bedelsiz kiralama süresi gibi), kullanım hakkı varlıklarının ve kira yükümlülüklerinin bir parçası olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilecektir.

TFRS 16 kapsamında, kullanım hakkı varlıkları TMS 36 *Varlıklarda Değer Düşüklüğü* standardına uygun olarak değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Bu uygulama, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için finansal tablolarda karşılık ayırmaya ilişkin önceki uygulamanın yerine geçmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar (kiralama dönemi 12 ay veya daha az olan) ve düşük değerli varlıkların kiralamalarında Şirket, kiralama giderlerini TFRS 16'nın izin verdiği şekilde kiralama süresi boyunca doğrusal olarak muhasebeleştirmeyi tercih edecektir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

Finansal kiralamalar

Finansal kiralama altında muhasebeleştirilen elde tutulan varlıklara ilişkin olarak TFRS 16 ve TMS 17 arasındaki ana fark, kiracı tarafından kiraya verene ödenecek kalıntı değer taahhütlerinin ölçümüne ilişkindir. TFRS 16'ya göre kiraya verenin kira yükümlülüğünü ölçerken kiracı tarafından ödenmesi beklenen kalıntı değer taahhüdünü hesaplamaya dahil etmesini gerektirirken bu durum TMS 17'ye göre ödenmesi beklenen azami tutarın kayıtlara alınması şeklindeydi.

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in mevcut finansal kiralama sözleşmeleri bulunmamaktadır.

Kiraya Veren Muhasebesine Etki

TFRS 16 hükümleri uyarınca kiraya veren, kiralamaları finansal ya da faaliyet kiralaması şeklinde sınıflandırmaya ve bunları birbirinden farklı şekillerde muhasebeleştirmeye devam edecektir. Ancak TFRS 16 standardı, kiraya verenin kiralanan varlıklar üzerindeki kalıntı değerden kaynaklanan riskleri nasıl yönetmesi gerektiği konusu başta olmak üzere gerekli açıklamaları değiştirmiş ve genişletmiştir.

TFRS 16 hükümleri uyarınca alt kiralama kapsamında kiraya veren, ana kiralamayı ve alt kiralamayı iki ayrı sözleşme olarak muhasebeleştirecektir. Alt kiralama kapsamında kiraya verenin, alt kiralamada ana kiralamadan kaynaklı varlık kullanım hakkını (TMS 17'de olduğu üzere ana varlığa ilişkin olarak değil) finansal ya da faaliyet kiralaması olarak sınıflandırması gerekmektedir.

TMS 28 (Değişiklikler) İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar

Bu değişiklik bir işletmenin, TFRS 9'u iştirakin veya iş ortaklığının net yatırımının bir parçasını oluşturan ancak özkaynak metodunun uygulanmadığı bir iştirakteki veya iş ortaklığındaki uzun vadeli paylara uyguladığını açıklar.

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Bu Yorum, gelir vergisi uygulamalarına ilişkin bir belirsizliğin olduğu durumlarda, TMS 12'de yer alan finansal tablolara alma ve ölçüm hükümlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

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

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

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (değişiklikler)

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*'a ilişkin Değişiklikler, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalardan (tanımlanmış fayda planları ve tanımlanmış katkı planları olarak ikiye ayrılmaktadır) tanımlanmış fayda planlarında yapılan değişikliklerin, söz konusu tanımlanmış fayda planlarının muhasebeleştirilmesine etkilerini ele almakta olup, TMS 19'da değişiklik yapmıştır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler, TFRS 3 *İşletme Birleşmeleri* ve TFRS 11 *Müşterek Anlaşmalar*'da, müşterek faaliyette önceden elde tutulan paylar konusunda; TMS 12 *Gelir Vergileri*'nde, özkaynak aracı olarak sınıflandırılan finansal araçlara ilişkin yapılan ödemelerin gelir vergisi sonuçları konusunda ve TMS 23 *Borçlanma Maliyetleri*'nde aktifleştirilebilen borçlanma maliyetleri konusunda değişiklikler yapmıştır.

