

**GÜVEN VARLIK YÖNETİM
ANONİM ŞİRKETİ**

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Güven Varlık Yönetim A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Güven Varlık Yönetim A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki konsolide olmayan bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide olmayan gelir tablosunun, konsolide olmayan özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablonun, konsolide olmayan özkaynak değişim tablosunun ve konsolide olmayan nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin 1 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "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 Standardı hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem konsolide olmayan finansal bilgilerin, Güven Varlık Yönetim A.Ş.'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının BDDK Muhasebe ve Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihinde sonra eren hesap dönemine ait kâr veya zarar tablosunun, kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun bağımsız sınırlı denetimi tarafımızdan gerçekleştirilmemiş olup, bu finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmemekteyiz.

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

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Hasan Kılıç, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2018

**GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ'NİN 30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ALTI AYLIK 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.guvenvarlik.com.tr
İrtibat E-Posta : selman.demirer@guvenvarlik.com.tr

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından düzenlenen “Bankalarca Kamuya Açıklanacak Finansal Tablolar İle Bunlara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar Hakkında Tebliğe” göre hazırlanan altı aylık finansal rapor aşağıda yer alan bölümlerden oluşmaktadır:

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

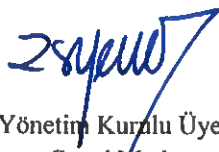
Bu raporda yer alan altı aylık finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlar, Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile Şirketimiz kayıtlarına uygun olarak, aksi belirtilmediği müddetçe **bin Türk Lirası** cinsinden hazırlanmış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

Murat ÖZYEĞİN



Yönetim Kurulu
Başkanı

Zehra Sezin ÜNLÜDOĞAN



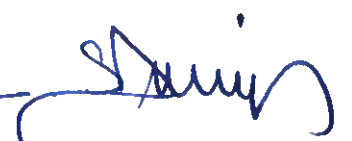
Yönetim Kurulu Üyesi
Genel Müdür

Hüseyin ÖZTÜRK



Genel Müdür
Yardımcısı

R. Selman DEMİRER



Mali ve İdari İşler
Birim Yöneticisi

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

Ad-Soyad/Unvan: R. Selman Demirer / Mali ve İdari İşler Birim Yöneticisi
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 Şirket'in 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 gruba 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 açıklama	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 bilgiler	2

İKİNCİ BÖLÜM

Finansal Tablolar

2.1	Bilanço	5
2.2	Nazım hesaplar tablosu	9
2.3	Gelir tablosu	11
2.4	Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo	13
2.5	Özkaynak değişim tablosu	15
2.6	Nakit akış tablosu	17

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Muhasebe Politikaları

3.1	Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar	19
3.2	Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar	19
3.3	Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar	19
3.4	Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar	20
3.5	Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar	20
3.6	Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar	20
3.7	Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar	22
3.8	Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar	22
3.9	Satış ve geri alım anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar	22
3.10	Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar ile bu varlıklara ilişkin borçlar hakkında açıklamalar	22
3.11	Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar	22
3.12	Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar	23
3.13	Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar	23
3.14	Karşılıklar ve koşullu yükümlülükler ile ilişkin açıklamalar	23
3.15	Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülükler ile ilişkin açıklamalar	24
3.16	Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar	24
3.17	Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar	25
3.18	İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar	25
3.19	Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar	25
3.20	Devlet teşviklerine ilişkin açıklama ve dipnotlar	25
3.21	Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar	25
3.22	Diğer hususlara ilişkin açıklamalar	26
3.23	Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesine ilişkin açıklamalar	30
3.24	Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar	31
3.25	Cari dönemde geçerli olmayan önceki dönem muhasebe politikalarına ilişkin açıklamalar	31

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Mali Bütçe ve Risk Yönetimine İlişkin Bilgiler

4.1	Özkaynak kalemlerine ilişkin açıklamalar	32
4.2	Kur riskine ilişkin açıklamalar	32
4.3	Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar	34
4.4	Hisse senedi pozisyon riskine ilişkin açıklamalar	35
4.5	Likidite riskine ilişkin açıklamalar	35
4.6	Kaldıraç oranına ilişkin açıklamalar	36

BESİNCİ BÖLÜM

Finansal Tablolara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar

5.1	Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar	37
5.2	Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar	46
5.3	Bilanço dışı yükümlülükler ile ilişkin açıklama ve dipnotlar	53
5.4	Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	54
5.5	Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	59
5.6	Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar	60

ALTINCI BÖLÜM

Şirketin Faaliyetlerine İlişkin Diğer Açıklamalar

6.1	Şirketin faaliyetlerine ilişkin diğer açıklamalar	62
6.2	Bilanço sonrası hususlara ilişkin açıklamalar	62

YEDİNCİ BÖLÜM

Sınırlı Denetim Raporu

7.1	Sınırlı denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar	62
7.2	Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar	62

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 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 Şirket'in tarihçesi

Güven Varlık Yönetim A.Ş., ("Şirket") Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun ("BDDK") 6110 sayılı ve 11 Aralık 2014 tarihli kuruluş izniyle, 18 Aralık 2014 tarihinde kurulmuştur. 18 Aralık 2014 tarihinde tescil edilen kuruluş kararı, 24 Aralık 2014 tarih ve 8722 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

Güven Varlık Yönetim A.Ş.'nin sermayesi ve sermayenin ortaklara dağılımı aşağıdaki gibi gerçekleşmiştir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Cari Dönem		Cari Dönem	
	Hisse Adedi	Toplam Değer TL	Hisse Adedi	Toplam Değer TL
Fiba Holding A.Ş.	93,326,851	93,327	93,326,851	93,327
Murat Özyeğin	6,585,102	6,585	6,585,102	6,585
Ayşe Can Özyeğin Oktay	6,585,102	6,585	6,585,102	6,585
Fiba Faktoring A.Ş.	1,689	2	1,689	2
Fiba Kapital Holding A.Ş.	1,256	1	1,256	1
Toplam	106,500,000	106,500	106,500,000	106,500

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi tamamı ödenmiş olmak üzere 106,500 TL'dir. Bu sermaye 106,500,000 adet beher nominal değeri 1 tam TL nama yazılı hisseye 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 açıklama

Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri

Adı Soyadı	Görevi	Göreve Atanma Tarihi	Öğrenim Durumu
Murat Özyeğin	Yönetim Kurulu Başkanı	26 Ekim 2015	Yüksek Lisans
Hasan Tengiz	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	08 Ağustos 2016	Lisans
Zehra Sezin Ünlüdoğan	Yönetim Kurulu Üyesi - Genel Müdür	08 Ağustos 2016	Yüksek Lisans
Mehmet Güleşçi	Yönetim Kurulu Üyesi	26 Ekim 2015	Yüksek Lisans
Fevzi Bozer	Yönetim Kurulu Üyesi	26 Ekim 2015	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.	93,327	87.63	93,327	--
Murat Özyeğin	6,585	6.18	6,585	--
Ayşe Can Özyeğin Oktay	6,585	6.18	6,585	--
Fiba Faktoring A.Ş.	2	<0	2	--
Fiba Kapital Holding A.Ş.	1	<0	1	--

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 bilgiler

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

- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir;
- Satın aldığı alacakları borçlusundan tahsil edebilir, varlıkları nakde çevirebilir veya bunları yeniden yapılandırarak satabilir;
- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıkların 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 iştirak edinebilir;
- 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;
- 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;

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 bilgiler (devamı)

- 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, 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) Hisse senedi, tahvil, finansman bonusu, devlet tahvili, hazine bonusu, gelir ortaklığı senedi ve benzeri her türlü özel ve kamusal menkul kıymetin, bunlarla ilgili her türlü şuf'a, vefa, iştirak, intifa ve rüçhan haklarının, 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.

Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları 9 Ağustos 2018 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve/veya ilgili yasal kuruluşların ilişikteki finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

İKİNCİ BÖLÜM
FİNANSAL TABLOLAR

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

		Bağımsız Sınırli Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2018			
		Dipnot (5-1)	TP	YP	Toplam
I. FİNANSAL VARLIKLAR (Net)			4,061	-	4,061
1.1 Nakit ve Nakit Benzerleri	(1)	4,087	-	-	4,087
1.1.1 Nakit Değerler ve Merkez Bankası		-	-	-	-
1.1.2 Bankalar	(3)	4,087	-	-	4,087
1.1.3 Para Piyasalarından Alacaklar		-	-	-	-
1.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan 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 Yansıtılan 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 Yansıtılan Kısım	(2)	-	-	-	-
1.5.2 Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısım	(11)	-	-	-	-
1.6 Donuk Finansal Varlıklar		-	-	-	-
1.7 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)		26	-	-	26
II. KREDİLER (Net)	(5)	887,092	100,051	987,143	
2.1 Krediler		-	-	-	-
2.1.1 İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülenler		-	-	-	-
2.1.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılanlar		-	-	-	-
2.1.3 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılanlar		-	-	-	-
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 Yansıtılanlar		-	-	-	-
2.3.3 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılanlar		-	-	-	-
2.4 Donuk Alacaklar	(5)	2,337,662	302,611	2,640,273	
2.5 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)	(5)	1,450,570	202,560	1,653,130	
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/Özel Karşılık)		1,450,570	202,560	1,653,130	
III. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)	(16)	27,524	-	27,524	
3.1 Satış Amaçlı		27,524	-	-	27,524
3.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-
IV. ORTAKLIK YATIRIMLARI		1,269	-	1,269	
4.1 İştirakler (Net)	(7)	-	-	-	-
4.1.1 Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler		-	-	-	-
4.1.2 Konsolide Edilmeyenler		-	-	-	-
4.2 Bağı Ortaklıklar (Net)	(8)	1,269	-	-	1,269
4.2.1 Konsolide Edilen Mali Ortaklıklar		-	-	-	-
4.2.2 Konsolide Edilen Mali Olmayan Ortaklıklar		1,269	-	-	1,269
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)	2,190	-	2,190	
VI. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	(13)	2,494	-	2,494	
6.1 Şerefiye		-	-	-	-
6.2 Diğer		2,494	-	-	2,494
VII. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)	(14)	-	-	-	-
VIII. CARİ VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-
IX. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	(15)	-	-	-	-
X. DİĞER AKTİFLER	(17)	14,032	1,649	15,681	
VARLIKLAR TOPLAMI		938,662	101,700	1,040,362	

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2017			
		Dipnot (5-1)	TP	YP	Toplam
I.	NAKİT DEĞERLER VE MERKEZ BANKASI	(1)	-	-	-
II.	GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FV (Net)	(2)	1,518	-	1,518
2.1	Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		1,518	-	1,518
2.1.1	Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-
2.1.2	Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		-	-	-
2.1.3	Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar		1,518	-	1,518
2.1.4	Diğer Menkul Değerler		-	-	-
2.2	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-
2.2.1	Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-
2.2.2	Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		-	-	-
2.2.3	Krediler		-	-	-
2.2.4	Diğer Menkul Değerler		-	-	-
III.	BANKALAR	(3)	8,038	1	8,039
IV.	PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR		-	-	-
4.1	Bankalararası Para Piyasasından Alacaklar		-	-	-
4.2	İMXB Takasbank Piyasasından Alacaklar		-	-	-
4.3	Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-
V.	SATILMAYA HAZİR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	(4)	-	-	-
5.1	Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		-	-	-
5.2	Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-
5.3	Diğer Menkul Değerler		-	-	-
VI.	KREDİLER VE ALACAKLAR	(5)	722,416	81,032	803,448
6.1	Krediler ve Alacaklar		-	-	-
6.1.1	Şirket'in Dahil Olduğu Risk Grubuna Kullanılan Krediler		-	-	-
6.1.2	Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-
6.1.3	Diğer		-	-	-
6.2	Takipteki Krediler		1,894,323	238,560	2,132,883
6.3	Özel Karşılıklar (-)		1,171,907	157,528	1,329,435
VII.	FAKTÖRİNG ALACAKLARI		-	-	-
VIII.	VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)	(6)	-	-	-
8.1	Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-
8.2	Diğer Menkul Değerler		-	-	-
IX.	İŞTİRAKLER (Net)	(7)	-	-	-
9.1	Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilenler		-	-	-
9.2	Konsolide Edilmeyenler		-	-	-
9.2.1	Mali İştirakler		-	-	-
9.2.2	Mali Olmayan İştirakler		-	-	-
X.	BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)	(8)	1,269	-	1,269
10.1	Konsolide Edilmeyen Mali Ortaklıklar		1,269	-	1,269
10.2	Konsolide Edilmeyen Mali Olmayan Ortaklıklar		-	-	-
XI.	BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR (İŞ ORTAKLIKLARI) (Net)	(9)	-	-	-
11.1	Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilenler		-	-	-
11.2	Konsolide Edilmeyenler		-	-	-
11.2.1	Mali Ortaklıklar		-	-	-
11.2.2	Mali Olmayan Ortaklıklar		-	-	-
XII.	KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	(10)	-	-	-
12.1	Finansal Kiralama Alacakları		-	-	-
12.2	Faaliyet Kiralaması Alacakları		-	-	-
12.3	Diğer		-	-	-
12.4	Kazanılmamış Gelirler (-)		-	-	-
XIII.	RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR	(11)	-	-	-
13.1	Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-
13.2	Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-
13.3	Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-
XIV.	MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	(12)	3,265	-	3,265
XV.	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	(13)	2,014	-	2,014
15.1	Şerefiye		-	-	-
15.2	Diğer		2,014	-	2,014
XVI.	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)	(14)	-	-	-
XVII.	VERGİ VARLIĞI	(15)	-	-	-
17.1	Cari Vergi Varlığı		-	-	-
17.2	Ertelenmiş Vergi Varlığı		-	-	-
XVIII.	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)	(16)	29,789	-	29,789
18.1	Satış Amaçlı		29,789	-	29,789
18.2	Durdurulan Faaliyete İlişkin		-	-	-
XIX.	DİĞER AKTİFLER	(17)	4,714	-	4,714
AKTİF TOPLAMI			773,023	81,033	854,056

