

DÜNYA VARLIK YÖNETİM A.Ş.

Banka Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Dünya Varlık Yönetim A.Ş. Konsolide Finansal Tablo ve Bağımsız Denetçi Raporu 01.01.2020 - 30.06.2020



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve konsolidasyona tabi ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide 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 konsolide 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 konsolide 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 konsolide 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 konsolide 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 konsolide finansal bilgilerin, Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide finansal performansının ve konsolide 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.

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

A member firm of KPMG International Cooperative

Alper Güvenç, SMMM

Sorumlu Denetçi

14 Ağustos 2020

İstanbul, Türkiye

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

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020			Önceki Dönem 31.12.2019		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Bilanço (Finansal Durum Tablosu) (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)							
VARLIKLAR							
FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		98.795	44	98.839			
Nakit ve Nakit Benzerleri		98.795	44	98.839			
Nakit Değerler ve Merkez Bankası			9	9			
Bankalar		98.856	35	98.891			
Beklenen Zarar Karşılıkları (-)		-61		-61			
İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		1.257.682		1.257.682			
Krediler		1.303.894		1.303.894			
Beklenen Zarar Karşılıkları (-)		-46.212		-46.212			
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)		10.238		10.238			
ORTAKLIK YATIRIMLARI				0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)		6.966		6.966			
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		13.332		13.332			
Diğer		13.332		13.332			
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)				0			
CARİ VERGİ VARLIĞI				0			
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI				0			
DİĞER AKTİFLER (Net)		28.825	574	29.399			
VARLIKLAR TOPLAMI		1.415.838	618	1.416.456			
YÜKÜMLÜLÜKLER							
MEVDUAT				0			
ALINAN KREDİLER		518.505		518.505			
PARA PİYASALARINA BORÇLAR				0			
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)		213.734		213.734			
Tahviller		213.734		213.734			
FONLAR				0			
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER				0			
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER				0			
FAKTORİNG YÜKÜMLÜLÜKLERİ				0			
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER (Net)		5.724		5.724			
KARŞILIKLAR		5.894		5.894			
Çalışan Hakları Karşılığı		5.706		5.706			
Diğer Karşılıklar		188		188			

CARİ VERGİ BORCU		2.492		2.492		
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		91.883		91.883		
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)				0		
SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI				0		
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		35.577	487	36.064		
ÖZKAYNAKLAR		542.160		542.160		
Ödenmiş Sermaye		185.000		185.000		
Sermaye Yedekleri		17.099		17.099		
Hisse Senedi İhraç Primleri		17.099		17.099		
Kar Yedekleri		14.340		14.340		
Yasal Yedekler		14.340		14.340		
Kar veya Zarar		325.721		325.721		
Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı		324.020		324.020		
Dönem Net Kâr veya Zararı		1.701		1.701		
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		1.415.969	487	1.416.456		

NAZIM HESAPLAR (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020			Önceki Dönem 31.12.2019		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Nazım Hesaplar (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)							
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER		79.917		79.917			
GARANTİ VE KEFALETLER				0			
TAAHHÜTLER		79.917		79.917			
Cayılamaz Taahhütler		79.917		79.917			
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR				0			
EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER				0			
EMANET KIYMETLER				0			
REHİNLİ KIYMETLER				0			
KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER				0			
BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI		79.917		79.917			

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

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)					
GELİR VE GİDER KALEMLERİ					
FAİZ GELİRLERİ		160.286			
Kredilerden Alınan Faizler		156.776			
Bankalardan Alınan Faizler		3.510			
FAİZ GİDERLERİ (-)		-64.837			
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-47.446			
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-17.391			
NET FAİZ GELİRİ VEYA GİDERİ		95.449			
NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ VEYA GİDERLERİ		-4.633			
Verilen Ücret ve Komisyonlar (-)		-4.633			
Gayri Nakdi Kredilere		-1.543			
Diğer		-3.090			
TEMETTÜ GELİRLERİ		0			
TİCARİ KAR VEYA ZARAR (Net)		-144			
Kambiyo İşlemleri Karı (Zararı)		-144			
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ		6.673			
FAALİYET BRÜT KÂRI		97.345			
BEKLENEN ZARAR KARŞILIKLARI GİDERLERİ (-)		-35.736			
DİĞER KARŞILIK GİDERLERİ (-)		0			
PERSONEL GİDERLERİ (-)		-28.527			
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)		-29.138			
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		3.944			
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)		3.944			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		0			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		3.944			
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0			
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		-2.243			
Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi		-2.243			
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		-2.243			
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		1.701			
Grubun Karı (Zararı)		1.701			
Azınlık Payları Karı (Zararı)		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

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)					
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.701			
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.701			

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

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)			
BANKACILIK FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
Bankacılık Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı		62.192	
Alınan Faizler		168.211	
Ödenen Faizler		-57.775	
Alınan Ücret ve Komisyonlar		6.673	
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-33.195	
Ödenen Vergiler		-3.849	
Diğer		-17.873	
Bankacılık Faaliyetleri Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		-28.559	
Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		-18.863	
Bankaların Mevduatlarında Net Artış (Azalış)		-5.764	
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		-3.932	
Bankacılık Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		33.633	
YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		1.209	
Satın Alınan Menkul ve Gayrimenkuller		-3.391	
Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		4.600	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		-16.547	
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		356.471	
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		-369.848	
Kiralamaya İlişkin Ödemeler		-3.170	
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		-144	
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		18.151	
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		80.688	
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		98.839	

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

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	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
Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)										
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER										
	Dönem Başı Bakiyeler										0
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler										0
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi										0
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi										0
	Yeni Bakiye										0
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										0
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı										0
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı										0
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı										0
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller										0
	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları										0
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)										0
	Kar Dağıtımı										0
	Dağıtılan Temettü										0
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar										0
	Diğer										0
	Dönem Sonu Bakiyeler										0
Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu (TFRS 9'a Göre Karşılık Ayrılmış)										
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER										
	Dönem Başı Bakiyeler		185.000	17.099		14.340	282.100	41.920	540.459		540.459
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler										
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi										
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi										
	Yeni Bakiye		185.000	17.099		14.340		41.920	540.459		540.459
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							1.701	1.701		1.701
	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						41.920	-41.920			
	Dağıtılan Temettü										
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar						41.920	-41.920			
	Diğer										
	Dönem Sonu Bakiyeler		185.000	17.099		14.340	324.020	1.701	542.160		542.160