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

3.23 Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Finansal tabloların Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar almasını, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncelleme erden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca finansal tablo kalemleri aşağıdaki gibidir:

- Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar
- Kredi ve alacaklar
- Vergi varlık ve yükümlülükleri
- Borç ve gider karşılıkları

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

4 Mali bünyeye ilişkin bilgiler

4.1 Özkaynak kalemlerine ilişkin açıklamalar

Şirket, "Varlık Yönetim Şirketi" statüsünde bulunması sebebiyle bankaların tabi olduğu sermaye yeterliliği raporlamasına tabi değildir. Bununla birlikte, "Finansal Tabloların Sunuluşuna İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" (TMS 1) doğrultusunda Şirket'in sermaye yönetimine ilişkin açıklamalar aşağıda sunulmuştur.

Sermaye yönetiminde esas unsur, tahsili gecikmiş alacak portföylerinden yapılan tahsilatlardır. Şirket, ödenmiş sermayesi ve kullanmış olduğu krediler ile yeni portföyler satın almakta ve bu portföylerden elde ettiği tahsilatlar ile de nakit akışı sağlamaktadır. Şirket'in sermaye gereksinimi, faaliyetlerini sürdürmek ve iş hacmini büyütmek adına yeni portföy alımlarından oluşmaktadır. Bu gereksinim dönem içinde gerçekleştirilen tahsilatlardan, tahsilatların yapılabilmesi için sürdürülen faaliyet giderleri karşılandıktan sonra kalan tutarlar ve alınan krediler ile karşılanmaktadır.

4.2 Kredi riskine ilişkin açıklamalar

Şirket temel faaliyetleri doğrultusunda;

- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir;
- Satın aldığı alacakları borçlusundan tahsil edebilir, varlıklarını nakde çevirebilir veya bunları yeniden yapılandırarak satabilir;
- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarının yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışında danışmanlık ve bu işlerde aracılık hizmeti verebilir.

Şirket yukarıda bahsedilen faaliyetler sonucu kredi riskine maruz kalmaktadır.

Bankalar ve mali kurumlardan satın alınmak sureti ile temlik alınan ticari krediler için ihale ve/veya teklif sunma sürecinde satıcı kurumun paylaşımına açtığı borçlu bilgileri Şirket'in tecrübeli ve uzman personelleri ile müşavir avukatlarınca analiz edilmektedir. Şirket, satın aldığı kredileri, portföy bazında takip etmektedir. Şirket, bu kredi portföylerinin değerlemelerini tahsili geçmiş alacakların yıllar itibarıyla tahsilat performansları izlenerek geleceğe yönelik tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır.

Şirket, Türkiye'de yerleşik bankalardan toplam 49,917 TL tutarındaki nakit alacaklardan oluşan kredi portföylerini satın almıştır.

Portföylerin, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, net kayıtlı değeri 22,599 TL'dir.

4.3 Kur riskine ilişkin açıklamalar

Kur riski; döviz kurlarında meydana gelebilecek değişiklikler nedeniyle maruz kalınabilecek zarar olasılığını ifade etmektedir. Şirket'in net açık pozisyonu bulunmamaktadır.

Şirket tarafından kullanılan 31 Aralık 2018 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Aralık 2018 |
|------------|----------------|
| Avro | 6.0280 |
| ABD Doları | 5.2609 |

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in kur riskine konu varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

4.4 Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar

Faiz oranı riski, faiz oranlarındaki hareketler nedeniyle Şirket'in pozisyon durumuna bağlı olarak maruz kalabileceği zarar olasılığını ifade etmektedir.

Şirket'in faize duyarlı finansal varlıkları bankalardan ve verilen kredilerden; finansal yükümlülükleri ise, alınan kredilerden oluşmaktadır.

Şirket'in faize duyarlı varlık ve yükümlükleri aşağıdaki gibidir:

| | <i>Cari dönem</i> |
|---|-------------------|
| Sabit faizli finansal varlıklar ve yükümlülükler | |
| Bankalar (vadeli mevduatlar) | - |
| Verilen krediler | 22,599 |
| İhraç edilen menkul kıymetler | - |
| Alınan krediler | - |

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

4.5 Hisse senedi pozisyon riskine ilişkin açıklamalar

Şirket'in portföyünde hisse senedi bulunmamaktadır.