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

		Bağımsız Sınır Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2018			
		Dipnot (5-2)	TP	YP	Toplam
I.	MEVDUAT	(1)	-	-	-
II.	ALINAN KREDİLER	(3)	568,932	48,987	617,919
III.	PARA PİYASALARINA BORÇLAR		-	-	-
IV.	İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	(4)	57,266	-	57,266
4 1	Bonolar		57,266	-	57,266
4 2	Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-
4 3	Tahviller		-	-	-
V.	FONLAR		-	-	-
5 1	Müstakrizlerin Fonları		-	-	-
5 2	Diğer		-	-	-
VI.	GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-
VII.	TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		33,060	-	33,060
7 1	Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısmı	(2)	27,488	-	27,488
7 2	Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısmı	(7)	5,572	-	5,572
VIII.	FAKTÖRİNG 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)	4,345	-	4,345
10 1	Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-
10 2	Çalışan Hakları Karşılığı		4,097	-	4,097
10 3	Sigorta Teknik Karşılıkları (Net)		-	-	-
10 4	Diğer Karşılıklar		248	-	248
XI.	CARİ VERGİ BORCU	(9)	3,668	-	3,668
XII.	ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		52,071	-	52,071
XIII.	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)	8,033	610	8,643
XVI.	ÖZKAYNAKLAR	(12)	263,390	-	263,390
16 1	Ödenmiş Sermaye		106,500	-	106,500
16 2	Sermaye Yedekleri		9,213	-	9,213
16 2 1	Hisse Senedi İhraç Primleri		9,213	-	9,213
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		(5,053)	-	(5,053)
16 5	Kâr Yedekleri		142,614	-	142,614
16 5 1	Yasal Yedekler		142,614	-	142,614
16 5 2	Statü Yedekleri		-	-	-
16 5 3	Ölçümlü Yedekler		-	-	-
16 5 4	Diğer Kâr Yedekleri		-	-	-
16 6	Kâr veya Zarar		10,116	-	10,116
16 6 1	Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı		-	-	-
16 6 2	Dönem Net Kâr veya Zararı		10,116	-	10,116
16 7	Azınlık Payları	(13)	-	-	-
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI			990,765	49,597	1,040,362

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2017			
		Dipnot (5-2)	TP	YP	Toplam
I.	MEVDUAT	(1)	-	-	-
1.1	Şirket'in Dahil Olduğu Risk Grubunun Mevduatı		-	-	-
1.2	Diğer		-	-	-
II.	ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR	(2)	15,667	-	15,667
III.	ALINAN KREDİLER	(3)	535,519	19,241	554,760
IV.	PARA PIYASALARINA BORÇLAR		-	-	-
4.1	Bankalararası Para Piyasalarına Borçlar		-	-	-
4.2	İMKB Takasbank Piyasasına Borçlar		-	-	-
4.3	Repo İşlemlerinden Sağlanan Fonlar		-	-	-
V.	İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	(4)	114,967	-	114,967
5.1	Bonolar		114,967	-	114,967
5.2	Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-
5.3	Tahviller		-	-	-
VI.	FONLAR		-	-	-
6.1	Müstakriz Fonları		-	-	-
6.2	Diğer		-	-	-
VII.	MUHTELİF BORÇLAR	(5)	4,552	379	4,931
VIII.	DİĞER YABANCI KAYNAKLAR		-	-	-
IX.	FAKTÖRİNG BORÇLARI		-	-	-
X.	KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	(6)	-	-	-
10.1	Finansal Kiralama Borçları		-	-	-
10.2	Faaliyet Kiralaması Borçları		-	-	-
10.3	Diğer		-	-	-
10.4	Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)		-	-	-
XI.	RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR	(7)	-	-	-
11.1	Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-
11.2	Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-
11.3	Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-
XII.	KARŞILIKLAR	(8)	5,300	-	5,300
12.1	Genel Karşılıklar		-	-	-
12.2	Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-
12.3	Çalışan Hakları Karşılığı		5,300	-	5,300
12.4	Sigorta Teknik Karşılıkları (Net)		-	-	-
12.5	Diğer Karşılıklar		-	-	-
XIII.	VERGİ BORCU	(9)	19,995	-	19,995
13.1	Carı Vergi Borcu		3,159	-	3,159
13.2	Ertelenmiş Vergi Borcu		16,836	-	16,836
XIV.	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)	(10)	-	-	-
14.1	Satış Amaçlı		-	-	-
14.2	Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-
XV.	SERMAYE BENZERİ KREDİLER	(11)	-	-	-
XVI.	ÖZKAYNAKLAR	(12)	138,436	-	138,436
16.1	Ödenmiş Sermaye		106,500	-	106,500
16.2	Sermaye Yedekleri		9,213	-	9,213
16.2.1	Hisse Senedi İhraç Primleri		9,213	-	9,213
16.2.2	Hisse Senedi İptal Kârları		-	-	-
16.2.3	Menkul Değerler Değerleme Farkları		-	-	-
16.2.4	Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları		-	-	-
16.2.5	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları		-	-	-
16.2.6	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Yeniden Değerleme Farkları		-	-	-
16.2.7	İştirakler, Bağlı Ort. ve Birlikte Kontrol Edilen Ort. (İş Ort.) Bedelsiz Hisse Senetleri		-	-	-
16.2.8	Risken Korunma Fonları (Etkin kısım)		-	-	-
16.2.9	Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıkların Birikmiş Değerleme Farkları		-	-	-
16.2.10	Diğer Sermaye Yedekleri		-	-	-
16.3	Kâr Yedekleri		15,533	-	15,533
16.3.1	Yasal Yedekler		15,533	-	15,533
16.3.2	Statü Yedekleri		-	-	-
16.3.3	Olaganüstü Yedekler		-	-	-
16.3.4	Diğer Kâr Yedekleri		-	-	-
16.4	Kâr veya Zarar		7,190	-	7,190
16.4.1	Geçmiş Yıllar Kâr/ Zararı		-	-	-
16.4.2	Dönem Net Kâr/ Zararı		7,190	-	7,190
PASİF TOPLAMI			834,436	19,620	854,056

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA NAZIM HESAPLAR TABLOSU

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

		Bağımız Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2018			
		Dipnot (5-3)	TP	YP	Toplam
A.	BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER (I+II+III)		230,454	125,226	355,680
I.	GARANTİ VE KEFALETLER	(1)			
11	Teminat Mektupları		-	-	-
11.1	Devlet İhale Kanunu Kapsamına Girenler		-	-	-
11.2	Diğer Ticaret İşlemleri Dolayısıyla Verilenler		-	-	-
11.3	Diğer Teminat Mektupları		-	-	-
12	Banka Kredileri		-	-	-
12.1	İthalat Kabul Kredileri		-	-	-
12.2	Diğer Banka Kabulleri		-	-	-
13	Akreditifler		-	-	-
13.1	Belgeli Akreditifler		-	-	-
13.2	Diğer Akreditifler		-	-	-
14	Garanti Verilen Prefinansmanlar		-	-	-
15	Cirolar		-	-	-
15.1	T.C. Merkez Bankasına Cirolar		-	-	-
15.2	Diğer Cirolar		-	-	-
16	Menkul Kıymet Satın Alma Garantilerimizden		-	-	-
17	Faktoring Garantilerimizden		-	-	-
18	Diğer Garantilerimizden		-	-	-
19	Diğer Kefaletlerimizden		-	-	-
II.	TAAHHÜTLER	(1)	122,235	-	122,235
21	Cayılamaz Taahhütler		122,235	-	122,235
21.1	Vadeli, Aktif Değerler Alım Satım Taahhütleri		-	-	-
21.2	Vadeli, Mevduat Alım-Satım Taahhütleri		-	-	-
21.3	İpseri ve Bağ. Ort. Ser. İpt. Taahhütleri		-	-	-
21.4	Kul. Gar. Kredi Tahsis Taahhütleri		-	-	-
21.5	Men. Kıym. İhr. Aracılık Taahhütleri		-	-	-
21.6	Zorunlu Karşılık Ödeme Taahhüdü		-	-	-
21.7	Çekler İçin Ödeme Taahhütleri		-	-	-
21.8	İhracat Taahhütlerinden Kaynaklanan Vergi ve Fon Yükümlülükleri		-	-	-
21.9	Kredi Kartı Harcama Limit Taahhütleri		-	-	-
21.10	Kredi Kartları ve Bankacılık Hizmetlerine İlişkin Promosyon Uyg. Taah.		-	-	-
21.11	Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Alacaklar		-	-	-
21.12	Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Borçlar		-	-	-
21.13	Diğer Cayılamaz Taahhütler		122,235	-	122,235
22	Cayılabilir Taahhütler		-	-	-
22.1	Cayılabilir Kredi Tahsis Taahhütleri		-	-	-
22.2	Diğer Cayılabilir Taahhütler		-	-	-
III.	TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR	(2)	108,219	125,226	233,445
31	Risiken Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		42,811	45,588	88,399
31.1	Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-
31.2	Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		42,811	45,588	88,399
31.3	Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-
32	Alım Satım Amaçlı İşlemler		65,408	79,638	145,046
32.1	Vadeli Döviz Alım-Satım İşlemleri		-	-	-
32.1.1	Vadeli Döviz Alım İşlemleri		-	-	-
32.1.2	Vadeli Döviz Satım İşlemleri		-	-	-
32.2	Para ve Faiz Swap İşlemleri		65,408	79,638	145,046
32.2.1	Swap Para Alım İşlemleri		65,408	-	65,408
32.2.2	Swap Para Satım İşlemleri		-	79,638	79,638
32.2.3	Swap Faiz Alım İşlemleri		-	-	-
32.2.4	Swap Faiz Satım İşlemleri		-	-	-
32.3	Para, Faiz ve Menkul Değer Opsiyonları		-	-	-
32.3.1	Para Alım Opsiyonları		-	-	-
32.3.2	Para Satım Opsiyonları		-	-	-
32.3.3	Faiz Alım Opsiyonları		-	-	-
32.3.4	Faiz Satım Opsiyonları		-	-	-
32.3.5	Menkul Değerler Alım Opsiyonları		-	-	-
32.3.6	Menkul Değerler Satım Opsiyonları		-	-	-
32.4	Futures Para İşlemleri		-	-	-
32.4.1	Futures Para Alım İşlemleri		-	-	-
32.4.2	Futures Para Satım İşlemleri		-	-	-
32.5	Futures Faiz Alım-Satım İşlemleri		-	-	-
32.5.1	Futures Faiz Alım İşlemleri		-	-	-
32.5.2	Futures Faiz Satım İşlemleri		-	-	-
32.6	Diğer		-	-	-
B.	EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER (IV+V+VI)	(5)	5,997	-	5,997
IV.	EMANET KIYMETLER		5,997	-	5,997
41	Müşteri Fon ve Portföy Mevcutları		-	-	-
42	Emanete Alınan Menkul Değerler		-	-	-
43	Tahsisle Alınan Çekler		5,997	-	5,997
44	Tahsisle Alınan Ticari Senetler		-	-	-
45	Tahsisle Alınan Diğer Kıymetler		-	-	-
46	İhracına Aracı Olunan Kıymetler		-	-	-
47	Diğer Emanet Kıymetler		-	-	-
48	Emanet Kıymet Alanlar		-	-	-
V.	REHİNLİ KIYMETLER		-	-	-
51	Menkul Kıymetler		-	-	-
52	Teminat Senetleri		-	-	-
53	Emtia		-	-	-
54	Varant		-	-	-
55	Gayrimenkul		-	-	-
56	Diğer Rehinli Kıymetler		-	-	-
57	Rehinli Kıymet Alanlar		-	-	-
VI.	KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER		-	-	-
BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI (A+B)			236,451	125,226	361,677

