

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

**31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren
Hesap Dönemine Ait
Bireysel Finansal Tablolar ve
Bağımsız Denetçi Raporu**

28 Şubat 2017

*Bu rapor 2 sayfa bağımsız denetçi raporu
ile 44 sayfa bireysel finansal tablolar ve tamamlayıcı
dipnotlardan oluşmaktadır.*

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 denetlemiş 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 Yükümlülüklerle 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

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle hazırlanan bireysel finansal raporu

Şirket'in yönetim merkezinin adresi : Profilo Plaza, B Blok, Kat:1 Mecidiyeköy, İstanbul
Şirket'in telefon numarası : (212) 355 8000
Şirket'in faks numarası : (212) 355 8080
Şirket'in elektronik posta adresi : invest@turkasset.com.tr

31 Aralık 2016 tarihli finansal rapor aşağıda yer alan bölümlerden oluşmaktadır.

- I. Şirket hakkında genel bilgiler
- II. Şirket'in bireysel finansal tabloları
- III. İlgili dönemde uygulanan muhasebe politikalarına ilişkin açıklamalar
- IV. Şirket'in mali bünyesine ilişkin bilgiler
- V. Bireysel finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar
- VI. Diğer açıklama ve dipnotlar
- VII. Bağımsız denetçi raporu

Bu raporda yer alan bireysel 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 (TL)** cinsinden hazırlanmış olup, bağımsız denetime tabi tutulmuş ve ilişikte sunulmuştur.

Hilmi Güvenal

Evrin Aydın

Murahhas Aza/
Genel Müdür

Finans Direktörü

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

Ad-Soyad/Unvan: Evrim Aydın / Finans Direktörü

Tel No: (212) 355 8000

Fax No: (212) 355 8080

İçindekiler

Birinci bölüm

Genel bilgiler

- I. Şirketin kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden şirketin tarihçesi
- II. Şirketin sermaye yapısı, yönetim ve denetimini doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dahil olduğu gruba ilişkin açıklama
- III. Şirketin yönetim kurulu başkan ve üyeleri, denetim kurulu üyeleri ile genel müdür ve yardımcılarının nitelikleri varsa bunlarda meydana gelen değişiklikler ile Şirket'te sahip oldukları paylara ilişkin açıklama
- IV. Nitelikli paya sahip kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar
- V. Şirketin hizmet türü ve faaliyet alanlarını içeren özet bilgi

İkinci bölüm

Bireysel finansal tablolar

- I. Bilanço (Finansal durum tablosu)
- II. Nazım hesaplar tablosu
- III. Gelir tablosu
- IV. Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo
- V. Özkaynak değişim tablosu
- VI. Nakit akış tablosu
- VII. Kar dağıtım tablosu

Üçüncü bölüm

Muhasebe politikaları

- I. Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar
- II. Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar
- III. Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar
- IV. Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar
- V. Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar
- VI. Finansal varlıklara ilişkin açıklama ve dipnotlar
- VII. Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar
- VIII. Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar
- IX. Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar
- X. Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar ve bu varlıklara ilişkin borçlar hakkında açıklamalar
- XI. Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar
- XII. Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar
- XIII. Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar
- XIV. Karşılıklar ve koşullu varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar
- XV. Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar
- XVI. Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar
- XVII. Borçlanmalara ilişkin açıklamalar
- XVIII. İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar
- XIX. Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar
- XX. Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar
- XXI. Raporlamanın bölümlemeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar
- XXII. Diğer hususlara ilişkin açıklamalar

Dördüncü bölüm

Mali bünyeye ve risk yönetimine ilişkin bilgiler

- I. Kredi riskine ilişkin açıklamalar
- II. Kur riskine ilişkin açıklamalar
- III. Likidite riskine ilişkin açıklamalar
- IV. Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar
- V. Finansal varlık ve yükümlülüklerin rayiç değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

Beşinci bölüm

Bireysel finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar

- I. Bireysel bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar
- II. Bireysel bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar
- III. Bireysel nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar
- IV. Bireysel gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar
- V. Bireysel özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar
- VI. Bireysel nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar
- VII. Şirketin dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar

Altıncı bölüm

Diğer açıklama ve dipnotlar

- I. Şirketin faaliyetine ilişkin diğer açıklamalar

Yedinci bölüm

Bağımsız denetçi raporu

- I. Bağımsız denetçi raporuna ilişkin açıklamalar
- II. Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Birinci bölüm

Genel bilgiler

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

Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. (eski adıyla "LBT Varlık Yönetim Anonim Şirketi") ("Şirket") 5411 sayılı Bankacılık Kanunu'nun 143'üncü ve geçici 1'inci maddeleri ile Varlık Yönetim Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik'e göre ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK")'nın 2438 sayılı ve 10 Ocak 2008 tarihli kuruluş iznine uygun olarak, 1 Şubat 2008 tarihinde Anonim Şirketi olarak kurulmuştur. 1 Şubat 2008 tarihinde tescil edilen kuruluş kararı, 8 Şubat 2008 tarih ve 6995 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

LBT Varlık Yönetim A.Ş., 25 Nisan 2014 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. hisselerin %99.99'unun satın alınmasına karar vermiştir ve 20 Mayıs 2014 tarihi itibarıyla Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. hisselerini 20,000 TL karşılığında satın almış ve bağlı ortaklıkları arasına katmıştır. LBT Varlık Yönetim A.Ş.'nin 23 Mayıs 2014 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile mevcut tüm aktif ve pasif hesaplarının kül halinde Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. tarafından devralınmak suretiyle birleşmesi amacıyla 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ve sair mevzuat hükümleri çerçevesinde hazırlanan Birleşme Sözleşmesi ve Turkasset yönetimi ile hazırlanan Birleşme Raporunun onaylanmasına ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 16 Mayıs 2014 tarih ve 43890421-110.01[128-5; 128-13]-12743 sayılı izni ile Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. tarafından bütün aktif ve pasifleriyle kül halinde devralınmasına ve Şirket'in tasfiyesiz infisalı suretiyle 20 Mayıs 2014 tarihli mali tabloları esas alınarak Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. ile birleşmesine karar verilmiştir. Şirket'in 26 Haziran 2014 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. tüzel kişiliği altında birleşmesi için yaptığı başvuru tescil edilmiştir.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Anonim Şirket statüsünde olan Şirket'in 10,000 TL tutarındaki kuruluş sermayesinin kurucu hissedarlar arasındaki dağılımı aşağıdaki gibidir:

%99.99996'sı Lehman Ali Inc

%0.00001'i Lehman Brothers International (Europe)

%0.00001'i Messel Nominees Ltd

%0.00001'i Lehman Brothers Nominees Ltd

%0.00001'i LB Holdings Intermediate 1 Ltd

Şirket ve Şirket'in ana hissedarı olan Lehman Ali Inc.'in dolaylı olarak ana hissedarı olan Amerika Birleşik Devletleri'nde kurulu Lehman Brothers Holdings Inc.'in (LBHI) 15 Eylül 2008 tarihli basın açıklamasında, Birleşik Devletler İflas Kanunu, Bölüm 11 kapsamında iflas dilekçesinin New York Güney Bölümü İflas Mahkemesine gönderildiği bildirilmiştir. LBHI'nin yönetimine kayyum atanmıştır. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (BDDK) Şirket'e yolladığı 7 Ekim 2008 tarihli yazısında, yaşanan bu gelişmeler sonucunda Şirket'in kurucularının Bankacılık Kanununun 8. maddesi uyarınca kurucularda aranan şartları kaybettiğini ve Şirket'in durumunu 3 ay içinde mevzuat hükümlerine uygun hale getirmesi gerektiğini belirtmiştir. Şirket 9 Ocak 2009 tarihli cevabında BDDK'na, Şirket'in hisselerinin satışına ilişkin başlatılmış olan ihale sürecinin tamamlanmış olduğunu ve hisselerin Lüksemburg'da mukim Vector Holdings S.à r.l.'a devrine ilişkin olarak bir Hisse Devir ve Temlik Sözleşmesi akdedildiğini ifade etmiş ve devrin tamamlanabilmesine olanak sağlamak üzere Şirket'e durumunu düzeltmesi için tanınan sürenin uzatılmasını talep etmiştir.