4.6 Likidite riski yönetimine ilişkin açıklamalar

Aşağıdaki tablo, bilanço tarihi itibarıyla sözleşmenin vade tarihine kadar olan geri kalan dönemini baz alarak, Şirket'in türev olmayan finansal yükümlülüklerinin, uygun vade gruplaması yaparak analizini sağlar. Tabloda belirtilen tutarlar sözleşmeye bağlı iskonto edilmemiş nakit akımlarıdır:

| | 31 Aralık 2018 | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | Kayıtlı değer | Sözleşme değeri | 6 aydan az | 6-12 ay arası | 1-2 yıl Arası | 2-3 yıl arası | 3 yıl üzeri |
| Finansal yükümlülükler | | | | | | | |
| Alınan krediler | - | - | - | - | - | - | - |
| İhraç edilen menkul kıymetler | - | - | - | - | - | - | - |
| Diğer yükümlülükler | 2,020 | 2,020 | 2,020 | - | - | - | - |
| Toplam | 2,020 | 2,020 | 2,020 | - | - | - | - |

4.7 Kaldıraç oranına ilişkin açıklamalar

Şirket, "Varlık Yönetim Şirketi" statüsünde bulunması sebebiyle bankaların tabi olduğu kaldıraç oranı raporlamasına tabi değildir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

4.8 Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

Şirket, finansal araçların makul değerlerini, ulaşılabilen mevcut piyasa bilgilerini ve uygun değerlendirme metodlarını kullanarak hesaplamıştır. Ancak, Şirket yönetimi, kısa vadeli oldukları için finansal araçlarının makul değerlerinin ilgili araçların kayıtlı değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığına karar vermiştir. Söz konusu finansal araçlar, bankalar ve muhtelif borçlar bakiyelerini içermektedir.

Kredilerin gerçeğe uygun değeri olarak, takipteki kredi niteliğine dönüşen kredilerin etkin faiz yöntemi ile değerlendirilmiş tutarları ve varsa değer düşüş karşılığı sonrası kalan net değeri olarak kabul edilmiştir.

Alınan kredilerin tahmini gerçeğe uygun değeri ise, ileride gerçekleşecek nakit akımlarının cari piyasa faiz oranları ile iskonto edilmesiyle hesaplanmıştır.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev olmayan finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değeri ile gerçeğe uygun değerini göstermektedir. Defter değeri ilgili varlık ve yükümlülüklerin elde etme bedeli ve birikmiş faiz reeskontlarının toplamını ifade etmektedir.

| | Defter değeri | Gerçeğe uygun değer |
|-------------------------------|---------------|---------------------|
| | Cari dönem | Cari dönem |
| Finansal varlıklar | | |
| Bankalar | 716 | 716 |
| Krediler ve alacaklar | 22,599 | 22,599 |
| Finansal yükümlülükler | | |
| Diğer yükümlülükler | 2,020 | 2,020 |

Gerçeğe uygun değer ile ölçüme ilişkin sınıflandırma

"TFRS 7 – Finansal Araçlar: Açıklama" uyarınca finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülerek gösterilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan verilerin önemini yansıtan bir sıra dahilinde sınıflandırılarak gösterilmesini gerektirmektedir. Bu sınıflandırma esas olarak söz konusu verilerin gözlemlenebilir nitelikte olup olmamasına dayanmaktadır. Gözlemlenebilir nitelikteki veriler, bağımsız kaynaklardan edinilen piyasa verilerinin kullanılması; gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler ise Şirket'in piyasa tahmin ve varsayımlarının kullanılması anlamına gelmektedir. Bu şekilde bir ayırım, genel olarak aşağıdaki sınıflamaları ortaya çıkarmaktadır.

- *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 gözlemlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Sınıflandırma, kullanılabilir olması durumunda gözlemlenebilir nitelikteki piyasa verilerinin kullanılmasını gerektirmektedir.

4.9 Başkalarının nam ve hesabına yapılan işlemler, inanca dayalı işlemlere ilişkin açıklamalar

Bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5 Finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.1 Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.1.1 Nakit değerler ve TCMB'ye ilişkin bilgiler

Bulunmamaktadır.

5.1.2 Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklara ilişkin ilave bilgiler

a) Repo işlemlerine konu olan ve teminata verilen / bloke edilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

b) Alım satım amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin pozitif farklar tablosu: Bulunmamaktadır.