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA NAZIM HESAPLAR TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2017			
		Dipnot (5-3)	TP	YP	Toplam
A.	BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER (I+II+III)		236,905	126,181	363,086
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	Belirli Akreditifler		-	-	-
1.3.2	Diğer Akreditifler		-	-	-
1.4	Garanti Verilen Prefinansmanlar		-	-	-
1.5	Cirolar		-	-	-
1.5.1	TımyfC. Merkez Bankasına Cirolar		-	-	-
1.5.2	Diğer Cirolar		-	-	-
1.6	Menkul Kıy. İh. Satın Alma Garantilerimizden		-	-	-
1.7	Faktoring Garantilerimizden		-	-	-
1.8	Diğer Garantilerimizden		-	-	-
1.9	Diğer Kefaletlerimizden		-	-	-
II.	TAAHHÜTLER	(1)	107,214	-	107,214
2.1	Cayılabilir Taahhütler		107,214	-	107,214
2.1.1	Vadeli, Aktif Değerler Alım Satım Taahhütleri		-	-	-
2.1.2	Vadeli, Mevduat Alım-Satım Taahhütleri		-	-	-
2.1.3	İşir. ve Bağ. Ort. Ser. İpt. Taahhütleri		-	-	-
2.1.4	Kul. Ger. Kredi Tahsis Taahhütleri		-	-	-
2.1.5	Men. Kıy. 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 Limit Taahhütleri		-	-	-
2.1.10	Kredi Kartları ve Bankacılık Hizmetlerine İlişkin Promosyon Uyg. Taah.		-	-	-
2.1.11	Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Alacaklar		-	-	-
2.1.12	Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Borçlar		-	-	-
2.1.13	Diğer Cayılabilir Taahhütler		107,214	-	107,214
2.2	Cayılabilir Taahhütler		-	-	-
2.2.1	Cayılabilir Kredi Tahsis Taahhütleri		-	-	-
2.2.2	Diğer Cayılabilir Taahhütler		-	-	-
III.	TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR	(2)	129,691	126,181	255,872
3.1	Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		-	-	-
3.1.1	Gerçekleşen Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-
3.1.2	Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-
3.1.3	Yurt dışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-
3.2	Alım Satım Amaçlı İşlemler		129,691	126,181	255,872
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		129,691	126,181	255,872
3.2.2.1	Swap Para Alım İşlemleri		129,691	-	129,691
3.2.2.2	Swap Para Satım İşlemleri		-	126,181	126,181
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)	5,997	-	5,997
IV.	EMANET KIYMETLER		5,997	-	5,997
4.1	Müşteri Fon ve Portföy Mevcutları		-	-	-
4.2	Emanete Alınan Menkul Değerler		-	-	-
4.3	Tahsile Alınan Çekler		5,997	-	5,997
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)			242,902	126,181	369,083

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT GELİR TABLOSU

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

Gelir Gider Kalemleri		Dipnot (5-4)	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01-30.06.2018	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.04-30.06.2018
I.	FAİZ GELİRLERİ	(1)	338,015	193,161
1.1	Kredilerden Alınan Faizler		336,502	192,213
1.2	Zorunlu Karşılıklardan Alınan Faizler		-	-
1.3	Bankalardan Alınan Faizler		1,513	948
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	İfta Edilmiş Maliyeti İle Ölçülenler		-	-
1.6	Finansal Kiralama Gelirleri		-	-
1.7	Diğer Faiz Gelirleri		-	-
II.	FAİZ GİDERLERİ (-)	(2)	47,164	23,514
2.1	Mevduata Verilen Faizler		-	-
2.2	Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		40,049	20,490
2.3	Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler		-	-
2.4	İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		7,115	3,024
2.5	Diğer Faiz Giderleri		-	-
III.	NET FAİZ GELİRİ/ GİDERİ (I - II)		290,851	169,647
IV.	NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/ GİDERLERİ		(20,021)	(11,802)
4.1	Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-
4.1.1	Gayri Nakdi Kredilerden		-	-
4.1.2	Diğer	(12)	-	-
4.2	Verilen Ücret ve Komisyonlar (-)		20,021	11,802
4.2.1	Gayri Nakdi Kredilere		-	-
4.2.2	Diğer	(12)	20,021	11,802
V.	PERSONEL GİDERLERİ (-)	(7)	26,892	13,007
VI.	TEMETTÜ GELİRLERİ	(3)	-	-
VII.	TİCARİ KÂR/ZARAR (Net)	(4)	(2,927)	(684)
7.1	Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı/Zararı		-	-
7.2	Türev Finansal İşlemlerden Kâr/Zarar		(12,433)	(6,398)
7.3	Kambiyo İşlemleri Kârı/Zararı		9,506	5,714
VIII.	DiĞER FAALİYET GELİRLERİ	(5)	4,512	2,893
IX.	FAALİYET BRÜT KÂRI (III+IV+V+VI+VII+VIII)		245,523	147,047
X.	BEKLENEN ZARAR KARŞILIKLARI (-)	(6)	202,862	115,243
XI.	DiĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	(7)	29,700	19,292
XII.	NET FAALİYET KÂR/ZARARI (IX-X-XI)		12,961	12,512
XIII.	BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLA LİK TUTARI		-	-
XIV.	ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KÂR/ZARAR		-	-
XV.	NET PARASAL POZİSYON KÂRI/ZARARI		-	-
XVI.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XII+...+XV)	(8)	12,961	12,512
XVII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	(9)	2,845	2,804
17.1	Cari Vergi Karşılığı		-	-
17.2	Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		2,845	2,804
17.3	Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-
XVIII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVI±XVII)	(10)	10,116	9,708
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 KÂR/ZARARI (XVIII+XXIII)	(11)	10,116	9,708
24.1	Grupun Kârı / Zararı		10,116	9,708
24.2	Azınlık Payları Kârı / Zararı (-)		-	-
Hisse Başına Kâr / Zarar			0.0949	0.0912

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT GELİR TABLOSU

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

Gelir Gider Kalemleri		Dipnot (5-4)	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01-30.06.2017	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.04-30.06.2017
I.	FAİZ GELİRLERİ	(1)	254,664	120,782
I.1	Kredilerden Alınan Faizler		254,159	120,320
I.2	Zorunlu Karşılıklardan Alınan Faizler		-	-
I.3	Bankalardan Alınan Faizler		505	462
I.4	Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler		-	-
I.5	Menkul Değerlerden Alınan Faizler		-	-
I.5.1	Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardan		-	-
I.5.2	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/ Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-
I.5.3	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan		-	-
I.5.4	Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan		-	-
I.6	Finansal Kiralama Gelirleri		-	-
I.7	Diğer Faiz Gelirleri		-	-
II.	FAİZ GİDERLERİ	(2)	36,058	18,794
II.1	Mevduata Verilen Faizler		-	-
II.2	Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		32,037	16,566
II.3	Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler		-	-
II.4	Đıraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		4,021	2,228
II.5	Diğer Faiz Giderleri		-	-
III.	NET FAİZ GELİRİ/ GİDERİ (I - II)		218,606	101,988
IV.	NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/ GİDERLERİ		(14,057)	(6,527)
IV.1	Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-
IV.1.1	Gayri Nakdi Kredilerden		-	-
IV.1.2	Diğer	(12)	-	-
IV.2	Verilen Ücret ve Komisyonlar		14,057	6,527
IV.2.1	Gayri Nakdi Kredilere		-	-
IV.2.2	Diğer	(12)	14,057	6,527
V.	TEMETTÜ GELİRLERİ	(3)	-	-
VI.	TİCARİ KÂR / ZARAR (Net)	(4)	(5,997)	(1,320)
VI.1	Sermaye Piyasası İşlemleri Kâr/Zararı		-	-
VI.2	Türev Finansal İşlemlerden Kâr/Zararı		(7,929)	(7,930)
VI.3	Kambiyo İşlemleri Kâr/Zararı		1,932	6,610
VII.	DiĞER FAALİYET GELİRLERİ	(5)	3,288	2,619
VIII.	FAALİYET GELİRLERİ/GİDERLERİ TOPLAMI (III+IV+V+VI+VII)		201,840	96,760
IX.	KREDİ VE DiĞER ALACAKLAR DEĞER DÜŞÜŞ KARŞILIĞI (-)	(6)	143,608	70,732
X.	DiĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	(7)	47,460	24,366
XI.	NET FAALİYET KÂR/ZARARI (VIII-IX-X)		10,772	1,661
XII.	BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLA LİK TUTARI		-	-
XIII.	ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KÂR/ZARAR		-	-
XIV.	NET PARASAL POZİSYON KÂR/ZARARI		-	-
XV.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XI+...+XIV)	(8)	10,772	1,662
XVI.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	(9)	(2,082)	(297)
XVI.1	Cari Vergi Karşılığı		-	-
XVI.2	Ertelenmiş Vergi Karşılığı		(2,082)	(297)
XVII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XV±XVI)	(10)	8,690	1,365
XVIII.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		-	-
XVIII.1	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		-	-
XVIII.2	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Karları		-	-
XVIII.3	Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		-	-
XIX.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		-	-
XIX.1	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		-	-
XIX.2	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Zararları		-	-
XIX.3	Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		-	-
XX.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XVIII-XIX)		-	-
XXI.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)		-	-
XXI.1	Cari Vergi Karşılığı		-	-
XXI.2	Ertelenmiş Vergi Karşılığı		-	-
XXII.	DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XX±XXI)		-	-
XXIII.	NET DÖNEM KAR/ZARARI (XVII+XXII)	(11)	8,690	1,365
Hisse Başına Kâr / Zarar			0.1114	0.0128

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR VE GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN TABLO

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

Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemleri		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01-30.06.2018
I. DÖNEM KARI/ZARARI		10,116
II. DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		(5,053)
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		(5,053)
2.2.1 Yabancı Para Çevirimi 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		(6,478)
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		1,425
III. TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II)		5,063

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR VE GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN TABLO

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

Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemleri		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01-30.06.2017
I. MENKUL DEĞERLER DEĞERLEME FARKLARINA SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLARDAN EKLENEN	-	-
II. MADDİ DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI	-	-
III. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI	-	-
IV. YABANCI PARA İŞLEMLERİ İÇİN KUR ÇEVİRİM FARKLARI	-	-
V. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KÂR/ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısım)	-	-
VI. YURTDIŞINDAKİ NET YATIRIM RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KÂR/ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısım)	-	-
VII. MUHASEBE POLİTİKASINDA YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER İLE HATALARIN DÜZELTİLMESİNİN ETKİSİ	-	-
VIII. TMS UYARINCA ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN DİĞER GELİR GİDER UNSURLARI	-	-
IX. DEĞERLEME FARKLARINA AİT VERGİ	-	-
X. DOĞRUDAN ÖZKAYNAK ALTINDA MUHASEBELEŞTİRİLEN NET GELİR/GİDER (I+II+...+IX)	-	-
XI. DÖNEM KÂRI/ZARARI	8,690	-
1.1 Menkul Değerlerin Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişim (Kar-Zarara Transfer)	-	-
1.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklardan Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım	-	-
1.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım	-	-
1.4 Diğer	8,690	-
XII. DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM KÂR/ZARAR (X±XI)	8,690	-