BDDK'nın Şirket'e tanıdığı uzatılmış süre zarfında Vector Holdings S.à r.l., Lehman Ali Inc.'e ait hisselerin tarafına devri ile ilgili olarak kayyum ile anlaşmış ve BDDK'nın onayına sunmuştur. BDDK da 20 Nisan 2009 tarihli cevap yazısında, Şirket'in Lehman Ali Inc.'e ait hisselerinin Vector Holdings S.à r.l.'a satılmasına onay verdiğini belirtmiştir. 26 Haziran 2009 tarihi itibarıyla hisse devir süreci tamamlanmıştır. Bu devir sonrasında hisse dağılımı aşağıdaki gibi olmuştur.

%99.99996'sı Vector Holdings S.à r.l.

%0.00001'i İsak Antika

%0.00001'i Hilmi Güvenal

%0.00001'i Selmi Haleva

%0.00001'i Mehmet Murat Çavuşoğlu

27 Ağustos 2010 tarihinde Şirket hissedarlarından Selmi Haleva, Şirkette beheri 1TL tutarındaki, 1TL bedelli, 1 adet hissesinin tamamını Beykoz 1. Noterliğinden 27 Ağustos 2010 tarih ve 20998 sayı ile tasdikli hisse devir ve temlik sözleşmesi ile Türker Tekten'e devrederek ortaklıktan ayrılmıştır.

Şirket sermayesi, 23 Eylül 2011 tarihli Genel Kurul Kararı ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'ndan alınan 7 Temmuz 2011 tarih ve 16198 sayılı onay yazısı ile 10,000 TL'den 35,754 TL'ye; 30 Eylül 2011 tarihli Genel Kurul Kararı ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'ndan alınan 27 Eylül 2011 tarih ve 20721 sayılı onay yazısı uyarınca ve tamamı Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)'nin nakden katılımı ile 5,000 TL artırılarak 40,754 TL'ye çıkarılmıştır. Bu artış ve ilgili ana sözleşme değişikliği 20 Ekim 2011 tarih ve 7925 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. Şirket'in sermaye yapısı, yönetim ve denetimini doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dahil olduğu gruba ilişkin açıklama (devamı):

Şirket 26 Haziran 2014 tarihinde, 16 Mayıs 2014 tarih ve 43890421-110.01[128-5; 128-13]-12743 sayılı BDDK izniyle Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. tüzel kişiliği altında birleşmiştir.

24 Kasım 2014 tarihinde Şirket hissedarlarından Sten Arne Berggren, Şirkette beheri 1TL tutarındaki, 1TL bedelli, 1 adet hissesinin tamamını Beşiktaş 11. Noterliğinden 14 Aralık 2014 tarih ve 53243 sayı ile tasdikli hisse devir ve temlik sözleşmesi ile Albert Sylvain May'e devrederek ortaklıktan ayrılmıştır.

Şirket sermayesi, 8 Nisan 2015 tarihli Genel Kurul Kararı ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'ndan alınan 9 Mart 2015 tarih ve 4389021-110.01.04-E.3893 sayılı onay yazısı ile 40,754 TL'den 185,000 TL'ye çıkarılmıştır. Bu artış ve ilgili ana sözleşme değişikliği 16 Nisan 2015 tarih ve 8802 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesinin;

%87.731128'i Vector Holdings S.à r.l.'a

%12.268867'si Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)'na

%0.000001'si İsak Antika'ya

%0.000001'si Hilmi Güvenal'a

%0.000001'si Mehmet Murat Çavuşoğlu'na

%0.000001'si Türker Tekten'e

%0.000001'si Albert Sylvain May'e aittir.

Turkaset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

III. Şirket'in yönetim kurulu başkan ve üyeleri, denetim kurulu üyeleri ile genel müdür ve yardımcılarının nitelikleri, varsa bunlarda meydana gelen değişiklikler ile Şirket'te sahip oldukları paylara ilişkin açıklama:*Şirket'in yönetim kurulu üyelerine ilişkin açıklamalar:*

İsim	Görevi	Göreve atanma tarihi	Tahsil
İsak Antika	Yönetim Kurulu Başkanı	12/06/2014	Yüksek Lisans
Mehmet Murat Çavuşoğlu	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	12/06/2014	Yüksek Lisans
Hilmi Güvenal	Genel Müdür, Murahhas Aza	12/06/2014	Lisans
İpek Güleç	Yönetim Kurulu Üyesi	22/03/2016	Lisans
Türker Tekten	Yönetim Kurulu Üyesi	12/06/2014	Yüksek Lisans
Albert Sylvain May	Yönetim Kurulu Üyesi	08/01/2015	Yüksek Lisans
Kunter Kutluay	Yönetim Kurulu Üyesi	12/06/2014	Yüksek Lisans

Şirket'in denetim kurulu üyelerine ilişkin açıklamalar:

İsim	Görevi	Göreve atanma tarihi	Tahsil
Türker Tekten	Denetim Komitesi Üyesi	20/07/2012	Yüksek Lisans
İpek Arkun	Komite Sekreteri	03/02/2014	Yüksek Lisans
Albert Sylvain May	Denetim Komitesi Üyesi	09/01/2015	Yüksek Lisans

Yönetim kurulu üyelerinin Şirket'te sahip oldukları paylar Yukarda II. No.lu notta açıklanmaktadır.

IV. Nitelikli paya sahip kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar:

Ad soyad/Ticari ünvanı	Pay tutarları (nominal)	Pay oranları	Ödenmiş paylar (nominal)	Ödenmemiş Paylar
Vector Holdings S.à r.l.	162,302,588	%87.731128	162,302,588	-

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

V. Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarını içeren özet bilgi:

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

- Bankaların, katılım bankaları 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, katılım bankalarının ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarının yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışında danışmanlık ve bu işlerde aracılık hizmeti verebilir;
- Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinleri almak kaydıyla sermaye piyasası mevzuatı dahilinde faaliyette bulunabilir ve menkul kıymet ihraç edebilir;
- Faaliyetlerini gerçekleştirmek amacıyla 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.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

V. Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarını içeren özet bilgi (devamı):

Şirket, bu maddelerde belirlenen konular dışında faaliyette bulunamaz.

Şirket ana sözleşmesinde sayılan amaç ve faaliyetlerin 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, sözkonusu 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 faaliyetlerini gerçekleştirmek için her türlü mali taahhütte bulunabilir;
- d) Şirketin amaç ve faaliyetleri içinde kalmak kaydıyla, ilgili makamlardan gerekli izinleri alarak şirketler kurabilir. Şirket amaç ve faaliyetleri ile ilgili veya amaç ve faaliyetlerine yardımcı veya kolaylaştırıcı faaliyetlerde bulunabilmek için yerli ve yabancı uyruklu tüzel kişilere iştirak edebilir, 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;
- e) 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, sözkonusu fikri mülkiyet haklarını tescil veya iptal ettirebilir, yerli ve yabancı gerçek ve/veya tüzel kişiler ile lisans sözleşmeleri akdedebilir;
- f) Amacı ile ilgili 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 sözkonusu hakları fek edebilir;
- g) Şirket amaç ve faaliyetlerine ilişkin veya amaç ve faaliyetlerinin gerçekleştirilmesi için faydalı olabilecek her türlü ticari, sınai ve/veya mali işlemlere, anlaşmalara ve düzenlemelere taraf olabilir, bunlara ilişkin her türlü sözleşmeyi akdedebilir;
- h) 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 çalışanlarının maaşlarını yurtdışına transfer edebilir;
- i) İlgili mevzuat hükümleri uyarınca şirketlerin ihraç edebilecekleri her nevi tahvil, menkul kıymetler, finansman bonoları, kar-zarar ortaklığı belgelerini ihraç edebilir.

Yukarıda belirtilen faaliyetler dışında, ileride Şirket için faydalı, lüzumlu görülecek başka işlere girilmek 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 işbu 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 izinler alınacaktır.