5.1.3 Bankalara ilişkin bilgiler

| | <i>Cari dönem</i> | |
|----------------------------|-------------------|----------|
| | TP | YP |
| Bankalar | 716 | - |
| Yurtiçi | 716 | - |
| Yurtdışı | - | - |
| Yurtdışı Merkez ve Subeler | - | - |
| Toplam | 716 | - |

5.1.4 Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin bilgiler

a) Repo işlemlerine konu olan ve teminata verilen / bloke edilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

b) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.1.5 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar

a) Şirket'in ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit kredi veya avansın bakiyesine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

b) Standart nitelikli ve yakın izlemedeki krediler ile yeniden yapılandırılan yakın izlemedeki kredilere ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

c) Tüketici kredileri, bireysel kredi kartları, personel kredileri ve personel kredi kartlarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

d) Taksitli ticari krediler ve kurumsal kredi kartlarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

e) Yurtiçi ve yurtdışı kredilerin dağılımı:

| | <i>Cari dönem</i> |
|-------------------|-------------------|
| Yurtiçi krediler | 22,599 |
| Yurtdışı krediler | - |
| Toplam | - |

f) Bağlı ortaklık ve iştiraklere verilen krediler: Bulunmamaktadır.

g) Beklenen zarar karşılıkları:

| | <i>Cari dönem</i> |
|--|-------------------|
| Beklenen zarar karşılığı | - |
| Tahsil imkanı sınırlı krediler için ayrılanlar | - |
| Tahsili şüpheli krediler için ayrılanlar | - |
| Zarar niteliğindeki krediler için ayrılanlar | - |
| Toplam | - |

h) Donuk alacaklara ilişkin bilgiler:

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla donuk alacaklarının detayı aşağıdaki tabloda verilmiştir.

| Alım tarihi | Satın alınan takipteki alacak tutarı | Satın alma bedeli | Kalan maliyet | Faiz tahakkuku | Takipteki krediler | Değer düşüş karşılığı | Takipteki krediler, net |
|---------------|--------------------------------------|-------------------|---------------|----------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| 2018 | 49,917 | 23,000 | 22,599 | - | 22,599 | - | 22,599 |
| Toplam | 49,917 | 23,000 | 22,599 | - | 22,599 | - | 22,599 |

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.1.5 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar (devamı)

Toplam donuk alacak hareketlerine ilişkin bilgiler

| | III. Grup Tahsil İmkani Sınırlı Krediler | IV. Grup Tahsili Şüpheli Krediler | V. Grup Zarar Niteliğindeki Krediler |
|--|--|---|--|
| 3 Ağustos 2018 bakiyesi | - | - | - |
| Dönem içinde intikal (+) | - | - | 23,000 |
| Yabancı para alacakların değerlemesi (+) | - | - | - |
| Kredilerden alınan faizler(+) | - | - | 117 |
| Dönem içinde tahsilat (-) | - | - | 518 |
| Kayıttan düşülen (-) | - | - | - |
| Satılan (-) | - | - | - |
| Kurumsal ve ticari krediler | - | - | - |
| Bireysel krediler | - | - | - |
| Kredi kartları | - | - | - |
| Diğer (-) | - | - | - |
| 31 Aralık 2018 bakiyesi | - | - | 22,599 |
| Karşılık (-) | - | - | - |
| Bilançodaki net bakiyesi | - | - | 22,599 |

Yabancı para olarak kullanılan kredilerden kaynaklanan donuk alacaklara ilişkin bilgiler

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in yabancı para olarak kullanılan kredilerden kaynaklanan donuk alacakları bulunmamaktadır.

Donuk alacakların kullanıcı gruplarına göre brüt ve net tutarlarının gösterimi

| | III. Grup Tahsil İmkani Sınırlı Krediler | IV. Grup Tahsili Şüpheli Krediler | V. Grup Zarar Niteliğindeki Krediler |
|---|--|---|--|
| Cari dönem (net) | - | - | 22,599 |
| Gerçek ve tüzel kişilere kullanılan krediler (brüt) | - | - | 22,599 |
| Karşılık tutarı (-) | - | - | - |
| Gerçek ve tüzel kişilere kullanılan krediler (net) | - | - | 22,599 |
| Bankalar (brüt) | - | - | - |
| Karşılık tutarı (-) | - | - | - |
| Bankalar (net) | - | - | - |
| Diğer krediler (brüt) | - | - | - |
| Karşılık tutarı (-) | - | - | - |
| Diğer krediler (net) | - | - | - |

