

DESTEK VARLIK YÖNETİM A.Ş.
Banka Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2018 Bağımsız Denetimden Geçmiş Finansal Raporlar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Destek Varlık Yönetim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Destek Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait kar veya zarar tablosunun, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Destek Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Grup'un 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının bağımsız denetimi ve 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait finansal bilgilerinin sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından gerçekleştirilmiş olup, 22 Şubat 2018 tarihli bağımsız denetçi raporunda ve 22 Eylül 2017 tarihli sınırlı denetim raporunda sırasıyla olumlu görüş ve olumlu sonuç bildirilmiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A member firm of KPMG International Cooperative

Orhan Akova, SMMM

Sorumlu Denetçi

9 Ağustos 2018

İstanbul, Türkiye

Bilanço (Finansal Durum Tablosu) (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018			Önceki Dönem 31.12.2017		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Bilanço (Finansal Durum Tablosu) (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)							
VARLIKLAR							
FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		260		260	716		716
Nakit ve Nakit Benzerleri		260		260	716		716
Bankalar	3	260		260	716		716
Donuk Finansal Varlıklar				0			
Beklenen Zarar Karşılıkları (-)				0			
KREDİLER (Net)	5	124.499		124.499	121.807		121.807
Donuk Alacaklar		128.695		128.695	121.935		121.935
Beklenen Zarar Karşılıkları (-)		-4.196		-4.196	-128		-128
Temerrüt (Üçüncü Aşama/Özel Karşılık)		-4.196		-4.196	-128		-128
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)	15	528		528	255		255
Satış Amaçlı		528		528	255		255
ORTAKLIK YATIRIMLARI		0		0			
İştirakler (Net)		0		0			
Konsolide Edilmeyenler		0		0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	12	555		555	532		532
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	13	343		343	368		368
Diğer		343		343	368		368
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)		0		0			
CARİ VERGİ VARLIĞI		0		0			
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	15	0		0			
DİĞER AKTİFLER	16	396		396	108		108
VARLIKLAR TOPLAMI		126.581		126.581	123.786		123.786
YÜKÜMLÜLÜKLER							
MEVDUAT		0		0			
ALINAN KREDİLER	3	84.900		84.900	85.161		85.161
PARA PİYASALARINA BORÇLAR		0		0			
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	4	11.950		11.950	11.962		11.962
Tahviller		11.950		11.950	11.962		11.962
FONLAR		0		0			
Diğer		0		0			
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			

Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısmı		0		0			
FAKTÖRİNG YÜKÜMLÜLÜKLERİ		0		0			
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			
Finansal Kiralama		0		0			
KARŞILIKLAR	8	419		419	474		474
Çalışan Hakları Karşılığı		138		138	116		116
Diğer Karşılıklar		281		281	358		358
CARİ VERGİ BORCU	9	757		757	637		637
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	9	336		336	540		540
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		0		0			
Satış Amaçlı		0		0			
SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI		0		0			
Krediler		0		0			
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		717		717	177		177
ÖZKAYNAKLAR	12	27.502		27.502	24.835		24.835
Ödenmiş Sermaye		20.000		20.000	20.000		20.000
Sermaye Yedekleri		-23		-23	-40		-40
Diğer Sermaye Yedekleri		-23		-23	-40		-40
Kar Yedekleri		4.875		4.875			
Yasal Yedekler		244		244			
Olağanüstü Yedekler		4.631		4.631			
Kar veya Zarar		2.650		2.650	4.875		4.875
Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı		-22		-22	2.112		2.112
Dönem Net Kâr veya Zararı		2.672		2.672	2.763		2.763
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		126.581		126.581	123.786		123.786

NAZIM HESAPLAR (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018			Önceki Dönem 31.12.2017		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Nazım Hesaplar (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)							
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER		2.885		2.885	622		622
GARANTİ VE KEFALETLER		2.885		2.885	622		622
Teminat Mektupları		2.885		2.885	622		622
Devlet İhale Kanunu Kapsamına Girenler				0			
Diğer Teminat Mektupları		2.885		2.885	622		622
TAAHHÜTLER		0		0			
Cayılamaz Taahhütler		0		0			
Diğer Cayılamaz Taahhütler		0		0			
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		0		0			
Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		0		0			
Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		0		0			
EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER		0		0			
EMANET KIYMETLER		0		0			
Emanet Kıymet Alanlar		0		0			
REHİNLİ KIYMETLER		0		0			
Rehinli Kıymet Alanlar		0		0			
KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER		0		0			
BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI		2.885		2.885	622		622