İKİNCİ BÖLÜM

BİREYSEL FİNANSAL TABLOLAR

- I. Bireysel bilanço (Finansal durum tablosu)
- II. Bireysel nazım hesaplar tablosu
- III. Bireysel gelir tablosu
- IV. Bireysel özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo
- V. Bireysel özkaynak değişim tablosu
- VI. Bireysel nakit akış tablosu
- VII. Bireysel kar dağıtım tablosu

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibarıyla Bireysel Bilanço (Finansal Durum Tablosu)

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Aktif kalemler	Dipnot (Beşinci Bölüm-I)	Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem 31 Aralık 2016			Bağımsız denetimden Geçmiş Önceki dönem 31 Aralık 2015		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		13,701	3,287	16,988	15,664	5,983	21,647
1.1 Nakit Değerler ve Merkez Bankası	(1)	1	4	5	-	2	2
1.2 Bankalar	(2)	13,700	3,283	16,983	15,664	5,981	21,645
1.3 Para Piyasalarından Alacaklar		-	-	-	-	-	-
1.3.1 Bankalararası Para Piyasasından Alacaklar		-	-	-	-	-	-
1.3.2 İMKB Takasbank Piyasasından Alacaklar		-	-	-	-	-	-
1.3.3 Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
II. FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
2.1 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.1.1 Niteliği Gereği Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan MD		-	-	-	-	-	-
2.1.1.1 Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-	-	-	-
2.1.1.2 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
2.1.1.3 Diğer Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
2.1.2 İlk Muhasebeleştirilmede İsteğe Bağlı Olarak GUD Farkı Kar/Zarara Yansıtılan MD		-	-	-	-	-	-
2.1.2.1 Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-	-	-	-
2.1.2.2 Diğer Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Özkaynaklara Yansıtılan Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.2.1 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
2.2.2 Diğer Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
2.3 İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.3.1 Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-	-	-	-
2.3.2 Diğer Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
2.4 Türev Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.4.1 Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısmı		-	-	-	-	-	-
2.4.2 Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Özkaynaklara Yansıtılan Kısmı		-	-	-	-	-	-
III. KREDİLER VE ALACAKLAR	(3)	820,970	-	820,970	696,743	-	696,743
3.1 Krediler		820,970	-	820,970	696,743	-	696,743
3.1.1 Gerçeğe Uygun Değeri Kar Zarara Yansıtılanlar		-	-	-	-	-	-
3.1.2 İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülenler		-	-	-	-	-	-
3.1.3 Takipteki Krediler (Net)		876,282	-	876,282	751,378	-	751,378
3.1.4 Özel Karşılıklar (-)		(55,312)	-	(55,312)	(54,635)	-	(54,635)
3.2 Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
3.2.1 Finansal Kiralama Alacakları		-	-	-	-	-	-
3.2.2 Faaliyet Kiralaması Alacakları		-	-	-	-	-	-
3.2.3 Kazanılmamış Gelirler (-)		-	-	-	-	-	-
3.3 Faktoring Alacakları		-	-	-	-	-	-
3.3.1 Gerçeğe Uygun Değeri Kar Zarara Yansıtılanlar		-	-	-	-	-	-
3.3.2 İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülenler		-	-	-	-	-	-
3.4 Diğer		-	-	-	-	-	-
IV. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)	(8)	13,951	-	13,951	13,861	-	13,861
4.1 Satış Amaçlı		13,951	-	13,951	13,861	-	13,861
4.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
V. ORTAKLIK YATIRIMLARI		18,778	-	18,778	8,050	-	8,050
5.1 İştirakler (Net)		-	-	-	-	-	-
5.1.1 Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilenler		-	-	-	-	-	-
5.1.2 Konsolide Edilmeyenler		-	-	-	-	-	-
5.1.2.1 Mali İştirakler		-	-	-	-	-	-
5.1.2.2 Mali Olmayan İştirakler		-	-	-	-	-	-
5.2 Bağlı Ortaklıklar (Net)	(4)	18,778	-	18,778	8,050	-	8,050
5.2.1 Konsolide Edilmeyen Mali Ortaklıklar		18,778	-	18,778	8,050	-	8,050
5.2.2 Konsolide Edilmeyen Mali Olmayan Ortaklıklar		-	-	-	-	-	-
5.3 Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) (Net)		-	-	-	-	-	-
5.3.1 Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilenler		-	-	-	-	-	-
5.3.2 Konsolide Edilmeyenler		-	-	-	-	-	-
5.3.2.1 Mali Ortaklıklar		-	-	-	-	-	-
5.3.2.2 Mali Olmayan Ortaklıklar		-	-	-	-	-	-
VI. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	(5)	4,952	-	4,952	5,280	-	5,280
VII. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	(6)	13,943	-	13,943	14,453	-	14,453
7.1 Şerefiye		11,895	-	11,895	11,895	-	11,895
7.2 Diğer		2,048	-	2,048	2,558	-	2,558
VIII. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)		-	-	-	-	-	-
IX. CARİ VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-	-	-
X. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-	-	-
XI. DİĞER AKTİFLER	(9)	5,632	494	6,126	7,660	314	7,974
Aktif toplamı		891,927	3,781	895,708	761,711	6,297	768,008

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibarıyla Bireysel Bilanço (Finansal Durum Tablosu)

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Pasif kalemler	Dipnot (Beşinci Bölüm-II)	Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem			Bağımsız denetimden geçmiş Önceki dönem		
		31 Aralık 2016			31 Aralık 2015		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. MEVDUAT		-	-	-	-	-	-
1.1 Bankanın Dahil Olduğu Risk Grubunun Mevduatı		-	-	-	-	-	-
1.2 Diğer		-	-	-	-	-	-
II. TÜREV FİNANSAL BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
2.1 Türev Finansal Borçların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısmı		-	-	-	-	-	-
2.2 Türev Finansal Borçların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Özkaynaklara Yansıtılan Kısmı		-	-	-	-	-	-
III. ALINAN KREDİLER	(1)	176,934	-	176,934	151,235	-	151,235
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)	(2)	325,003	-	325,003	274,346	-	274,346
5.1 Bonolar		-	-	-	-	-	-
5.2 Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.3 Tahviller		325,003	-	325,003	274,346	-	274,346
VI. FONLAR		-	-	-	-	-	-
6.1 Müstakriz Fonları		-	-	-	-	-	-
6.2 Diğer		-	-	-	-	-	-
VII. MUHTELİF BORÇLAR	(3)	17,476	-	17,476	15,649	-	15,649
VIII. DİĞER YABANCI KAYNAKLAR		-	-	-	-	-	-
IX. FAKTORİNG BORÇLARI		-	-	-	-	-	-
X. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	(4)	-	-	-	5	-	5
10.1 Finansal Kiralama Borçları		-	-	-	5	-	5
10.2 Faaliyet Kiralaması Borçları		-	-	-	-	-	-
10.3 Diğer		-	-	-	-	-	-
10.4 Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)		-	-	-	-	-	-
XI. KARŞILIKLAR	(5)	4,979	-	4,979	3,765	-	3,765
12.1 Genel Karşılıklar		-	-	-	-	-	-
12.2 Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
12.3 Çalışan Hakları Karşılığı		4,889	-	4,889	3,675	-	3,675
12.4 Sigorta Teknik Karşılıkları (Net)		-	-	-	-	-	-
12.5 Diğer Karşılıklar		90	-	90	90	-	90
XII. CARİ VERGİ BORCU	(6)	1,982	-	1,982	1,505	-	1,505
XIII. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	(6)	36,978	-	36,978	27,102	-	27,102
XIV. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
14.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
14.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XV. SERMAYE BENZERİ KREDİLER		-	-	-	-	-	-
XVI. ÖZKAYNAK LAR	(7)	332,356	-	332,356	294,401	-	294,401
16.1 Ödenmiş Sermaye		185,000	-	185,000	185,000	-	185,000
16.2 Sermaye Yedekleri		17,099	-	17,099	17,099	-	17,099
16.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri		17,099	-	17,099	17,099	-	17,099
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 Riskten 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		4,615	-	4,615	-	-	-
16.3.1 Yasal Yedekler		4,615	-	4,615	-	-	-
16.3.2 Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.3.3 Olağanüstü Yedekler		-	-	-	-	-	-
16.3.4 Diğer Kâr Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.4 Kâr veya Zarar		125,642	-	125,642	92,302	-	92,302
16.4.1 Geçmiş Yıllar Kâr/ Zararı		87,687	-	87,687	83,458	-	83,458
16.4.2 Dönem Net Kâr/ Zararı		37,955	-	37,955	8,844	-	8,844
16.5 Azınlık Payları		-	-	-	-	-	-
Pasif toplamı		895,708	-	895,708	768,008	-	768,008