5.1.6 İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler

a) Repo işlemlerine konu olan ve teminata verilen/ bloke edilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

b) İtfa edilmiş değeri üzerinden değerlendirilen devlet borçlanma senetlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

c) İtfa edilmiş değeri üzerinden değerlendirilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

5.1.7 İştiraklere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in iştiraki bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.1.8 Bağlı ortaklıklara ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

5.1.9 Birlikte kontrol edilen ortaklıklara (iş ortaklıkları) ilişkin bilgiler

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in birlikte kontrol edilen ortaklığı bulunmamaktadır.

5.1.10 Kiralama işlemlerinden alacaklara ilişkin bilgiler (net)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in kiralama işlemlerinden alacakları bulunmamaktadır.

5.1.11 Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlara ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in riskten korunma amaçlı türev finansal araçları bulunmamaktadır.

5.1.12 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in maddi duran varlıkları bulunmamaktadır.

5.1.13 Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in maddi olmayan duran varlıkları bulunmamaktadır.

5.1.14 Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri bulunmamaktadır.

5.1.15 Ertelenmiş vergi varlığına ilişkin açıklamalar

Şirket'in, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı 2 TL'dir.

5.1.16 Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar hakkında açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıkları bulunmamaktadır.

5.1.17 Diğer aktiflere ilişkin bilgiler

| | <i>Cari dönem</i> | |
|-----------------|-------------------|-----------|
| | TP | YP |
| Diğer alacaklar | 142 | - |
| Toplam | 142 | - |

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.2 Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.2.1 Mevduata ilişkin ilişkin bilgiler

Şirket, "Varlık Yönetim Şirketi" statüsünde olduğundan mevduat kabul etmemektedir.

5.2.2 Alım satım amaçlı türev finansal borçlara ilişkin bilgiler

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in alım satım amaçlı türev finansal borçları bulunmamaktadır.

5.2.3 Alınan kredilere ilişkin bilgiler

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in alınan kredileri bulunmamaktadır.

5.2.4 İhraç edilen menkul kıymetlere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in ihraç edilen menkul kıymetleri bulunmamaktadır.

5.2.5 Diğer yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar

| | <i>Cari dönem</i> | |
|---------------|-------------------|-----------|
| | TP | YP |
| Diğer | 2,020 | - |
| Toplam | 2,020 | - |

5.2.6 Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in kiralama işlemlerinden borçları bulunmamaktadır.

5.2.7 Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlara ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in riskten korunma amaçlı türev finansal borçları bulunmamaktadır.

5.2.8 Karşılıklara ilişkin açıklamalar

a) Genel karşılıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

b) Döviz endeksli krediler ve finansal kiralama alacakları anapara kur azalış karşılıklarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

c) Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıklarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.2.9 Vergi borcuna ilişkin açıklamalar

a) Cari vergi borcuna ilişkin açıklamalar

Kurumlar vergisine ilişkin bilgiler

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla şirketin ödenecek kurumlar vergisi borcu 318 TL'dir.

Ödenecek vergilere ilişkin bilgiler

| | <i>Cari dönem</i> |
|---|-------------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi | 318 |
| Menkul sermaye iradı vergisi | - |
| Gayrimenkul sermaye iradı vergisi | - |
| BSMV | - |
| Kambiyo muameleleri vergisi | - |
| Ödenecek katma değer vergisi | - |
| Serbest meslek kazançları gelir vergisi | - |
| Diğer | - |
| Toplam | 318 |

b) Ertelenmiş vergi borcuna ilişkin açıklamalar

Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi borcu bulunmamaktadır.

5.2.10 Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlık borçları hakkında bilgiler

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlık borçları bulunmamaktadır.