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot (5-6)	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01-31.06.2018
A. ŞİRKET'İN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI		
1.1 Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı		31,506
1.1.1 Alınan Faizler		143,913
1.1.2 Ödenen Faizler		(38,885)
1.1.3 Alınan Temettümler		-
1.1.4 Alınan Ücret ve Komisyonlar		(19,874)
1.1.5 Elde Edilen Diğer Kazançlar		7,548
1.1.6 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Donuk Alacaklardan Tahsilatlar		-
1.1.7 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		(26,892)
1.1.8 Ödenen Vergiler		(7,899)
1.1.9 Diğer		(26,405)
1.2 Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		16,761
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		(22,097)
1.2.4 Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		(8,916)
1.2.5 Bankaların Mevduatlarında Net Artış (Azalış)		-
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)		40,753
1.2.9 Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)		-
1.2.10 Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		7,021
I. Şirket'in Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		48,267
B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		-
II. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		7,255
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		(1,305)
2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		3,837
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 İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar		-
2.8 Satılan İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar		-
2.9 Diğer		4,723
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		-
III. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		(59,474)
3.1 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		-
3.2 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		(59,474)
3.3 İhraç Edilen Sermaye Araçları		-
3.4 Temettü Ödemeleri		-
3.5 Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler		-
3.6 Diğer		-
IV. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		-
V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış		(3,952)
VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	(1)	8,039
VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	(2)	4,087

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 VE 2017

ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot (5-6)	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01-30.06.2017
A. ŞİRKET'İN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI		
I.1 Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı		59,077
1.1.1 Alınan Faizler		145,843
1.1.2 Ödenen Faizler		(34,420)
1.1.3 Alınan Temettümler		-
1.1.4 Alınan Ücret ve Komisyonlar		(13,827)
1.1.5 Elde Edilen Diğer Kazançlar		9,167
1.1.6 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Donuk Alacaklardan Tahsilatlar		-
1.1.7 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		(23,293)
1.1.8 Ödenen Vergiler		(22,310)
1.1.9 Diğer		(2,083)
I.2 Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim		(67,071)
1.2.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklarda Net (Artış) Azalış		-
1.2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV'larda Net (Artış) Azalış		-
1.2.3 Bankalar Hesabındaki Net (Artış) Azalış		-
1.2.4 Kredilerdeki Net (Artış) Azalış		(38,812)
1.2.5 Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış		(2,431)
1.2.6 Bankaların Mevduatlarında Net Artış (Azalış)		-
1.2.7 Diğer Mevduatlarda Net Artış (Azalış)		-
1.2.8 Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		(3,342)
1.2.9 Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)		-
1.2.10 Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		(22,486)
I. Şirket'in Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akımı		(7,994)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI		-
II. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akımı		11,726
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		(419)
2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		12,145
2.5 Elde Edilen Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		-
2.6 Elden Çıkarılan Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		-
2.7 Satın Alınan Yatırım Amaçlı Menkul Değerler		-
2.8 Satılan Yatırım Amaçlı Menkul Değerler		-
2.9 Diğer		-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI		-
III. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		30,086
3.1 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		6,473
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		23,613
IV. Döviz Kurundaki Değişimin Nakit, Nakde Eşdeğer Varlıklar ve Diğer Varlık ve Yükümlülükler Üzerindeki Etkisi		-
V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış		33,818
VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	(1)	1,721
VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	(2)	35,539

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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, TMS 27 “Bireysel Finansal Tablolara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı”na uygun olarak hazırlanmıştır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen alım-satım amaçlı türev finansal varlıklar ve borçlar haricinde tarihi maliyet esası 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 evalüasyona 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

Alım-satım amaçlı varlıklar olarak sınıflandırılmış olan türev araçlar 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.

Şirket, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla YP kredilerine ilişkin kur değişimlerinden korunmak amacıyla çapraz swaplar aracılığıyla nakit akış riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır. Şirket her bilanço tarihinde riskten korunma muhasebesi için etkinlik testleri uygulamakta, etkin olan kısımlar TFRS 9’da tanımlandığı şekilde finansal tablolarda özkaynaklar altında “Riskten Korunma Fonları” hesap kaleminde muhasebeleştirilmekte, etkin olmayan kısma ilişkin tutar ise gelir tablosu ile ilişkilendirilmektedir.

Nakit akış riskinden korunma muhasebesine, riskten korunma aracının sona ermesi, gerçekleşmesi, satılması veya etkinlik testinin etkin olmaması dolayısıyla devam edilmediği takdirde, özkaynak altında muhasebeleştirilen tutarlar riskten korunma konusu kaleme ilişkin nakit akışları gerçekleştikçe kâr/zarar hesaplarına transfer edilmelidir. TFRS 9 uyarınca finansal riskten korunma stratejisinin bir parçası olması durumunda bir finansal riskten korunma aracının yenilenmesi veya bir başka finansal riskten korunma aracına aktarılması, riskten korunma ilişkisini ortadan kaldırmamaktadır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

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

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 [teslim tarihi] 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 sınıflandırılır. 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:

- (a) Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,
- (b) 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:

- (a) 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.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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:

- (a) Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,
- (b) 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 bırakılıncaya ya da yeniden sınıflandırılıncaya 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 düzeltmesi 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.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: 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.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: 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 değerine 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.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 7,368 TL indirilebilir mali zararları bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 316 TL).

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.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 kendisinin ihraç ettiği, borçlanmayı temsil eden 57,266 TL tutarında menkul kıymeti bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 114,967 TL).

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

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in verdiği aval ve kabulü bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

3.20 Devlet teşviklerine ilişkin açıklama ve dipnotlar

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, kullanılan devlet teşviki bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

3.21 Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar

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

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.22 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 2018 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 15	<i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları</i>
TFRS 2 (Değişiklikler)	<i>Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçülmesi</i>
TFRS Yorum 22	<i>Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli¹</i>
TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi¹</i>
2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1, TMS 28</i>

TFRS 9 Finansal Araçlar

TFRS 9 finansal varlıkların/yükümlülüklerin sınıflandırılması ölçümü, kayıtlardan çıkarılması ve genel korunma muhasebesiyle ilgili yeni hükümler getirmekte ve TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçmektedir.

TFRS 9'un temel hükümleri:

- TFRS 9 kapsamında olan tüm finansal varlıkların, ilk muhasebeleştirme sonrasında, itfa edilmiş maliyeti veya gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilmesi gerekmektedir. Özellikle, sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etmeyi amaçlayan bir işletme modeli içinde tutulan borçlanma araçları ile yalnızca anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerini içeren sözleşmeye bağlı nakit akışlarına sahip borçlanma araçları, sonraki muhasebeleştirmede genellikle itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. Hem sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etmek, hem de finansal varlığı satmak amacıyla elde tutan bir işletme modeli içinde tutulan borçlanma araçları ile belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açan borçlanma araçlarının genel olarak gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür. Diğer tüm borçlanma araçları ve özkaynak araçları, sonraki hesap dönemlerinin sonunda gerçeğe uygun değerleriyle ölçülür. Ayrıca, TFRS 9 uyarınca işletmeler, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımın gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişimlerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda geri dönülemeyecek bir tercihte bulunabilirler. Bu tür yatırımlardan sağlanan temettümler, açıkça yatırımın maliyetinin bir kısmının geri kazanılması niteliğinde olmadıkça, kâr veya zarar olarak finansal tablolara alınır.

- Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan olarak tanımlanan bir finansal yükümlülüğün ölçümü ilgili olarak TFRS 9 uyarınca, finansal yükümlülüğe ilişkin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin, kâr veya zararda muhasebe uyumsuzluğu yaratmıyor ya da kâr veya zarardaki muhasebe uyumsuzluğunu artırmıyor ise, diğer kapsamlı gelirden sunulması gerekir. Bir finansal yükümlülüğün kredi riskine atfedilebilen gerçeğe uygun değerindeki değişimler sonraki dönemlerde kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmaz. TMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüğün gerçeğe uygun değerindeki değişikliğin tamamı kâr veya zararda gösterilir.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.22 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- Finansal varlıkların değer düşüklüğüne ilişkin olarak TFRS 9, TMS 39 uyarınca uygulanan gerçekleşen kredi zararı modelinin aksine, beklenen kredi zararı modelini gerektirmektedir. Beklenen kredi zararı modeli, bir işletmenin beklenen kredi zararlarını ve beklenen kredi zararlarında meydana gelen değişiklikleri, ilk muhasebeleştirmeden itibaren kredi riskinde oluşan değişiklikleri yansıtacak şekilde, her raporlama tarihinde muhasebeleştirmesini gerektirmektedir. Diğer bir ifadeyle, yeni düzenlemeye göre, kredi zararlarının muhasebeleştirilmesinden önce bir kredi zararının gerçekleşmiş olması gerekmemektedir.
- Yeni genel korunma muhasebesi hükümleri, TMS 39'da hâlihazırda mevcut olan üç çeşit korunma muhasebe mekanizmasını muhafaza etmektedir. TFRS 9 kapsamında, korunma muhasebesine uygun olabilecek işlem türlerine çok daha fazla esneklik getirilmiştir, özellikle korunma araçları olarak geçen olan araç türleri ve finansal olmayan kalemlerin korunma muhasebesine uygun risk bileşenlerinin türleri genişletilmiştir. Buna ek olarak, etkinlik testi gözden geçirilmiş ve "ekonomik ilişki" ilkesi ile değiştirilmiştir. Ayrıca, korunmanın etkinliğinin geriye dönük olarak değerlendirilmesi artık gerekmemektedir. Ek olarak, işlemlerin risk yönetim faaliyetlerine yönelik dipnot yükümlülükleri artırılmıştır.

TFRS 9'un Şirket'in finansal tablolarına etkileri 3.23 notta detaylı olarak açıklanmıştır.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

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.

Sonradan yayınlanan *TFRS 15'e İlişkin Açıklamalar* ile edim yükümlülüklerini belirleyen uygulamalara, işletmenin asil veya vekil olmasının değerlendirilmesi ve lisanslama uygulama rehberi de eklenmiştir.

TFRS 15'in Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.22 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

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

TFRS 10 ve TMS 28'deki değişikliklerin Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 2 (Değişiklikler) Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçülmesi

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 ödemeden 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.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para İşlemleri ve Avans Bedeli

Söz konusu yorum aşağıda sıralanan yabancı para cinsinden işlemlerin oluştuğu 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 kıymet değilse

Yorum Komitesi aşağıdaki sonuca varmıştır:

- İşlem döviz kurunun belirlenmesi açısından, işlemin gerçekleştiği tarih, parasal kıymet 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.

TFRS Yorum 22'nin Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TMS 40 (Değişiklikler) Yatırım Amaçlı Gayrimenkulün Transferi

TMS 40'a yapılan değişiklikler:

- Bu değişiklik 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.

TMS 40'daki değişikliklerin Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.22 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

2014-2016 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

- **TFRS 1:** Söz konusu iyileştirme planlanan kullanımına ulaşılması sebebiyle E3–E7 paragraflarındaki kısa vadeli istisnaları kaldırmaktadır.
- **TMS 28:** Söz konusu iyileştirme; bir girişim sermayesi kuruluşunun veya özelliği 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.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 16	<i>Kiralamalar¹</i>
TMS 28 (Değişiklikler)	<i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar¹</i>
TFRS Yorum 23	<i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler¹</i>

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

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16, kiralama işlemlerinin finansal tablolarda ne şekilde muhasebeleştirileceğine, ölçüleceğine ve dipnot gösterimi yapılacağına ilişkin hükümleri içermekte olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardının yerine geçecektir. Bu standart, kiracılar için, ilgili varlığın düşük değerli olması veya kira süresinin 12 aydan kısa olması durumları haricinde tek bir muhasebeleştirme yöntemi önermektedir. Kiraya verenler, kiralama işlemlerini mevcut standartta olduğu gibi finansal ve faaliyet kiralaması olarak sınıflamaya devam edecek olup, TFRS 16 kiraya verenler açısından TMS 17'deki hükümlere önemli değişiklikler getirmemektedir.

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.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.22 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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.

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

3.23 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesine ilişkin açıklamalar

Şirket'in cari dönem finansal tabloları, önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından 19 Ocak 2017 tarihli ve 29953 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan finansal araçların sınıflandırılması ve ölçümü ile alakalı "TFRS 9 Finansal Araçlar" standardı 1 Ocak 2018 tarihinden geçerli olmak üzere "TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardının yerine uygulanmaktadır.