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihi İtibarıyla Bireysel Nazım Hesaplar Tablosu
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot (Beşinci Bölüm-III)	Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem 31 Aralık 2016			Bağımsız denetimden geçmiş Önceki dönem 31 Aralık 2015		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
A. Bilanço dışı yükümlülükler (I+II+III)		20,617	-	20,617	17,743	-	17,743
I. GARANTİ ve KEFALETLER		-	-	-	-	-	-
1.1. Teminat mektupları		-	-	-	-	-	-
1.1.1. Devlet ihale kanunu kapsamına girenler		-	-	-	-	-	-
1.1.2. Dış ticaret işlemleri dolayısıyla verilenler		-	-	-	-	-	-
1.1.3. Diğer teminat mektupları		-	-	-	-	-	-
1.2. Banka kredileri		-	-	-	-	-	-
1.2.1. İthalat kabul kredileri		-	-	-	-	-	-
1.2.2. Diğer banka kabulleri		-	-	-	-	-	-
1.3. Akreditifler		-	-	-	-	-	-
1.3.1. Belgeli akreditifler		-	-	-	-	-	-
1.3.2. Diğer akreditifler		-	-	-	-	-	-
1.4. Garanti verilen prefinansmanlar		-	-	-	-	-	-
1.5. Cirolar		-	-	-	-	-	-
1.5.1. T.C. Merkez bankasına cirolar		-	-	-	-	-	-
1.5.2. Diğer cirolar		-	-	-	-	-	-
1.6. Menkul kıy. İh. satın alma garantilerimizden		-	-	-	-	-	-
1.7. Faktoring garantilerinden		-	-	-	-	-	-
1.8. Diğer garantilerimizden		-	-	-	-	-	-
1.9. Diğer kefaletlerimizden		-	-	-	-	-	-
II. Taahhütler	(1)	20,617	-	20,617	17,743	-	17,743
2.1. Cayılamaz taahhütler	(1)	20,617	-	20,617	17,743	-	17,743
2.1.1. Vadeli aktif değerler alım satım taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.2. Vadeli mevduat alım satım taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.3. İştir. ve bağ. ort. ber. iş. taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.4. Kul. gar. kredi tahsis taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.5. Men. kıy. ihr. aracılık taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.6. Zorunlu karşılık ödeme taahhüdü		-	-	-	-	-	-
2.1.7. Çekler için 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 ilişkin 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 cayılamaz taahhütler		20,617	-	20,617	17,743	-	17,743
2.2. Cayılabilir taahhütler		-	-	-	-	-	-
2.2.1. Cayılabilir kredi tahsis taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.2.2. Diğer cayılabilir taahhütler		-	-	-	-	-	-
III. Türev finansal araçlar							
3.1. Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlar		-	-	-	-	-	-
3.1.1. Gerçekçe uygun değer riskinden korunma amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
3.1.2. Nakit akış riskinden korunma amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
3.1.3. Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
3.2. Alım satım amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
3.2.1. Vadeli döviz alım-satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.1.1. Vadeli döviz alım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.1.2. Vadeli döviz satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2. Para ve faiz swap işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.1. Swap para alım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.2. Swap para satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.3. Swap faiz alım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.4. Swap faiz satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
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 işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.4.1. Futures para alım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.4.2. Futures para satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5. Futures faiz alım-satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5.1. Futures faiz alım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5.2. Futures faiz satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.6. Diğer		-	-	-	-	-	-
B. Emanet ve rehinli kıymetler (IV+V+VI)		250	-	250	250	-	250
IV. Emanet kıymetler		250	-	250	250	-	250
4.1. Müşteri fon ve portföy mevcutları		-	-	-	-	-	-
4.2. Emanete alınan menkul değerler		-	-	-	-	-	-
4.3. Tahsile alınan çekler		-	-	-	-	-	-
4.4. Tahsile alınan ticari senetler		-	-	-	-	-	-
4.5. Tahsile alınan diğer kıymetler		-	-	-	-	-	-
4.6. İhracına aracı olunan kıymetler		-	-	-	-	-	-
4.7. Diğer emanet kıymetler		250	-	250	250	-	250
4.8. Emanet kıymet alanlar		-	-	-	-	-	-
V. Rehlinli kıymetler							
5.1. Menkul kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.2. Teminat senetleri		-	-	-	-	-	-
5.3. Entia		-	-	-	-	-	-
5.4. Varant		-	-	-	-	-	-
5.5. Gayrimenkul		-	-	-	-	-	-
5.6. Diğer rehinli kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.7. Rehlinli kıymet alanlar		-	-	-	-	-	-
VI. Kabul edilen avaller ve kefaletler		-	-	-	-	-	-
Bilanço dışı hesaplar toplamı (A+B)		20,867	-	20,867	17,993	-	17,993

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkaset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Bireysel Gelir Tablosu

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Dipnot (Beşinci Bölüm-IV)	Bağımsız denetimden Geçmiş Cari dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Önceki dönem
Gelir ve gider kalemleri			1 Ocak – 31 Aralık 2016	1 Ocak – 31 Aralık 2015
I.	Faiz gelirleri	(1)	204,188	156,809
1.1	Kredilerden alınan faizler		201,589	150,901
1.2	Zorunlu karşılıklardan alınan faizler		-	-
1.3	Bankalardan alınan faizler		2,599	5,908
1.4	Para piyasası işlemlerinden alınan faizler		-	-
1.5	Menkul değerlerden alınan faizler		-	-
1.5.1	Niteliği Gereği Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılanlar		-	-
1.5.2	İlk Muhasebeleştirmede İsteğe Bağlı Olarak GUD Farkı Kar/Zarara Yansıtılanlar		-	-
1.5.3	İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülenler		-	-
1.6	Finansal kiralama gelirleri		-	-
1.7	Diğer faiz gelirleri		-	-
II.	Faiz giderleri	(2)	68,159	67,458
2.1	Mevduata verilen faizler		-	-
2.2	Kullanılan kredilere verilen faizler		24,872	33,792
2.3	Para piyasası işlemlerine verilen faizler		-	-
2.4	İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizler		43,287	33,666
2.5	Diğer faiz giderleri		-	-
III.	Net faiz geliri/gideri (I - II)		136,029	89,351
IV.	Net ücret ve komisyon gelirleri/giderleri		(3,255)	(2,431)
4.1	Alınan ücret ve komisyonlar		-	-
4.1.1	Gayri nakdi kredilerden		-	-
4.1.2	Diğer		-	-
4.2	Verilen ücret ve komisyonlar	(12)	(3,255)	(2,431)
4.2.1	Gayri nakdi kredilere		(1,415)	(1,103)
4.2.2	Diğer		(1,840)	(1,328)
V.	Temettü gelirleri	(3)	-	-
VI.	Ticari kâr / zarar (net)	(4)	825	782
6.1	Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı/Zararı		-	-
6.2	İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Finansal Varlıkların Finansal Durum Tablosu Dışı Bırakılmasından Kaynaklanan Kar/Zarar		-	-
6.3	Türev Finansal İşlemlerden Kâr/Zarar		-	-
6.4	Kambiyo İşlemleri Kârı/Zararı		825	782
6.5	Yeniden Sınıflandırılan Finansal Varlıkların Defter Değeri ile Gerçeğe Uygun Değeri Arasındaki Fark		-	-
VII.	Diğer faaliyet gelirleri	(5)	3,892	1,364
VIII.	Faaliyet brüt kârı (III+IV+V+VI+VII)		137,491	89,066
IX.	Kredi ve diğer alacaklar değer düşüş karşılığı (-)	(6)	677	10,917
X.	Diğer faaliyet giderleri (-)	(7)	88,983	67,079
XI.	Net faaliyet kârı/zararı (VIII-IX-X)		47,831	11,070
XII.	Birleşme işlemi sonrasında gelir olarak kaydedilen fazlalık tutarı		-	-
XIII.	Özkaynak yöntemi uygulanan ortaklıklardan kâr/zarar		-	-
XIV.	Net parasal pozisyon kârı/zararı		-	-
XV.	Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi k/z (XI+...+XIV)	(8)	47,831	11,070
XVI.	Sürdürülen faaliyetler vergi karşılığı (±)	(9)	(9,876)	(2,226)
16.1	Cari vergi karşılığı		-	-
16.2	Ertelenmiş vergi karşılığı		(9,876)	(2,226)
XVII.	Sürdürülen faaliyetler dönem net k/z (XV±XVI)	(10)	37,955	8,844
XVIII.	Durdurulan faaliyetlerden gelirler		-	-
18.1	Satış amaçlı elde tutulan duran varlık gelirleri		-	-
18.2	İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (iş ort.) Satış karları		-	-
18.3	Diğer durdurulan faaliyet gelirleri		-	-
XIX.	Durdurulan faaliyetlerden giderler (-)		-	-
19.1	Satış amaçlı elde tutulan duran varlık giderleri		-	-
19.2	İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (iş ort.) Satış zararları		-	-
19.3	Diğer durdurulan faaliyet giderleri		-	-
XX.	Durdurulan faaliyetler vergi öncesi k/z (XVIII-XIX)	(8)	-	-
XXI.	Durdurulan faaliyetler vergi karşılığı (±)	(9)	-	-
21.1	Cari vergi karşılığı		-	-
21.2	Ertelenmiş vergi karşılığı		-	-
XXII.	Durdurulan faaliyetler dönem net k/z (XX±XXI)	(10)	-	-
XXIII.	Net dönem kâr/zararı (XVII+XXII)	(11)	37,955	8,844
23.1	Grubun kârı / zararı		37,955	8,844
23.2	Azınlık payları kârı / zararı (-)		-	-