5.2.11 Şirket'in kullandığı sermaye benzeri kredilere ilişkin bilgiler

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in kullandığı sermaye benzeri kredi bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.2.12 Özkaynaklara ilişkin bilgiler

a) Ödenmiş sermayenin gösterimi

| | <i>Cari dönem</i> |
|----------------------------------|-------------------|
| Hisse senedi karşılığı | 20,000 |
| İmtiyazlı hisse senedi karşılığı | - |

b) Ödenmiş sermaye tutarı, Şirket'te kayıtlı sermaye sisteminin uygulanıp uygulanmadığı hususunun açıklanması ve bu sistem uygulanıyor ise kayıtlı sermaye tavanı: Bulunmamaktadır.

c) Cari dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile arttırılan sermaye payına ilişkin diğer bilgiler: Bulunmamaktadır.

d) Cari dönem içinde sermaye yedeklerinden sermayeye ilave edilen kısma ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

e) Son mali yılın ve onu takip eden ara dönemin sonuna kadar olan sermaye taahhütleri, bu taahhütlerin genel amacı ve bu taahhütler için gerekli tahmini kaynaklar: Bulunmamaktadır.

f) Şirket'in gelirleri, kârlılığı ve likiditesine ilişkin geçmiş dönem göstergeleri ile bu göstergelerdeki belirsizlikler dikkate alınarak yapılacak öngörülerin, özkaynak üzerindeki tahmini etkileri: Bulunmamaktadır.

g) Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlara ilişkin özet bilgiler: Bulunmamaktadır.

h) Menkul değerler değer artış fonuna ilişkin aşağıdaki bilgiler: Bulunmamaktadır.

5.2.13. Azınlık paylarına ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, azınlık payları bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.3 Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.3.1 Nazım hesaplarda yer alan yükümlülüklerle ilişkin bilgiler

a) Gayri kabili rücu nitelikteki kredi taahhütlerinin türü ve miktarı: Bulunmamaktadır.

b) Aşağıdakiler dahil nazım hesap kalemlerinden kaynaklanan muhtemel zararların ve taahhütlerin yapısı ve tutarı:

i) Garantiler, banka aval ve kabulleri ve mali garanti yerine geçen teminatlar ve diğer akreditifler dahil gayrinakdi krediler: Bulunmamaktadır.

ii) Kesin teminatlar, geçici teminatlar, kefaletler ve benzeri işlemler: Bulunmamaktadır.

c) Gayrinakdi kredilere ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

5.3.2 Türev işlemlere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in türev işlemleri bulunmamaktadır.

5.3.3 Kredi türevlerine ve bunlardan dolayı maruz kalınan risklere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in kredi türevleri bulunmamaktadır.

5.3.4 Koşullu borçlar ve varlıklara ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in koşullu borçlar ve varlıkları bulunmamaktadır.

5.3.5 Emanet ve rehinli kıymetlere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in emanet ve rehinli kıymetleri bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.4 Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.4.1 Faiz gelirleri

a) Kredilerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

| | Cari dönem | |
|--|------------|----|
| | TP | YP |
| Kredilerden alınan faizler | - | - |
| Kısa vadeli kredilerden | - | - |
| Orta ve uzun vadeli kredilerden | - | - |
| Takipteki alacaklardan alınan faizler | 117 | - |
| Kaynak kul. destekleme fonundan alınan faizler | - | - |
| Toplam | 117 | - |

b) Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

| | Cari dönem | |
|-------------------------------|--------------|----|
| | TP | YP |
| T.C. Merkez Bankasından | - | - |
| Yurtiçi bankalardan | 1,427 | - |
| Yurtdışı bankalardan | - | - |
| Yurtdışı merkez ve şubelerden | - | - |
| Toplam | 1,427 | - |

c) Menkul değerlerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

d) İştirak ve bağlı ortaklıklardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

5.4.2 Faiz giderleri

a) Kullanılan kredilere verilen faizlere ilişkin bilgiler

| | Cari dönem | |
|-----------------------------|------------|----|
| | TP | YP |
| Bankalara | | |
| T.C. Merkez Bankasına | - | - |
| Yurtiçi bankalara | - | - |
| Yurtdışı bankalara | - | - |
| Yurtdışı merkez ve şubelere | - | - |
| Diğer kuruluşlara | 8 | - |
| Toplam | 8 | - |

b) İştirak ve bağlı ortaklıklara verilen faiz giderlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

c) İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizlere ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

d) Mevduata ödenen faizin vade yapısına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.

5.4.3 Temettü gelirlerine ilişkin bilgiler

Cari dönemde, Şirket'in temettü gelirleri bulunmamaktadır.