Kar veya Zarar Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)					
GELİR VE GİDER KALEMLERİ					
FAİZ GELİRLERİ	1	23.835	12.359	11.818	6.783
Kredilerden Alınan Faizler		23.785	12.243	11.800	6.742
Bankalardan Alınan Faizler		50	116	18	41
FAİZ GİDERLERİ (-)	2	-8.220	-6.748	-4.308	-3.813
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-7.115	-6.748	-3.760	-3.813
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-1.105		-548	
NET FAİZ GELİRİ VEYA GİDERİ		15.615	5.611	7.510	2.970
NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ VEYA GİDERLERİ		-80		-46	
Verilen Ücret ve Komisyonlar (-)		-80		-46	
Gayri Nakdi Kredilere		-68		-39	
Diğer		-12		-7	
PERSONEL GİDERLERİ (-)	7	-3.267		-1.623	
TEMETTÜ GELİRLERİ		0			
TİCARİ KAR VEYA ZARAR (Net)		0			
Kambiyo İşlemleri Karı (Zararı)		0			
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	5	106	31	62	31
FAALİYET BRÜT KÂRI		12.374	5.642	5.903	3.001
BEKLENEN ZARAR KARŞILIKLARI (-)	6	-3.651		-2.005	
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	7	-5.280	-4.661	-2.754	-2.537
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		3.443	981	1.144	464
BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		0			
ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR (ZARAR)		0			
NET PARASAL POZİSYON KARI (ZARARI)		0			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	8	3.443	981	1.144	464
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)	9	-771	-199	-260	-103
Cari Vergi Karşılığı		-975	-224	-419	-124
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi		204	25	159	21
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)	10	2.672	782	884	361
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0			
Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		0			
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0			
Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		0			
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi		0			
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		0			
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	11	2.672	782	884	361
Grubun Karı (Zararı)		2.672	782	884	361
Azınlık Payları Karı (Zararı)		0		0	
Hisse Başına Kar (Zarar)					
Hisse Başına Kar (Zarar)					

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)					
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.672	782	884	361
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		17	-31	17	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		17	-31	17	
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		21	-38	21	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-4	7	-4	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0		0	
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0		0	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.689	751	901	361

Nakit Akış Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)			
BANKACILIK FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
Bankacılık Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı		6.736	-2.209
Alınan Faizler		24.820	10.668
Ödenen Faizler		-8.570	-6.539
Elde Edilen Diğer Kazançlar		106	
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-3.292	-1.753
Ödenen Vergiler		-534	-277
Diğer	5	-5.794	-4.308
Bankacılık Faaliyetleri Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		-7.030	-1.517
Kredilerdeki Net (Artış) Azalış		-6.760	-2.471
Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış	5	-561	729
Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		77	
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)	5	214	225
Bankacılık Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		-294	-3.726
YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		-162	-1.107
Satın Alınan Menkul ve Gayrimenkuller		-107	-1.107
Diğer		-55	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		0	2.474
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit			7.500
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı			-5.026
Diğer		0	
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		-456	-2.359
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	3	716	2.938
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	3	260	579

Özkaynaklar Değişim Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Ödenmiş Sermaye	Diğer Sermaye Yedekleri	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar Yedekleri	Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)	Dönem Net Kar veya Zararı	Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak	Azınlık Payları	Toplam Özkaynak
		Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları										
Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Özkaynaklar Değişim Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)											
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER											
	Dönem Başı Bakiyeler		10.000					1.015	1.097	12.112		12.112
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler											
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi											
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi											
	Yeni Bakiye		10.000					1.015	1.097	12.112		12.112
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								782	782		782
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı											
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı											
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı											0
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller											
	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları											
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)			-31						-31		-31
	Kar Dağıtımı							1.097	-1.097	0		0
	Dağıtılan Temettü											
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar											
	Diğer							1.097	-1.097	0		0
	Dönem Sonu Bakiyeler		10.000	-31				2.112	782	12.863		12.863
Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)											
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER											
	Dönem Başı Bakiyeler		20.000		-40			2.112	2.763	24.835		24.835
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler											
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi											
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi							-22		-22		-22
	Yeni Bakiye		20.000		-40			2.090	2.763	24.813		24.813
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)								2.672	2.672		2.672
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı											
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı											
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı											
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller											
	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları											
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)											
	Kar Dağıtımı						4.875	-2.112	-2.763	0		0
	Dağıtılan Temettü											
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar						4.875	-2.112	-2.763	0		0
	Diğer				17					17		17
	Dönem Sonu Bakiyeler		20.000		-23		4.875	-22	2.672	27.502		27.502