Şirket'in, TFRS 9 Finansal Araçlar Standardının ilk uygulamasına ilişkin mevcut finansal varlık portföyleri üzerinde yapılan bir sınıflama bulunmamaktadır.

Aşağıdaki tablo Banka'nın 31 Aralık 2017 itibari ile hesapladığı değer düşüklüğü karşılığı ile 1 Ocak 2018 itibari ile TFRS 9 öngörülen zarar modeline uygun olarak ölçülen yeni beklenen zarar karşılığının mutabakatını göstermektedir.

	31 Aralık 2017	Yeniden ölçümler	1 Ocak 2018
Krediler ve alacaklar	803,448	153,707	957,155
Takipteki krediler	2,132,883	273,973	2,406,856
Özel karşılıklar	1,329,435	120,266	1,449,701
Aktif toplamı	854,056	153,707	1,007,763
Ertelenmiş vergi borcu	16,836	33,816	50,652
Özkaynaklar	138,436	119,891	258,327
Kar yedekleri	15,533	96,098	111,631
Dönem net karı / zararı	7,190	23,793	30,983
Pasif toplamı	854,056	153,707	1,007,763
Faiz gelirleri	531,658	23,449	555,107
Kredilerden alınan faizler	530,419	23,449	553,868
Kredi ve alacaklar değer düşüş karşılığı	(315,099)	7,055	(308,044)
Ertelenmiş vergi karşılığı	(1,610)	(6,711)	(8,321)
Net dönem karı / zararı	7,190	23,793	30,983

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.24 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

3.25 Cari dönemde geçerli olmayan önceki dönem muhasebe politikalarına ilişkin açıklamalar

3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar

Türev olmayan finansal varlıklar

Şirket, finansal varlıklarını "Krediler ve alacaklar" ve "Bankalar" olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirmektedir. Söz konusu finansal varlıkların alım ve satım işlemleri "Teslim tarihi"ne göre kayıtlara alınmakta ve kayıtlardan çıkarılmaktadır.

Krediler ve alacaklar elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden taşınmaktadır. Bunların teminatı olarak alınan varlıklarla ilgili olarak ödenen harçlar ve benzeri diğer masraflar işlem maliyetinin bir parçası olarak kabul edilmemekte ve gider hesaplarına yansıtılmaktadır.

Şirket'in takipteki kredileri, Türkiye'de yerleşik çeşitli bankalardan ve diğer mali kurumlardan satın aldığı vadesi gecikmiş alacaklardan oluşmaktadır. Şirket, bu kredi portföylerinin değerlemelerini tahsili gecikmiş alacakların beklenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin ilk alım esnasında belirlenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerleri ile kayıtlı defter değerleri arasındaki pozitif farklar "Kredilerden alınan faizler" kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir. Geleceğe yönelik tahmin edilen tahsilat projeksiyonlarının ilk alım sırasında belirlenen etkin faiz oranı kullanılarak itfa edilmiş net bugünkü değerlerinin arasındaki negatif farklar içinse karşılık ayrılmaktadır.

Bankalar ve diğer mali kuruluşlara yapılan plasmanlar, etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleri ile kayıtlara yansıtılmaktadır.

3.7 Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar

Şirket takipteki kredilere ilişkin gelecekteki beklenen nakit akışlarının etkin faiz oranı yöntemi ile iskonto edilmesi suretiyle hesaplanan tahmini tahsil edilebilir tutarının defter değerinden düşük olması durumunda karşılık ayrılmaktadır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 tahsilatlarıdır. Şirket, ödenmiş sermayesi ve kullanmış olduğu krediler ile yeni portföyler satın almıştır 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 Kur riskine ilişkin açıklamalar

Kur riski; döviz kurlarında meydana gelebilecek değişiklikler nedeniyle maruz kalınabilecek zarar olasılığını ifade etmektedir. Şirket'in net açık pozisyonu 27,535 TL'dir (31 Aralık 2017: 64,768 TL).

Şirket tarafından kullanılan 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Avro	5.3092	4.5155
ABD Doları	4.5607	3.7719

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

4.2 Kur riskine ilişkin açıklamalar (devamı)

Şirket'in kur riskine ilişkin bilgiler

	Avro	ABD doları	Diğer YP	Toplam
30 Haziran 2018				
Varlıklar				
Nakit değerler (kasa, efektif deposu, yoldaki paralar, satın alınan çekler) ve T.C. Merkez Bankası	-	-	-	-
Bankalar	-	-	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	-	-	-	-
Para piyasalarından alacaklar	-	-	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	-	-	-	-
Krediler	-	100,051	-	100,051
İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (İş ortaklıkları)	-	-	-	-
İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlenen finansal varlıklar	-	-	-	-
Riskten korunma amaçlı türev finansal varlıklar	-	-	-	-
Maddi duran varlıklar	-	-	-	-
Maddi olmayan duran varlıklar	-	-	-	-
Diğer varlıklar	-	1,649	-	1,649
Toplam varlıklar	-	101,700	-	101,700
Yükümlülükler	-	-	-	-
Bankalar mevduatı	-	-	-	-
Döviz tevdiat hesabı	-	-	-	-
Para piyasalarına borçlar	-	-	-	-
Diğer mali kuruluşlardan sağlanan fonlar	-	48,987	-	48,987
İhraç edilen menkul değerler	-	-	-	-
Muhtelif borçlar	74	536	-	610
Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlar	-	-	-	-
Diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Toplam yükümlülükler	74	49,523	-	49,597
Net bilanço pozisyonu	(74)	52,177	-	52,103
Net nazım hesap pozisyonu	(79,638)	-	-	(79,638)
Türev finansal araçlardan alacaklar	-	-	-	-
Türev finansal araçlardan borçlar	(79,638)	-	-	(79,638)
Gayrinakdi krediler ⁽¹⁾	-	-	-	-
31 Aralık 2017				
Toplam varlıklar	-	81,033	-	81,033
Toplam yükümlülükler	-	19,620	-	19,620
Net bilanço pozisyonu	-	61,413	-	61,413
Net nazım hesap pozisyonu	(67,732)	(58,449)	-	(126,181)
Türev finansal araçlardan alacaklar	-	-	-	-
Türev finansal araçlardan borçlar	(67,732)	(58,449)	-	(126,181)
Gayrinakdi krediler ⁽¹⁾	-	-	-	-

⁽¹⁾ Gayrinakdi krediler yabancı para pozisyonu hesaplamasında dikkate alınmamaktadır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

4.2 Kur riskine ilişkin açıklamalar (devamı)

Kur riskine duyarlılık analizi

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla TL'nin, diğer döviz cinsleri karşısında %10 oranında değer kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin aynı kalması varsayımı altında, yabancı para biriminde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan net kur farkı geliri / (gideri) sonucu öz sermaye ve net dönem karındaki artış / (azalış) aşağıdaki tabloda sunulmuştur. Duyarlılık analizinde kullanılan esaslar, 31 Aralık 2017 tarihi için de uygulanmıştır.

	Cari dönem	
	Gelir / (gider)	Özkaynak ^(*)
Avro	(7,971)	(7,971)
ABD Doları	5,218	5,218
Diğer YP	-	-
Toplam	(2,753)	(2,753)

(*) Gelir/gider etkisini içermektedir.

	Önceki dönem	
	Gelir / (gider)	Özkaynak ^(*)
Avro	(6,773)	(6,773)
ABD Doları	296	296
Diğer YP	-	-
Toplam	(6,477)	(6,477)

(*) Gelir/gider etkisini içermektedir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla TL'nin, diğer döviz cinsleri karşısında %10 oranında değer kazanması ve diğer tüm değişkenlerin aynı kalması varsayımı altında, yabancı para biriminde olan varlık ve yükümlülüklerden değişim, yukarıdaki tabloda gösterilen ile aynı tutarda ancak ters yönde etkiye sahip olacaktı.

4.3 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 yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	Cari dönem
Sabit faizli finansal varlıklar ve yükümlülükler	
Bankalar (vadeli mevduatlar)	-
Verilen krediler	987,143
İhraç edilen menkul kıymetler	57,266
Alınan krediler	617,919

	Önceki dönem
Sabit faizli finansal varlıklar ve yükümlülükler	
Bankalar (vadeli mevduatlar)	-
Verilen krediler	803,448
İhraç edilen menkul kıymetler	114,967
Alınan krediler	554,760

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

4.3 Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar (devamı)

Şirket'in faize duyarlı varlık ve yükümlülüklerine uygulanan ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	ABD doları	Avro	TL
Cari dönem			
Bankalar (vadeli mevduatlar)	-	-	-
Alınan krediler	4.83	-	16.68
İhraç edilen menkul kıymetler		-	15.25
Önceki dönem			
Bankalar (vadeli mevduatlar)	-	-	-
Alınan krediler	4.00	-	15.07
İhraç edilen menkul kıymetler	-	-	14.78

4.4 Hisse senedi pozisyon riskine ilişkin açıklamalar

Şirket'in portföyünde hisse senedi bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

4.5 Likidite riskine 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:

	30 Haziran 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	617,919	727,205	-	226,210	357,196	-	143,799
İhraç edilen menkul kıymetler	57,266	59,550	59,550	-	-	-	-
Muhtelif borçlar	8,643	8,643	8,643	-	-	-	-
Toplam	683,828	795,398	68,193	226,210	357,196	-	143,799
	31 Aralık 2017						
	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	554,760	641,716	95,924	193,725	306,162	45,905	-
İhraç edilen menkul kıymetler	114,967	120,310	120,310	-	-	-	-
Muhtelif borçlar	4,931	4,931	4,931	-	-	-	-
Toplam	674,658	766,957	221,165	193,725	306,162	45,905	-

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

4.5 Likidite riskine ilişkin açıklamalar (devamı)

Aşağıdaki tablo Şirket'in türev finansal yükümlülüklerine ilişkin vade dağılımını göstermektedir. Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla türev finansal yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri 33,060 TL'dir (31 Aralık 2017: 1,518 TL finansal varlık, 15,667 TL finansal yükümlülük).

	30 Haziran 2018					
	Sözleşme değeri	6 aydan az	6-12 ay arası	1-2 yıl arası	2-3 yıl arası	3 yıl üzeri
Türev finansal araçlardan alacaklar	108,219	42,811	-	65,408	-	-
Türev finansal araçlardan borçlar	125,226	45,588	-	79,638	-	-
	31 Aralık 2017					
	Sözleşme değeri	6 aydan az	6-12 ay arası	1-2 yıl Arası	2-3 yıl arası	3 yıl üzeri
Türev finansal araçlardan alacaklar	129,691	21,473	42,811	-	65,407	-
Türev finansal araçlardan borçlar	126,181	20,745	37,703	-	67,733	-

4.6 Kaldıraç oranına ilişkin açıklamalar

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

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Kasa/Efektif	-	-
TCMB	-	-
Diğer	-	-
Toplam	-	-

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
Kasa/Efektif	-	-
TCMB	-	-
Diğer	-	-
Toplam	-	-

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 (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

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

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar	-	-
Vadeli İşlemler	-	-
Swap İşlemleri	-	-
Futures İşlemleri	-	-
Opsiyonlar	-	-
Diğer	-	-
Toplam	-	-

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar	-	-
Vadeli İşlemler	-	-
Swap İşlemleri	1,518	-
Futures İşlemleri	-	-
Opsiyonlar	-	-
Diğer	-	-
Toplam	1,518	-

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.3 Bankalara ilişkin bilgiler

	<i>Carî dönem</i>	
	TP	YP
Bankalar	4,087	-
Yurtiçi	4,086	-
Yurtdışı	1	-
Yurtdışı Merkez ve Şubeler	-	-
Toplam	4,087	-

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
Bankalar	8,038	1
Yurtiçi	8,037	1
Yurtdışı	1	-
Yurtdışı Merkez ve Şubeler	-	-
Toplam	8,038	1

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 (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

b) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: satılmaya hazır finansal varlıklar bulunmamaktadır).