5.4.4 Ticari kar/zarara ilişkin açıklamalar

Cari dönemde, Şirket'in ticari kar/zararı bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.4.5 Diğer faaliyet gelirlerine ilişkin bilgiler

Cari dönemde, Şirket'in diğer faaliyet gelirleri bulunmamaktadır.

5.4.6 Beklenen zarar karşılıkları

Cari dönemde, Şirket'in beklenen zarar karşılıkları bulunmamaktadır.

5.4.7 Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler

| | <i>Cari dönem</i> |
|--|-------------------|
| Personel giderleri | - |
| Kıdem tazminatı karşılığı | - |
| Maddi duran varlık değer düşüş giderleri | - |
| Maddi duran varlık amortisman giderleri | - |
| Maddi olmayan duran varlık değer düşüş giderleri | - |
| Şerefiye değer düşüş gideri | - |
| Maddi olmayan duran varlık amortisman giderleri | - |
| Özkaynak yöntemi uygulanan ortaklık payları değer düşüş gideri | - |
| Elden çıkarılacak kıymetler değer düşüş giderleri | - |
| Elden çıkarılacak kıymetler amortisman giderleri | - |
| Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar değer düşüş giderleri | - |
| Diğer işletme giderleri | 99 |
| Faaliyet kiralama giderleri | 12 |
| Bakım ve onarım giderleri | - |
| Reklam ve ilan giderleri | - |
| Diğer giderler | 87 |
| Aktiflerin satışından doğan zararlar | - |
| Diğer | - |
| Toplam | 99 |

5.4.8 Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi öncesi kar/zararına ilişkin açıklamalar

Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karın, 1,544 TL tutarındaki kısmı net faiz gelirlerinden, 99 TL tutarındaki kısmı ise diğer faaliyet giderlerinden oluşmaktadır.

5.4.9 Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi karşılığına ilişkin açıklamalar

Şirket'in, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde cari vergi gideri 318 TL'dir.

| | <i>Cari dönem</i> |
|---|-------------------|
| Sürdürülen faaliyetler vergi karşılığı | (316) |
| Cari vergi karşılığı | (318) |
| Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri | 2 |
| Durdurulan faaliyetler vergi karşılığı | - |
| Cari vergi karşılığı | - |
| Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri | - |
| Toplam | (316) |

5.4.10 Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler dönem net kar/zararına ilişkin açıklamalar

Yukarıdaki 5.4.8 nolu maddede açıklanmaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.4.11 Net dönem kar/zararına ilişkin aşağıdakileri de içerecek şekilde yapılacak açıklamalar

a) Olağan bankacılık işlemlerinden kaynaklanan gelir ve gider kalemlerinin niteliği, boyutu ve tekrarlanma oranının açıklanması bankanın dönem içindeki performansının anlaşılması için gerekli ise, bu kalemlerin niteliği ve tutarı: Olağan işlemlerden kaynaklanan gelir/gider kalemlerinin büyük bölümü kredilerden alınan faiz gelirleri ve bankalara verilen faiz giderlerinden, satın alınan portföyler ile ilgili etkin faiz oranıyla itfa edilmiş kredilerin, defter değeri ile farkı düzeltmeleri ve maliyetin üzerinde yapılan tahsilatlardan ve Şirket'in hizmet sağlayıcılarına ödemiş olduğu hizmet bedelleri, hizmet sağladığı Şirketlerden elde ettiği gelir, operasyonel giderler ve personel giderlerinden oluşmaktadır.

b) Mali tablo kalemlerine ilişkin olarak yapılan bir tahmindeki değişikliğin kar/zarara etkisi, daha sonraki dönemleri de etkilemesi olasılığı varsa, o dönemleri de kapsayacak şekilde etkisi: Bulunmamaktadır.

c) Azınlık paylarına ait kar / zarar: Bulunmamaktadır.

5.4.12 Gelir tablosunda yer alan diğer kalemlerin, gelir tablosu toplamının %10'unu aşması halinde bu kalemlerin en az %20'sini oluşturan alt hesaplara ilişkin bilgi

Bulunmamaktadır.