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Kalemlerine İlişkin Tablo

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemleri		Bağımsız denetimden geçmiş Carî dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Önceki dönem
		31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
I.	Menkul değerler değerlendirme farklarına satılmaya hazır finansal varlıklardan eklenen	-	-
II.	Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkları	-	-
III.	Maddi olmayan duran varlıklar yeniden değerlendirme farkları	-	-
IV.	Yabancı para işlemler için kur çevrim farkları	-	-
V.	Nakit akış riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kâr/zarar (gerçeğe uygun değer değişikliklerinin etkin kısmı)	-	-
VI.	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklara ilişkin kâr/zarar (gerçeğe uygun değer değişikliklerinin etkin kısmı)	-	-
VII.	Muhasebe politikasında yapılan değişiklikler ile hataların düzeltilmesinin etkisi	-	-
VIII.	TMS uyarınca özkaynaklarda muhasebeleştirilen diğer gelir gider unsurları	-	-
IX.	Değerleme farklarına ait ertelenmiş vergi	-	-
X.	Doğrudan özkaynak altında muhasebeleştirilen net gelir/gider (I+II+...+IX)	-	-
XI.	Dönem kârı/zararı	37,955	8,844
11.1	Menkul değerlerin gerçeğe uygun değerindeki net değişme (kar-zarara transfer)	-	-
11.2	Nakit akış riskinden korunma amaçlı türev finansal varlıklardan yeniden sınıflandırılan ve gelir tablosunda gösterilen kısım	-	-
11.3	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı yeniden sınıflandırılan ve gelir tablosunda gösterilen kısım	-	-
11.4	Diğer	37,955	8,844
XII.	Döneme ilişkin muhasebeleştirilen toplam kâr/zarar (x±xı)	37,955	8,844

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Bireysel Özkaynak Değişim Tablosu

(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot (Beşinci Bölüm-V)	Ödenmiş sermaye	Ödenmiş sermaye enf. düzeltme farkı	Hisse senedi ihrac primleri	Hisse senedi iptal kârları	Yasal yedek akçeler	Statü yedekleri	Olağanüstü yedek akçe	Diğer Yedekler	Dönem net kârı / (zararı)	Geçmiş dönem kârı / (zararı)	Menkul değer. değerleme farkı	Maddi ve maddi olmayan durun varlık YDF	Ortaklıklardan bedelsiz hisse senetleri	Riskten korunma fonları	Satış A./ durdurulan f. ilişkin dur.v. bir.değ.f.	Azınlık payları hariç toplam özkaynak	Azınlık payları	Toplam özkaynak
Önceki dönem																			
(31/12/2015)																			
I. Önceki dönem sonu bakiyesi (31/12/2015)		40,754	-	17,099	-	-	-	-	-	2,857	80,601	-	-	-	-	-	141,311	-	141,311
Muhasebe politikası değişikliği		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Önceki dönem sonu bakiyesi (01/01/2016)		40,754	-	17,099	-	-	-	-	-	2,857	80,601	-	-	-	-	-	141,311	-	141,311
Dönem içindeki değişimler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Birleşmeden kaynaklanan artış/azalış		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Menkul değerler değerleme farkları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Riskten korunma fonları (etkin kısım)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1 Nakit akış riskinden korunma amaçlı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2 Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. Maddi olmayan duran varlıklar yeniden değerlendirme farkları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. İştirakler, bağlı ort. ve birlikte kontrol edilen ort.(iş ort.) bedelsiz hs		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. Kur farkları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan değişiklik		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X. Varlıkların yeniden sınıflandırılmasından kaynaklanan değişiklik		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI. İştirak özkaynağındaki değişikliklerin banka özkaynağına etkisi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XII. Sermaye artırımı		144,246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1 Nakden	(1)	144,246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144,246	-	144,246
12.2 İç kaynaklardan	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII. Hisse senedi ihrac primi	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV. Hisse senedi iptal kârları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XV. Ödenmiş sermaye enflasyon düzeltme farkı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XVI. Diğer		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XVII. Dönem net kârı veya zararı		-	-	-	-	-	-	-	-	8,844	-	-	-	-	-	-	8,844	-	8,844
XVIII. Kâr dağıtımı		-	-	-	-	-	-	-	-	(2,857)	2,857	-	-	-	-	-	-	-	-
18.1 Dağıtılan temettü		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.2 Yedeklere aktarılan tutarlar		-	-	-	-	-	-	-	-	(2,857)	2,857	-	-	-	-	-	-	-	-
18.3 Diğer		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem sonu bakiyesi (I+II+III+.....XVI+XVII+XVIII)		185,000	-	17,099	-	-	-	-	-	8,844	83,458	-	-	-	-	-	294,401	-	294,401

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Bireysel Özkaynak Değişim Tablosu

(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot (Beşinci ölüm-V)	Ödenmiş sermaye	Ödenmiş sermaye enf. düzeltme farkı	Hisse senedi ihrac primleri	Hisse senedi iptal kârları	Yasal yedek akçeler	Statü yedek akçe	Olağanüstü yedek akçe	Diğer Yedekler	Dönem net kârı / (zararı)	Geçmiş dönem kârı / (zararı)	Menkul değer. değerleme farkı	Maddi ve maddi Ortaklıklardan olmayan bedelsiz dur. varlık YDF	Riskten korunma fonları	Satış A./ durdurulan f. ilişkin dur.v. bir.değ.f.	Azınlık payları hariç toplam özkaynak	Azınlık payları	Toplam özkaynak
Cari dönem (31/12/2016)																		
I. Önceki dönem sonu bakiyesi (31/12/2015)		185,000	-	17,099	-	-	-	-	-	8,844	83,458	-	-	-	-	294,401	-	294,401
Muhasebe politikası değişikliği(Üçüncü bölüm Not 2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Önceki dönem sonu bakiyesi (01/01/2016)		185,000	-	17,099	-	-	-	-	-	8,844	83,458	-	-	-	-	294,401	-	294,401
Dönem içindeki değişimler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Birleşmeden kaynaklanan artış/azalış		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Menkul değerler değerleme farkları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Riskten korunma fonları (etkin kısım)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1 Nakit akış riskinden korunma amaçlı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2 Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Maddi duran varlıklar yeniden değerleme farkları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. Maddi olmayan duran varlıklar yeniden değerleme farkları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. İştirakler, bağlı ort. ve birlikte kontrol edilen ort.(iş ort.) bedelsiz hs		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. Kur farkları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan değişiklik		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X. Varlıkların yeniden sınıflandırılmasından kaynaklanan değişiklik		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI. İştirak özkaynağındaki değişikliklerin banka özkaynağına etkisi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XII. Sermaye artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.1 Nakden	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.2 İç kaynaklardan	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII. Hisse senedi ihrac primi	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV. Hisse senedi iptal kârları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XV. Ödenmiş sermaye enflasyon düzeltme farkı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XVI. Diğer		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XVII. Dönem net kârı veya zararı		-	-	-	-	-	-	-	-	37,955	-	-	-	-	-	37,955	-	37,955
XVIII. Kâr dağıtımı		-	-	-	-	4,615	-	-	-	(8,844)	4,229	-	-	-	-	-	-	-
18.1 Dağıtılan temettü		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.2 Yedeklere aktarılan tutarlar		-	-	-	-	4,615	-	-	-	(8,844)	4,229	-	-	-	-	-	-	-
18.3 Diğer		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem sonu bakiyesi (I+II+III+.....XVI+XVII+XVIII)		185,000	-	17,099	-	4,615	-	-	-	37,955	87,687	-	-	-	-	332,356	-	332,356

