

TURKASSET VARLIK YÖNETİM A.Ş.
Banka Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2016 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Bireysel Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2016 tarihli bireysel bilançosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait bireysel gelir tablosu, bireysel özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo, bireysel özkaynak değişim tablosu, bireysel nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiştir bulunuyoruz.

Yönetimin Bireysel Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi; bireysel finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen bireysel finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu bireysel finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, bireysel finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir. Bağımsız denetim, bireysel finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, bireysel finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır Bağımsız denetçi risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla, işletmenin bireysel finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz.

Bağımsız denetim, bir bütün olarak bireysel finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, bireysel finansal tablolar, Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklere İlişkin Rapor

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

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

A member firm of KPMG International Cooperative

Erdal Tıkmak, SMMM

Sorumlu Denetçi

28 Şubat 2017

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2016			Önceki Dönem 31.12.2015		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Bilanço (Finansal Durum Tablosu)							
AKTİF KALEMLER							
NAKİT DEĞERLER VE MERKEZ BANKASI	1	1	4	5	0	2	2
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)				0			
BANKALAR	2	13.700	3.283	16.983	15.664	5.981	21.645
PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR				0			
SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)				0			
KREDİLER VE ALACAKLAR	3	820.970		820.970	696.743		696.743
Krediler ve Alacaklar		0		0			
Bankanın Dahil Olduğu Risk Grubuna Kullandırılan Krediler				0			
Takipteki Krediler		876.282		876.282	751.378		751.378
Özel Karşılıklar (-)		-55.312		-55.312	-54.635		-54.635
FAKTORİNG ALACAKLARI				0			
VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)				0			
İŞTİRAKLER (Net)				0			
BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)	4	18.778		18.778	8.050		8.050
Konsolide Edilmeyen Mali Ortaklıklar		18.778		18.778	8.050		8.050
BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR (İŞ ORTAKLIKLARI) (Net)				0			
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR				0			
RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR				0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	5	4.952		4.952	5.280		5.280
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	6	13.943		13.943	14.453		14.453
Şerefiye		11.895		11.895	11.895		11.895
Diğer		2.048		2.048	2.558		2.558
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)				0			
VERGİ VARLIĞI				0			
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)	8	13.951		13.951	13.861		13.861
Satış Amaçlı		13.951		13.951	13.861		13.861
DİĞER AKTİFLER	9	5.632	494	6.126	7.660	314	7.974
AKTİF TOPLAMI		891.927	3.781	895.708	761.711	6.297	768.008
PASİF KALEMLER							
MEVDUAT				0			
ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR				0			
ALINAN KREDİLER	1	176.934		176.934	151.235		151.235

PARA PİYASALARINA BORÇLAR				0		
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	2	325.003		325.003	274.346	274.346
Tahviller		325.003		325.003	274.346	274.346
FONLAR				0		
MUHTELİF BORÇLAR	3	17.476		17.476	15.649	15.649
DİĞER YABANCI KAYNAKLAR				0		
FAKTÖRİNG BORÇLARI				0		
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	4			0	5	5
Finansal Kiralama Borçları					5	5
RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR				0		
KARŞILIKLAR	5	4.979		4.979	3.765	3.765
Çalışan Hakları Karşılığı		4.889		4.889	3.675	3.675
Diğer Karşılıklar		90		90	90	90
VERGİ BORCU		38.960		38.960	28.607	28.607
Cari Vergi Borcu	6	1.982		1.982	1.505	1.505
Ertelenmiş Vergi Borcu	6	36.978		36.978	27.102	27.102
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)				0		
SERMAYE BENZERİ KREDİLER				0		
ÖZKAYNAKLAR	7	332.356		332.356	294.401	294.401
Ödenmiş Sermaye		185.000		185.000	185.000	185.000
Sermaye Yedekleri		17.099		17.099	17.099	17.099
Hisse Senedi İhraç Primleri		17.099		17.099	17.099	17.099
Kar Yedekleri		4.615		4.615		
Yasal Yedekler		4.615		4.615		
Kar veya Zarar		125.642		125.642	92.302	92.302
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı		87.687		87.687	83.458	83.458
Dönem Net Karı / Zararı		37.955		37.955	8.844	8.844
PASİF TOPLAMI		895.708		895.708	768.008	768.008

NAZIM HESAPLAR

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2016			Önceki Dönem 31.12.2015		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
NAZIM HESAP TABLOSU							
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER		20.617		20.617	17.743		17.743
GARANTİ VE KEFALETLER				0			
TAAHHÜTLER	1	20.617		20.617	17.743		17.743
Cayılamaz Taahhütler	1	20.617		20.617	17.743		17.743
Diğer Cayılamaz Taahhütler		20.617		20.617	17.743		17.743
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR				0			
EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER		250		250	250		250
EMANET KIYMETLER		250		250	250		250
Diğer Emanet Kıymetler		250		250	250		250
REHİNLİ KIYMETLER				0			
KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER				0			
BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI		20.867		20.867	17.993		17.993

Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Gelir Tablosu			
GELİR VE GİDER KALEMLERİ			
FAİZ GELİRLERİ	1	204.188	156.809
Kredilerden Alınan Faizler		201.589	150.901
Bankalardan Alınan Faizler		2.599	5.908
FAİZ GİDERLERİ	2	-68.159	-67.458
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-24.872	-33.792
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-43.287	-33.666
NET FAİZ GELİRİ VEYA GİDERİ		136.029	89.351
NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ VEYA GİDERLERİ		-3.255	-2.431
Verilen Ücret ve Komisyonlar	12	-3.255	-2.431
Gayri Nakdi Kredilere		-1.415	-1.103
Diğer		-1.840	-1.328
TEMETTÜ GELİRLERİ	3	0	
TİCARİ KAR VEYA ZARAR (Net)	4	825	782
Kambiyo İşlemleri Karı (Zararı)		825	782
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	5	3.892	1.364
FAALİYET GELİRLERİ (GİDERLERİ) TOPLAMI		137.491	89.066
KREDİ VE DİĞER ALACAKLAR DEĞER DÜŞÜŞ KARŞILIĞI (-)	6	-677	-10.917
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	7	-88.983	-67.079
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		47.831	11.070
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	47.831	11.070
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)	9	-9.876	-2.226
Ertelenmiş Vergi Karşılığı		-9.876	-2.226
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)	10	37.955	8.844
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0	
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0	
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	8	0	
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)	9	0	
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)	10	0	
NET DÖNEM KARI (ZARARI)	11	37.955	8.844
Grubun Karı (Zararı)		37.955	8.844
Azınlık Payları Karı (Zararı)		0	
Hisse Başına Kar (Zarar)			
Hisse Başına Kar (Zarar)			

Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Kalemlerine İlişkin Tablo

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Kalemlerine İlişkin Tablo			
Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Kalemleri			
MENKUL DEĞERLER DEĞERLEME FARKLARINA SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLARDAN EKLENEN		0	
MADDİ DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI		0	
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI		0	
YABANCI PARA İŞLEMLER İÇİN KUR ÇEVİRİM FARKLARI		0	
NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KAR VEYA ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısımı)		0	
YURTDIŞINDAKİ NET YATIRIM RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KAR/ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısımı)		0	
MUHASEBE POLİTİKASINDA YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER İLE HATALARIN DÜZELTİLMESİNİN ETKİSİ		0	
TMS UYARINCA ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN DİĞER GELİR GİDER UNSURLARI		0	
DEĞERLEME FARKLARINA AİT ERTELENMİŞ VERGİ		0	
DOĞRUDAN ÖZKAYNAK ALTINDA MUHASEBELEŞTİRİLEN NET GELİR VEYA GİDER		0	
DÖNEM KARI (ZARARI)		37.955	8.844
Diğer		37.955	8.844
DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM KAR/ZARAR		37.955	8.844

Nakit Akış Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Nakit Akış Tablosu			
BANKACILIK FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
Bankacılık Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Karı		60.476	41.428
Alınan Faizler		207.837	169.232
Ödenen Faizler		-63.089	-62.641
Alınan Ücret ve Komisyonlar		3.892	1.364
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-37.798	-32.089
Ödenen Vergiler		-5.228	-5.586
Diğer		-45.138	-28.852
Bankacılık Faaliyetleri Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim		-123.178	-56.100
Kredilerdeki Net (Artış) Azalış		-128.553	-61.581
Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış		2.244	2.525
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		3.131	2.956
Bankacılık Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akımı		-62.702	-14.672
YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akımı		-13.238	-9.969
İktisap Edilen İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)		-10.728	
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller		-2.510	-9.969
FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		71.281	-32.067
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		243.525	195.000
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		-172.239	-371.273
İhraç Edilen Sermaye Araçları			144.246
Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler		-5	-40
Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		-4.659	-56.708
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	1	21.647	78.355
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	2	16.988	21.647

Özkaynak Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

	Dönem Net Karı (Zararı)								37.955								37.955		37.955
	Kar Dağıtımı						4.615		-8.844	4.229									
	Dağıtılan Temettü																		
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar						4.615		-8.844	4.229									
	Diğer																		
	Dönem Sonu Bakiyeler		185.000		17.099		4.615		37.955	87.687							332.356		332.356