5.5 Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde, Şirket'in özkaynakları, 20,000 TL tutarında ödenmiş sermaye ve 1,121 TL tutarında dönem karından oluşmaktadır. Şirket'in toplam özkaynakları 21,121 TL tutarındadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.6 Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.6.1 Dönem başındaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler

| | <i>Cari dönem</i> |
|--------------------------------|-------------------|
| Nakit | - |
| Kasa | - |
| Efektif deposu | - |
| Nakde eşdeğer varlıklar | - |
| Bankalar | - |
| Bankalar mevduatı | - |
| Bloke bankalar mevduatı | - |
| Faiz reeskontu | - |
| Para piyasalarından alacaklar | - |
| Toplam | - |

5.6.2 Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler

| | <i>Cari dönem</i> |
|--------------------------------|-------------------|
| Nakit | - |
| Kasa | - |
| Efektif deposu | - |
| Nakde eşdeğer varlıklar | 716 |
| Bankalar | 716 |
| Bankalar mevduatı | 716 |
| Bloke bankalar mevduatı | - |
| Faiz reeskontu | - |
| Para piyasalarından alacaklar | - |
| Toplam | 716 |

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.7 Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar

5.7.1 Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ait mevduata ilişkin bilgiler

Şirket, "Varlık Yönetim Şirketi" statüsünde olduğundan mevduat kabul etmemektedir.

5.7.2 Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ait kredilere ilişkin bilgiler

Cari Dönem

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in risk grubuna ait bankalardan alınan kredisi bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

5.7 Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar (devamı)

Şirket'in dahil olduğu risk grubu ile yaptığı vadeli işlemler ile opsiyon sözleşmeleri ile benzeri diğer sözleşmelere ilişkin bilgiler

Cari Dönem:

Bulunmamaktadır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalara ilişkin bilgiler:

Üst düzey yöneticilere (genel müdür, genel müdür yardımcıları ile Yönetim Kurulu üyeleri) sağlanan faydalar, ücret ve primlerden oluşmakta olup, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır.

5.8 Şirket'in yurt içi, yurt dışı, kıyı bankacılığı bölgelerindeki şube veya iştirakler ile yurt dışı temsilciliklerine ilişkin açıklamalar

1. Şirket'in yurtiçi, yurtdışı, kıyı bankacılığı bölgelerindeki şube veya iştirakler ile yurtdışı temsilciliklerine ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar:

Bulunmamaktadır.

2. Şirket'in yurtiçinde ve yurtdışında şube veya temsilcilik açması, kapatması, organizasyonunu önemli ölçüde değiştirmesi durumunda konuya ilişkin açıklama:

Bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2018 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

6 Diğer açıklamalar

6.1 Şirket'in faaliyetine ilişkin diğer açıklamalar

Bulunmamaktadır.

6.2 Bilanço sonrası hususlara ilişkin açıklamalar

Fiba Holding çatısı altında kurulan Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş., 4 Eylül 2018 tarihinde Ticaret Siciline tescil edilmiş olup, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu'nun 15 Kasım 2018 tarih ve 8092 sayılı Kurul kararı ile faaliyet izni verilmiştir.

Güven Varlık Yönetim A.Ş.'nin, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 155/1-b maddesi ve 156. maddesi hükümleri gereği Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş. tüzel kişiliği altında birleşmesine yönelik başvurusu Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu'nun 27 Aralık 2018 tarihli ve 8179 numaralı kararıyla uygun görülmüştür.

Bu karara istinaden Güven Varlık Yönetim A.Ş.'nin Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş. tüzel kişiliği altında birleşmesine ilişkin tescil işlemi İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü nezdinde 3 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yapılmıştır. 3 Ocak 2019 tarihi itibarıyla Güven Varlık Yönetim A.Ş.'nin birleşme ile tasfiyesiz olarak infisah etmesi sonucunda, Güven Varlık Yönetim A.Ş.'nin tüm hakları, alacakları, borçları ve yükümlülükleri Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş.'ye devrolmuştur.

7 Bağımsız denetim raporu

7.1 Bağımsız denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar

3 Ağustos – 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait finansal tablolar DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited) tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuştur. Bağımsız denetim raporu finansal tablolar ile finansal tablolara ilişkin notların başında yer almaktadır.

7.2 Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar

Şirket'in faaliyetleriyle ilgili olan, ancak yukarıdaki bölümlerde belirtilmeyen önemli bir husus ve gerekli görülen açıklama ve dipnotlar bulunmamaktadır.