5.1.5 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar

a) Şirket'in ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit kredi veya avansın bakiyesine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

b) Standart nitelikli ve yakın izlemedeki krediler ile yeniden yapılandırılan yakın izlemedeki kredilere ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

c) Tüketici kredileri, bireysel kredi kartları, personel kredileri ve personel kredi kartlarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

d) Taksitli ticari krediler ve kurumsal kredi kartlarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

e) Yurtiçi ve yurtdışı kredilerin dağılımı:

	<i>Carî dönem</i>
Yurtiçi krediler	987,143
Yurtdışı krediler	-
Toplam	987,143

	<i>Önceki dönem</i>
Yurtiçi krediler	803,448
Yurtdışı krediler	-
Toplam	803,448

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)

f) Bağlı ortaklık ve iştiraklere verilen krediler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

g) Krediler için ayrılan özel karşılıklar:

	<i>Carl dönem</i>
Özel karşılıklar	
Tahsil imkanı sınırlı krediler için ayrılanlar	-
Tahsili şüpheli krediler için ayrılanlar	-
Zarar niteliğindeki krediler için ayrılanlar	1,653,130
Toplam	1,653,130

	<i>Önceki dönem</i>
Özel karşılıklar	
Tahsil imkanı sınırlı krediler ve diğer alacaklar için ayrılanlar	-
Tahsili şüpheli krediler ve diğer alacaklar için ayrılanlar	-
Zarar niteliğindeki krediler ve diğer alacaklar için ayrılanlar	1,329,435
Toplam	1,329,435

h) Donuk alacaklara ilişkin bilgiler:

Şirket'in 30 Haziran 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
2007	106,542	48,474	99,228	200,741	299,969	202,561	97,408
2008	755,233	144,497	59,460	304,241	363,701	319,236	44,465
2009	431,272	28,480	15,121	73,463	88,584	51,518	37,066
2010	1,713,928	200,995	104,159	268,877	373,036	246,146	126,890
2011	518,767	55,490	34,842	68,825	103,667	69,416	34,251
2012	1,572,690	262,620	166,417	201,810	368,227	241,300	126,927
2013	514,574	165,057	52,888	54,424	107,312	74,988	32,324
2014	1,260,246	209,266	146,396	123,360	269,756	159,625	110,131
2015	1,047,084	143,794	120,897	97,901	218,798	126,711	92,087
2016	1,397,947	150,946	129,156	87,821	216,977	102,510	114,467
2017	2,032,178	136,127	113,023	73,585	186,608	59,119	127,489
2018	716,964	46,047	41,785	1,853	43,638	-	43,638
Toplam	12,067,425	1,591,793	1,083,372	1,556,901	2,640,273	1,653,130	987,143

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)

Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla takipteki kredilerinin 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
2007	106,542	48,474	82,209	154,351	236,560	157,528	79,032
2008	755,233	144,509	60,613	263,304	323,917	285,917	38,000
2009	431,272	26,531	15,346	49,265	64,611	22,553	42,058
2010	1,713,928	201,035	105,608	196,919	302,527	231,326	71,201
2011	518,767	55,494	35,543	52,548	88,090	65,452	22,639
2012	1,572,690	262,863	169,125	151,157	320,283	217,880	102,402
2013	514,574	156,997	54,018	37,045	91,063	66,776	24,287
2014	1,260,246	253,758	151,848	76,910	228,758	118,478	110,280
2015	1,047,084	143,805	121,404	61,812	183,216	97,093	86,123
2016	1,397,947	150,969	132,569	30,425	162,995	66,432	96,563
2017	2,032,178	136,125	119,810	11,054	130,863	-	130,863
Toplam	11,350,461	1,580,560	1,048,093	1,084,790	2,132,883	1,329,435	803,448

Toplam donuk alacak hareketlerine ilişkin bilgiler

	III. Grup Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler	IV. Grup Tahsili Şüpheli Krediler	V. Grup Zarar Niteliğindeki Krediler
31 Aralık 2017 bakiyesi	-	-	2,132,883
Muhasebe politikalarında yapılan değişikliğin etkisi (+)			273,973
Dönem içinde intikal (+)	-	-	46,047
Yabancı para alacakların değerlemesi (+)	-	-	17,217
Kredilerden alınan faizler(+) ⁽¹⁾	-	-	336,502
Dönem içinde tahsilat (-)	-	-	(166,349)
Kayıttan düşülen (-)	-	-	-
Satılan (-)	-	-	-
Kurumsal ve ticari krediler	-	-	-
Bireysel krediler	-	-	-
Kredi kartları	-	-	-
Diğer (-)	-	-	-
30 Haziran 2018 bakiyesi	-	-	2,640,273
Karşılık (-)	-	-	1,653,130
Bilançodaki net bakiyesi	-	-	987,143

⁽¹⁾ Şirket, takipteki kredilerden yapmış olduğu tahsilatların, 142,400 TL tutarındaki kredi maliyetini aşan kısmını kredilerden alınan faiz geliri olarak kaydetmiştir, tahsili gecikmiş alacakların net bugünkü değerleri ile kayıtlı defter değerleri arasındaki 194,102 TL tutarındaki pozitif farklar kredilerden alınan faiz geliri olarak kaydedilmiştir.

Yabancı para olarak kullandırılan kredilerden kaynaklanan donuk alacaklara ilişkin bilgiler

	III. Grup Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler	IV. Grup Tahsili Şüpheli Krediler	V. Grup Zarar Niteliğindeki Krediler
Cari dönem			
Dönem sonu bakiyesi	-	-	302,611
Karşılık tutarı (-)	-	-	202,560
Bilançodaki net bakiyesi	-	-	100,051
Önceki dönem			
Dönem sonu bakiyesi	-	-	238,560
Karşılık tutarı (-)	-	-	157,528
Bilançodaki net bakiyesi	-	-	81,032

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)

Donuk alacakların kullanıcı gruplarına göre brüt ve net tutarlarının gösterimi

	III. Grup Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler	IV. Grup Tahsili Şüpheli Krediler	V. Grup Zarar Niteliğindeki Krediler
Cari dönem (net)	-	-	987,143
Gerçek ve tüzel kişilere kullandırılan krediler (brüt)	-	-	2,640,273
Karşılık tutarı (-)	-	-	1,653,130
Gerçek ve tüzel kişilere kullandırılan krediler (net)	-	-	987,143
Bankalar (brüt)	-	-	-
Karşılık tutarı (-)	-	-	-
Bankalar (net)	-	-	-
Diğer krediler (brüt)	-	-	-
Karşılık tutarı (-)	-	-	-
Diğer krediler (net)	-	-	-
Önceki dönem (net)	-	-	803,448
Gerçek ve tüzel kişilere kullandırılan krediler (brüt)	-	-	2,132,883
Karşılık tutarı (-)	-	-	1,329,435
Gerçek ve tüzel kişilere kullandırılan krediler (net)	-	-	803,448
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 (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

b) İtfa edilmiş değeri üzerinden değerlendirilen devlet borçlanma senetlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

c) İtfa edilmiş değeri üzerinden değerlendirilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5.1.7 İştiraklere ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in iştiraki bulunmamaktadır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.8 Bağı ortaklıklara ilişkin açıklamalar

a) **Konsolide edilmeyen bağı ortaklıklara ilişkin bilgiler:** Şirket'in bağı ortaklığı Girişim Alacak Yönetim Hizmetleri ve Yazılım Servisleri A.Ş.'dir. Girişim Alacak Yönetim Hizmetleri ve Yazılım Servisleri A.Ş.'nin kuruluşu 12 Mayıs 2011 tarihinde tescil edilmiş ve 18 Mayıs 2011 tarihli 7818 sayılı Ticaret Sicil gazetesi ile ilan edilmiş olup, Merkez Mahallesi, Cendere Cd. Ofishane Binası No:22, 34406 Kağıthane/İstanbul adresinde faaliyet göstermektedir. Sermayesi 1,269 bin TL olup, paylarının %99.99'u 12 Temmuz 2017 itibarıyla Güven Varlık Yönetim A.Ş.'ye aittir.

Bağı ortaklık, TMS 27 "Bireysel Finansal Tablolara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" uyarınca maliyet değeri ile muhasebeleştirilmekte olup, özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Unvanı	Adres (Şehir/Ülke)	Şirket'in pay oranı - farklıysa oy oranı (%)	Şirket risk grubu pay oranı (%)
1	Girişim Alacak Yönetim Hizmetleri ve Yazılım Servisleri A.Ş.	İstanbul/Türkiye	%99.99	%100

	Aktif	Özkaynak	Sabit kıymetler	Faiz gelirleri	Cari dönem kar/zararı	Önceki dönem kar/zararı
Girişim Alacak Yönetim Hizmetleri ve Yazılım Servisleri A.Ş.	1,487	835	146	21	(502)	18

b) **Konsolide edilen bağı ortaklıklara ilişkin bilgiler:** Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5.1.9 Birlikte kontrol edilen ortaklıklara (iş ortaklıkları) ilişkin bilgiler

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in birlikte kontrol edilen ortaklığı bulunmamaktadır.

5.1.10 Kiralama işlemlerinden alacaklara ilişkin bilgiler (net)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kiralama işlemlerinden alacakları bulunmamaktadır.

5.1.11 Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlara ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in riskten korunma amaçlı türev finansal araçları bulunmamaktadır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

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

5.1.12 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar

	Büro makinaları	Mobilya, mefruşat	Özel maliyet bedelleri	Toplam
Maliyet				
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla	3,007	778	5,423	9,208
İktisap edilenler	126	101	-	227
Elden çıkarılanlar	(28)	-	-	(28)
30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla	3,105	879	5,423	9,407
Birikmiş amortisman				
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla	1,992	543	3,404	5,939
Cari dönem amortismanı	238	52	576	866
Elden çıkarılanlar	-	-	-	-
30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla	2,230	595	3,980	6,805
30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, net	875	284	1,443	2,602
Maliyet				
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	4,694	889	5,423	11,006
İktisap edilenler	109	2	156	267
Elden çıkarılanlar	(285)	-	-	(285)
30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla	4,518	891	5,579	10,988
Birikmiş amortisman				
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	2,542	645	4,554	7,741
Cari dönem amortismanı	449	58	550	1,057
Elden çıkarılanlar	-	-	-	-
30 Haziran tarihi itibarıyla	2,991	703	5,104	8,798
30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, net	1,527	188	475	2,190

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.13 Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

	Bilgisayar yazılımları
Maliyet	
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla	3,699
İktisap edilenler	192
Elden çıkarılanlar	-
30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla	3,891
İtfa payları	
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla	2,486
Cari dönem itfa payları	393
Elden çıkarılanlar	-
30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla	2,879
30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, net	1,012
Maliyet	
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	5,356
İktisap edilenler	1,038
Elden çıkarılanlar	-
30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla	6,394
İtfa payları	
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	3,342
Cari dönem itfa payları	558
Elden çıkarılanlar	-
30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla	3,900
30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, net	2,494

5.1.14 Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri bulunmamaktadır.

5.1.15 Ertelenmiş vergi varlığına ilişkin açıklamalar

Şirket'in, 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı bulunmamaktadır. 5.2.9 no'lu açıklamaya bakınız.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in satış amaçlı elde tutulan ve takipteki alacaklara ilişkin yürütülen hukuki takipler sonucunda, Şirket'in aktifine dahil ettiği gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Satış amaçlı elde tutulan varlıklar	27,524	-
Toplam	27,524	-

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
Satış amaçlı elde tutulan varlıklar	29,789	-
Toplam	29,789	-

5.1.17 Diğer aktiflere ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Peşin ödenen kira giderleri	7,374	1,384
Diğer alacaklar	6,658	265
Toplam	14,032	1,649

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
Peşin ödenen kira giderleri	-	-
Diğer alacaklar	4,714	-
Toplam	4,714	-

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Alım satım amaçlı türev finansal borçlar		
Vadeli işlemler	-	-
Swap işlemleri	27,488	-
Futures işlemleri	-	-
Opsiyonlar	-	-
Diğer	-	-
Toplam	27,488	-

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
Alım satım amaçlı türev finansal borçlar		
Vadeli işlemler	-	-
Swap işlemleri	15,667	-
Futures işlemleri	-	-
Opsiyonlar	-	-
Diğer	-	-
Toplam	15,667	-

5.2.3 Alınan kredilere ilişkin bilgiler

5.2.3.1 Bankalar ve diğer mali kuruluşlara ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
T.C. Merkez Bankası kredileri	-	-
Yurtiçi banka ve kuruluşlardan	522,197	48,987
Yurtdışı banka, kuruluş ve fonlardan	46,735	-
Toplam	568,932	48,987

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
T.C. Merkez Bankası kredileri	-	-
Yurtiçi banka ve kuruluşlardan	435,716	19,241
Yurtdışı banka, kuruluş ve fonlardan	99,803	-
Toplam	535,519	19,241

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.2.3 Alınan kredilere ilişkin bilgiler (devamı)

5.2.3.2 Alınan kredilerin vade ayrımına göre gösterilmesi

	Cari dönem	
	TP	YP
Kısa vadeli	211,487	-
Orta ve uzun vadeli	357,445	48,987
Toplam	568,932	48,987

	Önceki dönem	
	TP	YP
Kısa vadeli	282,200	-
Orta ve uzun vadeli	253,319	19,241
Toplam	535,519	19,241

Yukarıdaki tablodaki vade ayrımı vadeye kalan süreye göre yapılmıştır.