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Bireysel Nakit Akış Tablosu

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari dönem	Önceki dönem
		1 Ocak– 31 Aralık 2016	1 Ocak– 31 Aralık 2015
	Dipnot (5 - 6)		
A.	ŞİRKET'İN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI		
1.1	Faaliyet konusu aktif ve pasiflerdeki değişim öncesi faaliyet karı	60,476	41,428
1.1.1	Tahsilatlar ve bankalardan alınan faizler	207,837	169,232
1.1.2	Ödenen faizler	(63,089)	(62,641)
1.1.3	Alınan temettüleri	--	--
1.1.4	Alınan ücret ve komisyonlar	3,892	1,364
1.1.5	Elde edilen diğer kazançlar	--	--
1.1.6	Zarar olarak muhasebeleştirilen donuk alacaklardan tahsilatlar	--	--
1.1.7	Personele ve hizmet tedarik edenlere yapılan nakit ödemeler	(37,798)	(32,089)
1.1.8	Ödenen vergiler	(5,228)	(5,586)
1.1.9	Diğer	(45,138)	(28,852)
1.2	Faaliyetler konusu aktif ve pasiflerdeki değişim	(123,178)	(56,100)
1.2.1	Niteliği Gereği Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FV'larda Net (Artış) Azalış	--	--
1.2.2	İlk Muhasebeleştirmede İsteğe Bağlı Olarak GUD Farkı K/Z'a Yansıtılan FV'larda Net (Artış) Azalış	--	--
1.2.3	Bankalar hesabındaki net (artış) azalış	--	--
1.2.4	Kredilerdeki (artış) azalış	(128,553)	(61,581)
1.2.5	Diğer aktiflerde net (artış) azalış	2,244	2,525
1.2.6	Bankaların mevduatlarında net artış (azalış)	--	--
1.2.7	Diğer mevduatlarda net artış (azalış)	--	--
1.2.8	Alınan kredilerdeki net artış (azalış)	--	--
1.2.9	Vadesi gelmiş borçlarda net artış (azalış)	--	--
1.2.10	Diğer borçlarda net artış (azalış)	3,131	2,956
I.	Şirket'in faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı	(62,702)	(14,672)
B.	YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI		
II.	Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı	(13,238)	(9,969)
2.1	İktisap edilen iştirakler, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar	(10,728)	--
2.2	Elden çıkarılan iştirakler, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar	--	--
2.3	Satın alınan menkuller ve gayrimenkuller	(2,510)	(9,969)
2.4	Elden çıkarılan menkul ve gayrimenkuller	--	--
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 kaynaklanan net nakit	(71,281)	(32,067)
3.1	Krediler ve ihraç edilen menkul değerlerden sağlanan nakit	243,525	195,000
3.2	Krediler ve ihraç edilen menkul değerlerden kaynaklanan nakit çıkışı	(172,239)	(371,273)
3.3	İhraç edilen sermaye araçları (sermaye artışı)	--	144,246
3.4	Temettü ödemeleri	--	--
3.5	Finansal kiralamaya ilişkin ödemeler	(5)	(40)
3.6	Diğer	--	--
IV.	Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi	--	--
V.	Nakit ve nakde eşdeğer varlıklardaki net (azalış)/artış	(4,659)	(56,708)
VI.	Dönem başındaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	(1) 21,647	78,355
VII.	Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	(2) 16,988	21,647

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Bireysel Kar Dağıtım Tablosu

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Önceki dönem
		31 Aralık 2016 (*)	31 Aralık 2015 (**)
I.	Dönem kârının dağıtımı		
1.1	Dönem kârı	47,831	11,070
1.2	Ödenecek vergi ve yasal yükümlülükler (-)	(9,876)	(2,226)
1.2.1	Kurumlar vergisi (gelir vergisi)	-	-
1.2.2	Gelir vergisi kesintisi	-	-
1.2.3	Diğer vergi ve yasal yükümlülükler	(9,876)	(2,226)
A.	Net dönem kârı (1.1-1.2)	37,955	8,844
1.3	Geçmiş dönemler zararı (-)	-	-
1.4	Birinci tertip yasal yedek akçe (-)	-	4,615
1.5	Bankada bırakılması ve tasarrufu zorunlu yasal fonlar (-)	-	-
B.	Dağıtılabilir net dönem kârı [(a-(1.3+1.4+1.5)]	37,955	4,229
1.6	Ortaklara birinci temettü (-)	-	-
1.6.1	Hisse senedi sahiplerine	-	-
1.6.2	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine	-	-
1.6.3	Katılma intifa senetlerine	-	-
1.6.4	Kâra iştirakli tahvillere	-	-
1.6.5	Kâr ve zarar ortaklığı belgesi sahiplerine	-	-
1.7	Personele temettü (-)	-	-
1.8	Yönetim kuruluna temettü (-)	-	-
1.9	Ortaklara ikinci temettü (-)	-	-
1.9.1	Hisse senedi sahiplerine	-	-
1.9.2	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine	-	-
1.9.3	Katılma intifa senetlerine	-	-
1.9.4	Kâra iştirakli tahvillere	-	-
1.9.5	Kâr ve zarar ortaklığı belgesi sahiplerine	-	-
1.10	İkinci tertip yasal yedek akçe (-)	-	-
1.11	Statü yedekleri (-)	-	-
1.12	Olağanüstü yedekler	-	-
1.13	Diğer yedekler	-	-
1.14	Özel fonlar	-	-
II.	Yedeklerden dağıtım		
2.1	Dağıtılan yedekler	-	-
2.2	İkinci tertip yasal yedekler (-)	-	-
2.3	Ortaklara pay (-)	-	-
2.3.1	Hisse senedi sahiplerine	-	-
2.3.2	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine	-	-
2.3.3	Katılma intifa senetlerine	-	-
2.3.4	Kâra iştirakli tahvillere	-	-
2.3.5	Kâr ve zarar ortaklığı belgesi sahiplerine	-	-
2.4	Personele pay (-)	-	-
2.5	Yönetim kuruluna pay (-)	-	-
III.	Hisse başına kâr	0.205	0.023
3.1	Hisse senedi sahiplerine	0.205	0.023
3.2	Hisse senedi sahiplerine (%)	-	-
3.3	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine	-	-
3.4	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine (%)	-	-
IV.	Hisse başına temettü		
4.1	Hisse senedi sahiplerine	-	-
4.2	Hisse senedi sahiplerine (%)	-	-
4.3	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine	-	-
4.4	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine (%)	-	-

(*) Cari döneme ait kârın dağıtımını hakkında Şirket'in yetkili organı Genel Kurul'dur. Bu finansal tabloların düzenlendiği tarih itibarıyla Şirket'in yıllık Olağan Genel Kurul toplantısı henüz yapılmamıştır. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından ertelenmiş vergi varlıklarına ilişkin gelir tutarlarının nakit ya da iç kaynak olarak nitelendirilemeyeceği ve dolayısıyla dönem kârının bahse konu varlıklardan kaynaklanan kısmının kar dağıtımına ve sermaye artırımına konu edilmemesi gerektiği mütalaa edilmiştir. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in ertelenmiş vergi varlıklarından kaynaklanan 9,876 TL ertelenmiş vergi gideri bulunmaktadır.

(**) Önceki döneme ilişkin kar dağıtım tablosu 31 Aralık 2015 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar yayımlandığı tarihten sonra yapılan Olağan Genel Kurul kararıyla kesinleşmiş ve bu doğrultuda yeniden düzenlenmiştir.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Üçüncü bölüm

Muhasebe politikaları

I- Sunum esaslarına ilişkin açıklama ve dipnotlar:

a) Bireysel Finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotların Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanması:

Şirket, ilişikteki finansal tabloları ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlarını, 1 Kasım 2006 tarih ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Varlık Yönetim Şirketleri'nin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik'inin ("Yönetmelik") 17'inci maddesi uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlara "Türkiye Muhasebe Standartları" ya da "TMS") uygun olarak hazırlamıştır.

Şirket, Yönetmelik gereği ilişikteki bireysel finansal tabloları TMS 27 "Bireysel Finansal Tablolar" standardına uygun olarak hazırlamıştır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası ("TL") olarak hazırlanmıştır.

Şirket'in ilişikteki bireysel finansal tabloları BDDK tarafından yayımlanan "Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" ekinde açıklanan finansal tablo formatına uygun olarak sunulmuştur.

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

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 28 Şubat 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Mevzuat çerçevesinde Genel Kurul'un ve bazı düzenleyici kurumların finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

b) Bireysel finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan değerlendirme esasları ve muhasebe politikaları:

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen muhasebe politikaları ve kullanılan değerlendirme esasları TMS kapsamında yer alan esaslara göre belirlenmiş ve uygulanmıştır. Söz konusu muhasebe politikaları ve değerlendirme esasları aşağıda yer alan 2 no'lu dipnotlarda açıklanmaktadır.

II. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar:

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Bireysel finansal tabloların TMS'ye göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin bilançodaki varlık ve yükümlülükler ile bilanço tarihi itibarıyla koşullu konular hakkında varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Söz konusu varsayımlar ve tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve bu düzeltmelerin etkisi gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Bireysel finansal tablolarda yansıtılan tutarları etkileyen en önemli tahmin ve varsayımlar Şirket'in satın almış olduğu etkin faiz yöntemi ile değerlendirilen tahsili gecikmiş alacaklara ilişkin yapılan tahsilat projeksiyonlarıdır. Bu tahmin ve varsayımların detayları olarak Beşinci Bölüm I. Kısım'da 3 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı):

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Ölçümleme

Aralık 2012'de yayınlanan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'da yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve TFRS 9, TFRS 7 ve TMS 39'daki Değişiklikler – UFRS 9 (2013)

UMSK Kasım 2013'de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7'deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9'un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu versiyona bağlı olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39'un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Buna ek olarak Standart UFRS 9'un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir. UFRS 9 (2013)'den sonra yayımlanan UFRS 9 (2014) ile zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2018 olarak belirlenmiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar (2014)

Temmuz 2014'de yayımlanan UFRS 9 Standardı UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer kaybının hesaplanması için yeni bir beklenen kredi kayıp modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. UFRS 9 aynı zamanda UMS 39'da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları yeni UFRS 9 standardına taşımaktadır. UFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

Eylül 2016'da yayımlanan yeni standart, mevcut UFRS'lerde yer alan rehberliği değiştirip müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getiriyor. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayrıştırma ve zamana yayarak muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı):

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

Yeni UFRS 16 Kiralama İşlemleri Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart kiralama işlemlerini yöneten mevcut UMS 17 Kiralama İşlemleri, UFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi ve UMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler standartlarının ve yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler – Açıklama İnisiyatifi

UMSK'nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik, finansman aktiviteleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığının, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şeklinden etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler – Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçümü

UMSK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik, ödemesi nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümü, stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemelerin sınıflandırılması ve nakit olarak ödenenden özkaynağa dayalı araçla ödenen şekline dönüşen hisse bazlı ödemelerdeki değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularına açıklık getirilmektedir. Böylelikle, nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümünde özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçümünde kullanılan aynı yaklaşım benimsenmiştir. Stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemeler, belirli koşulların karşılanması durumunda, özkaynağa dayalı finansal araçlar verilmek suretiyle yapılan ödemeler olarak muhasebeleştirilecektir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkilerini değerlendirmektedir.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı):

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRYK 22 - Yabancı Paralı İşlemler ve Avans Tutarları

UMSK tarafından verilen veya alınan avanslardan yabancı para cinsinden olanlar için hangi tarihli kurun dikkate alınacağı konusunda yaşanan tereddütleri gidermek üzere UFRYK 22 yayımlanmıştır. Bu Yorum, işletmeler tarafından parasal olmayan kalem niteliğindeki peşin ödenen giderler veya avans olarak alınan gelirler için muhasebeleştirilen ve yabancı para cinsinden olan varlık veya yükümlülükler için geçerlidir. İşlem tarihi, hangi tarihli kurun kullanılacağına belirlenmesi bakımından, peşin ödemeye ilişkin bir varlığın veya ertelenen gelire ilişkin bir yükümlülüğün ilk muhasebeleştirme tarihi olacaktır. Önceden alınan veya peşin olarak verilen birden fazla avans tutarı varsa, her bir avans tutarı için ayrı bir işlem tarihi belirlenmelidir. UFRYK 22'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2018'den sonra başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi

UMSK tarafından yatırım amaçlı gayrimenkulardan diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkul grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikle, yönetimin varlığın kullanımına ilişkin değişiklik niyetinin tek başına varlığın kullanım amacının değiştiğine kanıt oluşturmadığına açıklık getirilmiştir. Dolayısıyla, bir işletme yatırım amaçlı gayrimenkulü geliştirilmeden elden çıkarılmasına karar verdiğinde, gayrimenkul finansal tablo dışı bırakılıncaya (finansal tablodan çıkarılıncaya) kadar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilmeye devam edilir ve stok olarak yeniden sınıflandırılmaz. Benzer şekilde, işletme mevcut yatırım amaçlı gayrimenkulünü gelecekte aynı şekilde kullanımına devam etmek üzere yeniden yapılandırmaya başladığında, bu gayrimenkul yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmaya devam edilir ve yeniden yapılandırma süresince sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS'deki iyileştirmeler

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan "UFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2014-2016 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Değişiklikler 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerlidir. Değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

Yıllık iyileştirmeler - 2014-2016 Dönemi

UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması"

UFRS'leri ilk kez uygulayacak olanlar için finansal araçlara ilişkin açıklamalar, çalışanlara sağlanan faydalar ve yatırım işletmelerinin konsolidasyonuna ilişkin olarak 2012-2014 dönemi yıllık iyileştirmeleri kapsamında sağlanan kısa vadeli muafiyetlerin kaldırılması.

UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Yatırımlara İlişkin Açıklamalar"

UFRS 12'nin kapsamının daha açık şekilde ifade edilmesine yönelik olarak bir işletmenin bağlı ortaklığındaki, iş ortaklığındaki veya iştirakindeki yatırımlarını satış amaçlı olarak sınıflandırılması (elden çıkarılacak varlık grubu içerisine dahil edilmesi) durumunda, UFRS 12 uyarınca yapılması gerekli olan özet finansal bilgilerin açıklamasının gerekli olmadığına eklenmesi.

UMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar"

İştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların doğrudan veya dolaylı olarak risk sermayesi girişi, yatırım fonu, menkul kıymetler veya yatırım amaçlı sigorta fonları gibi işletmeler tarafından sahip olunması durumunda, iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların için UFRS 9 uyarınca gerçeğe uygun değer yöntemini uygulamalarına imkan tanınması.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı):

Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Cari dönemde Şirket muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik meydana gelmemiştir.

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

Şirket'in temel faaliyet alanı tahsili gecikmiş alacaklardan yapılan tahsilatlardır.

Şirket, TL, USD ve Euro cinsinde yapılan tahsilatlarını, ileride gerçekleşecek kredi geri ödemelerini ve diğer ödemeleri dikkate alarak takip etmekte, ve döviz kuru riskini belli sınırlar dahilinde tutmaktadır. Gerçekleşen tahsilatlar kısa vadeli bankalar hesaplarında değerlendirilmektedir. Şirket'in yabancı para ile yapmış olduğu işlemler, işlemin yapıldığı günün kurundan Türk Lirası'na (TL) çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden parasal aktif ve pasif hesaplar bilanço tarihindeki döviz kurları ile değerlendirilmiştir. Parasal olan kalemlerin değerlemesinden kaynaklanan kur farkları gelir tablosunda "Kambiyo işlemleri kâr/zararı" olarak muhasebeleştirilmiştir.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla yabancı para işlemlerinin Türk parasına dönüştürülmesinde ve bunların finansal tablolara yansıtılmasında kullanılan USD kur değeri 3,5318 TL, Euro kur değeri 3,6939 TL'dir.

III. Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlerine ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Şirket'in vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri ve swap işlemleri bulunmamaktadır.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ana sözleşmeden ayrıştırılmak suretiyle oluşturulan veya riskten korunma amaçlı türev ürünleri yoktur.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

IV. Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar:

Faiz gelirleri ve giderleri etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak hesaplanır ve tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir.

Kredilerden alınan faizler

Şirket, satın aldığı kredi portföylerinin değerlemelerinde, satın alma tarihinde belirlenen etkin faiz oranını kullanarak tahsili gecikmiş alacakların beklenen 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.

V. Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar:

Tüm gelir ve giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir. Ücret ve komisyon giderleri dönemsel ilkesine bağlı olarak kaydedilirler.

VI. Finansal varlıklara ilişkin açıklama ve dipnotlar:

Şirket, finansal varlıkları ilk defa, işlem tarihinde ilgili finansal varlığın sözleşmeye bağlı hükümlerine taraf olunması halinde muhasebeleştirilir. Bir finansal varlık ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların ölçümünde, bunların edinimiyle doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değerlerine ilave edilir. Finansal varlıklar ilk muhasebeleştirmede ilgili varlıkların yönetimi için Şirket'in kullandığı yönetim modeli ve söz konusu varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özellikleri esas alınarak daha sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri veya itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülerek sınıflandırılır. Şirket'in finansal varlıkları nakit değerler ve takipteki kredilerden oluşmaktadır ve indirgenmiş maliyet yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir.

İtfa edilmiş maliyet ile muhasebeleştirilen finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki iki koşulun birlikte sağlandığı durumlarda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

(a) Varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulması

(b) Finansal varlığın sözleşme hükümlerinin, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açması

Şirket'in itfa edilmiş maliyet ile muhasebeleştirilen finansal varlıklar değer düşüklüğü politikası 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan politikalar ile aynıdır.