5.2.4 İhraç edilen menkul kıymetlere ilişkin açıklamalar

	Cari dönem	
	Kısa vadeli	Orta ve uzun vadeli
Nominal	59,550	-
Maliyet	55,493	-
Defter değeri	57,266	-

	Önceki dönem	
	Kısa vadeli	Orta ve uzun vadeli
Nominal	120,310	-
Maliyet	112,342	-
Defter değeri	114,967	-

Şirket'in ihraç etmiş olduğu menkul kıymetlerin detayları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018

ISIN Kodu	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon dönemi
TRFGVYAE1814	13/04/2018	59,550,000	5/10/2018	Nitelikli yatırımcılara satış	Vade sonunda

31 Aralık 2017

ISIN Kodu	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon dönemi
TRFGVYA41813	18/10/2017	80,310,000	13/04/2018	Nitelikli yatırımcılara satış	Vade sonunda
TRFGVYA51812	30/11/2017	40,000,000	24/05/2018	Nitelikli yatırımcılara satış	Vade sonunda

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.2.5 Muhtelif borçlara ilişkin açıklamalar

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Avukatlara borçlar	2,721	-
Sahibi bilinmeyen tahsilatlar	2,771	-
Diğer	2,541	610
Toplam	8,033	610

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
Avukatlara borçlar	1,624	-
Sahibi bilinmeyen tahsilatlar	2,347	-
Diğer	581	379
Toplam	4,552	379

5.2.6 Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kiralama işlemlerinden borçları bulunmamaktadır.

5.2.7 Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlara ilişkin açıklamalar

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı	-	-
Nakit akış riskinden korunma amaçlı	5,572	-
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı	-	-
Toplam	5,572	-

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı	-	-
Nakit akış riskinden korunma amaçlı	-	-
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı	-	-
Toplam	-	-

5.2.8 Karşılıklara ilişkin açıklamalar

a) Genel karşılıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

b) Dövizle endeksli krediler ve finansal kiralama alacakları anapara kur azalış karşılıklarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

c) Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıklarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.2.8 Karşılıklara ilişkin açıklamalar (devamı)

d) Çalışan hakları karşılığı

	<i>Cari dönem</i>
Personel ikramiye karşılığı	1,650
İzin karşılığı	985
Kıdem tazminatı karşılığı	311
Teşvik primi	1,151
Toplam	4,097

	<i>Önceki dönem</i>
Personel ikramiye karşılığı	3,000
İzin karşılığı	811
Kıdem tazminatı karşılığı	312
Teşvik primi	1,177
Toplam	5,300

5.2.9 Vergi borcuna ilişkin açıklamalar

a) Cari vergi borcuna ilişkin açıklamalar

Kurumlar vergisine ilişkin bilgiler

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla şirketin geçici kurumlar vergisi borcu bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

Ödenecek vergilere ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>
Ödenecek kurumlar vergisi	-
Menkul sermaye iradı vergisi	-
Gayrimenkul sermaye iradı vergisi	-
BSMV	626
Kambiyo muameleleri vergisi	-
Ödenecek katma değer vergisi	85
Serbest meslek kazançları gelir vergisi (*)	574
Diğer	676
Toplam	1,961

(*) Serbest meslek kazanç gelir vergisi, Şirket adına çalışıp, hizmetlerini fatura eden avukatların gelir vergisi alacağıdır.

	<i>Önceki dönem</i>
Ödenecek kurumlar vergisi	-
Menkul sermaye iradı vergisi	-
Gayrimenkul sermaye iradı vergisi	-
BSMV	777
Kambiyo muameleleri vergisi	-
Ödenecek katma değer vergisi	10
Serbest meslek kazançları gelir vergisi (*)	361
Diğer	585
Toplam	1,733

(*) Serbest meslek kazanç gelir vergisi, Şirket adına çalışıp, hizmetlerini fatura eden avukatların gelir vergisi alacağıdır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 (devamı)

Primlere ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>
Sosyal sigorta primleri-işveren	885
Sosyal sigorta primleri-personel	822
Emekli sandığı aidatı ve karşılıkları-personel	-
Emekli sandığı aidatı ve karşılıkları-işveren	-
İşsizlik sigortası-işveren	-
İşsizlik sigortası-personel	-
Diğer	-
Toplam	1,707

	<i>Önceki dönem</i>
Sosyal sigorta primleri-işveren	741
Sosyal sigorta primleri-personel	685
Emekli sandığı aidatı ve karşılıkları-personel	-
Emekli sandığı aidatı ve karşılıkları-işveren	-
İşsizlik sigortası-işveren	-
İşsizlik sigortası-personel	-
Diğer	-
Toplam	1,426

b) Ertelenmiş vergi borcuna ilişkin açıklamalar

Şirket, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 52,071 TL tutarında net ertelenmiş vergi borcu hesaplamış olup, söz konusu değere bilanço tarihi itibarıyla hesaplanan indirilebilir geçici farklar ile vergiye tabi geçici farkların netleştirilmesi sonucunda ulaşılmıştır (31 Aralık 2017: 50,652 TL ertelenmiş vergi borcu).

	<i>Cari dönem</i>	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlığı/ (borcu)
İndirebilir mali zarar	7,368	1,621
Çalışan hakları karşılığı	2,946	648
Türev finansal yükümlülükler	33,060	7,273
Diğer	273	60
Ertelenmiş vergi varlığı	43,647	9,602
Kredi ve alacaklar değerleme farkları	(277,129)	(60,968)
Türev finansal varlıklar	-	-
Kullanılan kredi iç verim reeskont farkları	(2,108)	(464)
Peşin ödenmiş giderler	(837)	(184)
Maddi duran varlık amortisman farkları	(259)	(57)
Ertelenmiş vergi borcu	(280,333)	(61,673)
Ertelenmiş vergi varlığı / (borcu), net	(236,686)	(52,071)

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 (devamı)

	<i>Önceki dönem</i>	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlığı/ (borcu)
İndirilebilir mali zarar	316	63
Çalışan hakları karşılığı	5,299	1,060
Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	15,667	3,133
Diğer	2,238	448
Ertelenmiş vergi varlığı	23,520	4,704
Kredi ve alacaklar değerlendirme farkları	(103,206)	(20,640)
Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	(1,518)	(304)
Kullanılan kredi iç verim reeskont farkları	(1,694)	(339)
Peşin ödenmiş giderler	(1,133)	(227)
Maddi duran varlık amortisman farkları	(149)	(30)
Ertelenmiş vergi borcu	(107,700)	(21,540)
Ertelenmiş vergi varlığı / (borcu), net	(84,180)	(16,836)

Şirketin 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla indirilebilir mali zararlarının son kullanma tarihleri ve tutarları aşağıdaki gibidir;

	<i>Cari dönem</i>
31 Aralık 2021	-
31 Aralık 2022	316
31 Aralık 2023	7,052
Toplam indirilebilir mali zarar	7,368

	<i>Önceki dönem</i>
31 Aralık 2020	-
31 Aralık 2021	-
31 Aralık 2022	316
Toplam indirilebilir mali zarar	316

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

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri 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

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kullandığı sermaye benzeri kredi bulunmamaktadır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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	106,500
İmtiyazlı hisse senedi karşılığı	-
	<i>Önceki dönem</i>
Hisse senedi karşılığı	106,500
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 (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

c) Cari dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile arttırılan sermaye payına ilişkin diğer bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: 31 Mart 2017 tarihinde gerçekleştirilen Şirket Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda alınan karar gereği Şirket ödenmiş sermayesi 49,213 TL'den 106,500 TL'ye çıkarılmıştır. Artırılan 57,287 TL'nin 2,239 TL'si gayrimenkul satış gelirlerinden, 31,435 TL'si yedek akçelerden karşılanmış olup toplam 33,674 TL kadar ortaklara bedelsiz pay olarak ödenmiştir. Geriye kalan 23,613 TL ise nakit taahhüt edilmiş olup, nakit artışının tamamı muvazaadan ari olarak ödenmiştir).

d) Cari dönem içinde sermaye yedeklerinden sermayeye ilave edilen kuma ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: 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 (31 Aralık 2017: 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 (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

g) Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlara ilişkin özet bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

h) Menkul değerler değer artış fonuna ilişkin aşağıdaki bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5.2.13. Azınlık paylarına ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, azınlık payları bulunmamaktadır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.3 Bilanço dışı yükümlülüklerle 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 (31 Aralık 2017: 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 (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).
- ii) Kesin teminatlar, geçici teminatlar, kefaletler ve benzeri işlemler: 30 Haziran 2018 itibarıyla Şirket'in 122,235 TL tutarında teminat mektuplarından oluşan cayılamaz taahhüdü bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 107,214 TL).

c) Gayrinakdi kredilere ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5.3.2 Türev işlemlere ilişkin açıklamalar

	Cari dönem	
	TP	YP
Türev işlemler		
Vadeli döviz alım işlemleri	-	-
Vadeli döviz satım işlemleri	-	-
Para swap alım işlemleri	108,219	-
Para swap satım işlemleri	-	125,226
Toplam	108,219	125,226

	Önceki dönem	
	TP	YP
Türev işlemler		
Vadeli döviz alım işlemleri	-	-
Vadeli döviz satım işlemleri	-	-
Para swap alım işlemleri	129,691	-
Para swap satım işlemleri	-	126,181
Toplam	129,691	126,181

5.3.3 Kredi türevlerine ve bunlardan dolayı maruz kalınan risklere ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kredi türevleri bulunmamaktadır.

5.3.4 Koşullu borçlar ve varlıklara ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılmış olan 62 TL (31 Aralık 2017: 62 TL) tutarında bir alacak davası mevcuttur. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, dava derdesttir. Şirket yönetiminin, dava sonucunun Şirket aleyhine sonuçlanmayacağını öngörmesi nedeniyle, Şirket, ekteki finansal tablolara bu dava ile ilgili olarak herhangi bir karşılık ayırmamıştır.

5.3.5 Emanet ve rehinli kıymetlere ilişkin açıklamalar

Emanet ve rehinli kıymetler, Şirket'in satın aldığı kredi müşterilerine ait toplam 5,997 TL tutarındaki vadesi geçmiş çek ve alacak senetlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 5,997 TL).

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Kredilerden alınan faizler	-	-
Kısa vadeli kredilerden	-	-
Orta ve uzun vadeli kredilerden	-	-
Takipteki alacaklardan alınan faizler	336,502	-
Kaynak kul. destekleme fonundan alınan faizler	-	-
Toplam	336,502	-

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
Kredilerden alınan faizler	-	-
Kısa vadeli kredilerden	-	-
Orta ve uzun vadeli kredilerden	-	-
Takipteki alacaklardan alınan faizler	254,159	-
Kaynak kul. destekleme fonundan alınan faizler	-	-
Toplam	254,159	-

b) Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
T.C. Merkez Bankasından	-	-
Yurtiçi bankalardan	1,513	-
Yurtdışı bankalardan	-	-
Yurtdışı merkez ve şubelerden	-	-
Toplam	1,513	-

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
T.C. Merkez Bankasından	-	-
Yurtiçi bankalardan	505	-
Yurtdışı bankalardan	-	-
Yurtdışı merkez ve şubelerden	-	-
Toplam	505	-

c) Menkul değerlerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (30 Haziran 2017: Bulunmamaktadır).

d) İştirak ve bağlı ortaklıklardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (30 Haziran 2017: Bulunmamaktadır).

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.4.2 Faiz giderleri

a) Kullanılan kredilere verilen faizlere ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Bankalara		
T.C. Merkez Bankasına		
Yurtiçi bankalara	33,299	1,015
Yurtdışı bankalara	5,735	-
Yurtdışı merkez ve şubelere	-	-
Diğer kuruluşlara	-	-
Toplam	39,034	1,015

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
Bankalara	28,527	3,510
T.C. Merkez Bankasına	-	-
Yurtiçi bankalara	23,073	3,510
Yurtdışı bankalara	5,454	-
Yurtdışı merkez ve şubelere	-	-
Diğer kuruluşlara	-	-
Toplam	28,527	3,510

b) İştirak ve bağlı ortaklıklara verilen faiz giderlerine ilişkin bilgiler. Bulunmamaktadır (30 Haziran 2017: Bulunmamaktadır).

c) İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizlere ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizler	7,115	-

	<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP
İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizler	4,021	-

d) Mevduata ödenen faizin vade yapısına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (30 Haziran 2017: Bulunmamaktadır).

5.4.3 Temettü gelirlerine ilişkin bilgiler

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in temettü gelirleri bulunmamaktadır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.4.4 Ticari kar/zarara ilişkin açıklamalar

	<i>Cari dönem</i>
Kar	8,769
Sermaye piyasası işlemleri karı	-
Türev finansal işlemlerden	(12,433)
Kambiyo işlemlerinden kar	21,202
Zarar (-)	(11,696)
Sermaye piyasası işlemleri zararı	-
Türev finansal işlemlerden	-
Kambiyo işlemlerinden zarar	(11,696)
Toplam	(2,927)

	<i>Önceki dönem</i>
Kar	31,924
Sermaye piyasası işlemleri karı	-
Türev finansal işlemlerden	(7,929)
Kambiyo işlemlerinden kar	39,853
Zarar (-)	(37,921)
Sermaye piyasası işlemleri zararı	-
Türev finansal işlemlerden	-
Kambiyo işlemlerinden zarar	(37,921)
Toplam	(5,997)

5.4.5 Diğer faaliyet gelirlerine ilişkin bilgiler

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in diğer faaliyet gelirleri 4,512 TL'dir (30 Haziran 2017: 3,288 TL). Diğer faaliyet gelirleri kaleminin 3,551 TL tutarındaki kısmı şirketin portföy alacaklarına istinaden edinmiş olduğu gayrimenkullerin satışından oluşmaktadır (30 Haziran 2017: 2,126 TL).

5.4.6 Beklenen zarar karşılıkları

	<i>Cari dönem</i>
Beklenen kredi zararı karşılıkları	
12 aylık beklenen zarar karşılığı (birinci aşama)	26
Kredi riskinde önemli artış (ikinci aşama)	-
Temerrüt (üçüncü aşama)	202,588
Menkul değerler değer düşüş karşılıkları	
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	-
İştirakler, bağlı ortaklıklar ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar değer düşüş karşılıkları	
İştirakler	-
Bağlı ortaklıklar	-
Birlikte kontrol edilen ortaklıklar	-
Diğer	248
Toplam	202,862

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.4.6 Beklenen zarar karşılıkları (devamı)

Kredi ve diğer alacaklara ilişkin değer düşüş karşılıkları

	<i>Önceki dönem</i>
Kredi ve Diğer Alacaklara İlişkin Özel Karşılıklar	143,608
III. Grup Kredi ve Alacaklar	-
IV. Grup Kredi ve Alacaklar	-
V. Grup Kredi ve Alacaklar	143,608
Genel Kredi Karşılık Giderleri	-
Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Karşılık Giderleri	-
Menkul Değerler Değer Düşüklüğü Giderleri / (Gelirleri)	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan FV	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-
İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve VKET Men. Değ. Değer Düşüş Giderleri	-
İştirakler	-
Bağlı Ortaklıklar	-
Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş ortaklıkları)	-
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Menkul Değerler	-
Diğer	-
Toplam	143,608

5.4.7 Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>
Personel giderleri (*)	26,892
Kıdem tazminatı karşılığı	-
Maddi duran varlık değer düşüş giderleri	-
Maddi duran varlık amortisman giderleri	1,057
Maddi olmayan duran varlık değer düşüş giderleri	-
Şerefiye değer düşüş gideri	-
Maddi olmayan duran varlık amortisman giderleri	558
Özkaynak yöntemi uygulanan ortaklık payları değer düşüş gideri	-
Elden çıkarılacak kıymetler değer düşüş giderleri	-
Elden çıkarılacak kıymetler amortisman giderleri	144
Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar değer düşüş giderleri	-
Diğer işletme giderleri	21,668
Faaliyet kiralama giderleri	2,911
Bakım ve onarım giderleri	53
Reklam ve ilan giderleri	98
Diğer giderler	18,606
Aktiflerin satışından doğan zararlar	4,724
Diğer	1,549
Toplam	56,592

(*)Cari dönemde personel giderleri mali tabloda ayrı hesap kalemi olarak gösterildiği için önceki dönemden farklı olarak diğer faaliyet giderleri kaleminde yer almamaktadır.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.4.7 Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler (devamı)

	Önceki dönem
Personel giderleri	23,293
Kıdem tazminatı karşılığı	-
Maddi duran varlık değer düşüş giderleri	-
Maddi duran varlık amortisman giderleri	866
Maddi olmayan duran varlık değer düşüş giderleri	-
Şerefiye değer düşüş gideri	-
Maddi olmayan duran varlık amortisman giderleri	393
Özkaynak yöntemi uygulanan ortaklık payları değer düşüş gideri	-
Elden çıkarılacak kıymetler değer düşüş giderleri	-
Elden çıkarılacak kıymetler amortisman giderleri	79
Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar değer düşüş giderleri	-
Diğer işletme giderleri	20,238
Faaliyet kiralama giderleri	-
Bakım ve onarım giderleri	53
Reklam ve ilan giderleri	17
Diğer giderler	20,168
Aktiflerin satışından doğan zararlar	2,092
Diğer	499
Toplam	47,460

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

Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karın, 290,851 TL tutarındaki kısmı net faiz gelirlerinden (30 Haziran 2017: 218,606 TL), 4,512 TL tutarındaki kısmı diğer faaliyet gelirlerinden (30 Haziran 2017 - 3,288 TL), 56,592 TL tutarındaki kısmı ise diğer faaliyet giderlerinden ve personel giderlerinden (30 Haziran 2017 - 47,460 TL) oluşmaktadır.

5.4.9 Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi karşılığına ilişkin açıklamalar

Şirket'in, 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde cari vergi gideri bulunmamaktadır (30 Haziran 2017: Bulunmamaktadır). Şirket cari dönemde 2,845 TL tutarında ertelenmiş vergi giderini (30 Haziran 2017: 2,082 TL ertelenmiş vergi gideri) ekteki finansal tablolara yansıtmıştır.

	Cari dönem
Sürdürülen faaliyetler vergi karşılığı	(2,845)
Cari vergi karşılığı	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(2,845)
Durdurulan faaliyetler vergi karşılığı	-
Cari vergi karşılığı	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	-
Toplam	(2,845)

	Önceki dönem
Sürdürülen faaliyetler vergi karşılığı	(2,082)
Cari vergi karşılığı	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(2,082)
Durdurulan faaliyetler vergi karşılığı	-
Cari vergi karşılığı	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	-
Toplam	(2,082)

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

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

Yukarıdaki 5.4.8 nolu maddede açıklanmaktadır.

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 bankalardan alınan ve bankalara verilen faiz gelirleri/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 (30 Haziran 2017: Bulunmamaktadır).

c) Azınlık paylarına ait kar / zarar: Bulunmamaktadır (30 Haziran 2017: 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

Verilen ücret ve komisyonlar	Cari dönem
Avukatlara ödenen süreli işler ücreti / vekalet ücreti masrafları	18,697
Bankalara ödenen komisyonlar	1,048
Diğer	276
Toplam	20,021

Verilen ücret ve komisyonlar	Önceki dönem
Avukatlara ödenen süreli işler ücreti / vekalet ücreti masrafları	13,450
Bankalara ödenen komisyonlar	100
Diğer	507
Toplam	14,057

5.5 Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

31 Mart 2017 tarihinde gerçekleştirilen Şirket Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda alınan karar gereği Şirket ödenmiş sermayesi 49,213 TL'den 106,500 TL'ye çıkarılmıştır. Artırılan 57,287 TL'nin 2,239 TL'si gayrimenkul satış gelirlerinden, 31,435 TL'si yedek akçelerden karşılanmış olup toplam 33,674 TL kadar ortaklara bedelsiz pay olarak ödenmiştir. Geriye kalan 23,613 TL ise nakit taahhüt edilmiş olup, nakit artışının tamamı muvazaadan ari olarak ödenmiştir.

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.6 Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar

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

Cari Dönem:

Şirket'in Dahil Olduğu Risk Grubu	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar		Şirket'in Doğrudan ve Dolaylı Ortakları		Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	
	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi
Bankalar						
Dönem Başı	-	-	-	-	55	-
Dönem Sonu	-	-	-	-	113	-
Alınan Faiz ve Komisyon Gelirleri		-	-	-	-	-

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in risk grubuna ait bankalarda bankalarda 113 TL bakiyesi bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 55 TL).

Önceki Dönem:

Şirket'in Dahil Olduğu Risk Grubu	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar		Şirket'in Doğrudan ve Dolaylı Ortakları		Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	
	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi
Bankalar						
Dönem Başı	-	-	-	-	51	-
Dönem Sonu	-	-	-	-	55	-
Alınan Faiz ve Komisyon Gelirleri	-	-	-	-	-	-

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

Cari Dönem

Şirket'in Dahil Olduğu Risk Grubu	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar		Şirket'in Doğrudan ve Dolaylı Ortakları		Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	
	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi
Alınan Krediler						
Dönem Başı	-	-	-	-	-	-
Dönem Sonu	-	-	-	-	-	-
Alınan Faiz ve Komisyon Gelirleri	-	-	-	-	-	-

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in risk grubuna ait bankalardan alınan kredisi bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

Önceki Dönem:

Şirket'in Dahil Olduğu Risk Grubu	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar		Şirket'in Doğrudan ve Dolaylı Ortakları		Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	
	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi	Nakdi	G.Nakdi
Alınan Krediler						
Dönem Başı	-	-	-	-	-	-
Dönem Sonu	-	-	-	-	-	-
Alınan Faiz ve Komisyon Gelirleri	-	-	-	-	-	-

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.6 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:

Şirket'in Dahil Olduğu Risk Grubu	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar		Şirket'in Doğrudan ve Dolaylı Ortakları		Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	
	Cari dönem	Önceki dönem	Cari dönem	Önceki dönem	Cari dönem	Önceki dönem
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan işlemler						
Dönem Başı	-	-	623	5,233	-	-
Dönem Sonu	-	-	-	-	-	-
Toplam kar/zarar (*)	-	-	-	-	-	-

(*) Risk grubu ile yapılan alım satım işlemlerine ilişkin kar/zarar tutarları, toplam kar/zarar hesapları içinden ayrıştırılamamıştır.

Önceki Dönem:

Şirket'in Dahil Olduğu Risk Grubu	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar		Şirket'in Doğrudan ve Dolaylı Ortakları		Risk Grubuna Dahil Olan Diğer Gerçek ve Tüzel Kişiler	
	Cari dönem	Önceki dönem	Cari dönem	Önceki dönem	Cari dönem	Önceki dönem
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan işlemler						
Dönem Başı Bakiyesi	-	-	5,233	3,932	-	-
Dönem Sonu Bakiyesi	-	-	623	5,233	-	-
Toplam kar/zarar (*)	-	-	-	-	-	-

(*) Risk grubu ile yapılan alım satım işlemlerine ilişkin kar/zarar tutarları, toplam kar/zarar hesapları içinden ayrıştırılamamıştır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalara ilişkin bilgiler:

Cari dönemde üst düzey yöneticilere (genel müdür, genel müdür yardımcıları ile Yönetim Kurulu üyeleri) sağlanan faydalar, ücret ve primlerden oluşup 3,679 TL'dir (1 Ocak - 30 Haziran 2017: 2,810 TL).

GÜVEN VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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

Bulunmamaktadır.

7 Sınırlı denetim raporu

7.1 Sınırlı denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar

1 Ocak – 30 Haziran 2018 ara hesap dönemine ait finansal tablolar DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited) tarafından sınırlı denetime tabi tutulmuştur. Sınırlı 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.