Gerçeğe Uygun Değeri ile Muhasebeleştirilen Finansal Varlıklar

Gerçeğe uygun değeri ile muhasebeleştirilen finansal varlıklardaki değişimler bunlarla ilgili faiz ve temettülerde dahil olarak gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Yukarıda itfa edilmiş maliyet ile muhasebeleştirilen finansal varlıklar için belirtilen iki koşul sağlanmadığı zaman finansal varlıklar gerçeğe uygun değeri kar/zarara yansıtılan olarak sınıflanır. Ayrıca bunlara bağlı kalmaksızın ilk muhasebeleştirme sırasında finansal varlığın gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılabilir. Finansal varlıklar;

(a) İlgili varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı yönetim modeli (finansal varlık yönetim modeli) ve

(b) Söz konusu varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özellikleri esas alınarak, daha sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülerek sınıflandırılır.

Şirket'in 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri ile elde tutulan finansal varlığı bulunmamaktadır.

Şirket'in satılmaya hazır ve vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkları bulunmamaktadır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VII. 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 muhasebeleştirme sırasında hesaplanan 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.

Etkin faiz oranı üzerinden bilanço'ya yansıtılan tahsili gecikmiş alacaklar için "Krediler" altında yer alan "Özel karşılıklar" hesabında değer/ düşüklüğü takip edilmektedir.

VIII. Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar:

Finansal varlık ve borçlar, Şirket'in netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olması ve söz konusu varlık ve borçları net bazda tahsil etme / ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda netleştirilir.

IX. Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 itibariyle, repo konusu menkul değer yoktur.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 itibariyle, ters repo konusu menkul değer bulunmamaktadır.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle, Şirket'in ödünce konu edilmiş menkul kıymet işlemleri yoktur.

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

Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar, tahsili gecikmiş kredilerden dolayı edinilen maddi duran varlıklardan oluşmaktadır.

31 Aralık 2016 tarihi itibariyle, Şirket'in toplam 13,951 TL değerinde satış amaçlı elde tutulan duran varlığı bulunmaktadır (31 Aralık 2015 – 13,861 TL).

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 itibariyle, Şirket'in durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

XI. Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar:

Bir işletmenin satın alınması ile ilgili katlanılan satın alma maliyeti ile iktisap edilen işletmenin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark şerefiye olarak bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir. Şirket, 2014 yılı içerisinde Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. hisselerinin %99,99'unu 20,000 TL karşılığında satın almış ve bu işlem sonucunda 11,895 TL tutarı bireysel finansal tablolarda "Şerefiye" olarak muhasebeleştirilmiştir.

İşletme birleşmesi sırasında oluşan şerefiye itfaya tabi tutulmaz, bunun yerine yılda bir kez (31 Aralık tarihi itibariyle) veya şartların değer düşüklüğünü işaret ettiği durumlarda daha sık aralıklarla değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Şerefiye üzerinden hesaplanan değer düşüklüğü zararları takip eden dönemlerde söz konusu değer düşüklüğünün ortadan kalkması durumunda dahi kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilemez. Şerefiye, değer düşüklüğü testi sırasında nakit üreten birimler ile ilişkilendirilir.

Maddi olmayan varlıkların büyük çoğunluğu yazılım programlarından oluşmakta olup elde etme maliyetleri üzerinden kayda alınırlar. Şirket bünyesinde yaratılan maddi olmayan varlıklar aktifleştirilemez ve yapılan harcamalar oluştuğu dönem içerisinde giderleştirilirler. Maddi olmayan varlıklar tahmini kullanım ömürleri (3-15 yıl) doğrultusunda doğrusal amortisman metodu ile itfa edilirler. Maddi olmayan varlıkların taşıdıkları değerler, koşullardaki değişikliklerin ve olayların taşınan değerlerin düşebileceğine dair belirti oluşturmaları durumunda, gözden geçirilir ve gerekli karşılık ayrılır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

XII. Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar:

Maddi duran varlıkların ilk kayıtları elde etme tutarları ve varlığın kullanılabilir hale getirilebilmesi için gerekli diğer doğrudan giderlerin ilavesi suretiyle bulunmuş maliyet bedeli üzerinden yapılmıştır. Maddi duran varlıklar, kayda alınmalarını izleyen dönemde maliyet bedelinden birikmiş amortismanların ve varsa birikmiş değer azalışlarının düşülmesinden sonra kalan tutarları üzerinden değerlendirilmiştir.

Amortisman, maddi duran varlıkların maliyetleri üzerinden tahmin edilen faydalı ömürler esas alınarak doğrusal yöntem kullanılarak ayrılmaktadır. Tahmin edilen ekonomik ömürler aşağıdaki gibidir:

Büro makina, mobilya, mefruşat, bilgisayarlar ve kasa 2-50 yıl

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından doğan kazanç ve kayıplar satış hasılatından ilgili maddi duran varlığın net defter değerinin düşülmesi suretiyle tespit edilmektedir.

Maddi bir duran varlığa yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı artıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi duran varlığın maliyetine eklenmektedir. Yatırım harcamaları, varlığın faydalı ömrünü uzatan, varlığın hizmet kapasitesini artıran, üretilen mal veya hizmetin kalitesini artıran veya maliyetini azaltan giderler gibi maliyet unsurlarından oluşmaktadır.

Maddi duran varlıklarla ilgili herhangi bir alım taahhüdü bulunmamaktadır.

XIII. Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in finansal kiralama işlemlerinden borcu bulunmamaktadır. (31 Aralık 2015 –net 5 TL borç).

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Şirket'in vadesinden önce sona erdirilen herhangi bir faaliyet kiralaması işlemi bulunmamaktadır.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kiralayan olduğu herhangi bir finansal veya faaliyet kiralaması işlemi bulunmamaktadır.

XIV. Karşılıklar ve koşullu varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar:

Karşılıklar bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının muhtemel olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir. Geçmiş dönemlerdeki olayların bir sonucu olarak ortaya çıkan yükümlülükler için "Dönemsellik ilkesi" uyarınca bu yükümlülüklerin ortaya çıktığı dönemde karşılık ayrılmaktadır. Tutarın yeterince güvenilir olarak ölçülemediği ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için Şirket'ten kaynak çıkmasının muhtemel olmadığı durumlarda söz konusu yükümlülük "Koşullu" olarak kabul edilmekte ve dipnotlarda açıklanmaktadır.

Koşullu varlıklar, genellikle, ekonomik yararların işletmeye girişi olasılığını doğuran, planlanmamış veya diğer beklenmeyen olaylardan oluşmaktadır. Koşullu varlıkların finansal tablolarda gösterilmeleri, hiçbir zaman elde edilemeyecek bir gelirin muhasebeleştirilmesi sonucunu doğurabileceğinden, sözü edilen varlıklar finansal tablolarda yer almamaktadır. Koşullu varlıklar, ekonomik faydaların işletmeye girişleri olası ise finansal tablo dipnotlarında açıklanmaktadır. Koşullu varlıklar ilgili gelişmelerin finansal tablolarda doğru olarak yansıtılmalarını teminen sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Ekonomik faydanın Şirket'e girmesinin neredeyse kesin hale gelmesi durumunda ilgili varlık ve buna ilişkin gelir, değişikliğin olduğu dönemin finansal tablolarına yansıtılır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

XV. Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar:

Kıdem tazminatı ve izin haklarına ilişkin yükümlülükler "Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" ("TMS 19") hükümlerine göre muhasebeleştirilmektedir.

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona erdirilen çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığının, tüm çalışanların Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılması veya en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak iş ilişkisinin kesilmesi, askerlik hizmeti için çağırılması veya vefatı durumunda doğacak gelecekteki olası yükümlülük tutarlarının tahmini karşılığının net bugünkü değeri üzerinden hesaplanıp, finansal tablolara yansıtılması öngörülmüştür.

TMS 19 kapsamında "Çalışanlara kısa vadeli faydalar" olarak tanımlanan izin tazminatlarından doğan yükümlülükler hak kazanıldıkları dönemlerde tahakkuk edilir ve iskonto edilmez.

XVI. Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar:

Kurumlar vergisi

2016 yılı için kurumlar vergisi oranı %20 (2015 - %20)'dir.

Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte, ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Vergi provizyonunun doğrudan özkaynaklar ile ilişkilendirilen varlıklarla ilgili olan kısmı özkaynaklar hesap grubunda yer alan ilgili hesaplarla netleştirilmektedir. Şirket'in özkaynaklar ile ilişkilendirilen varlıklarla ilgili vergi provizyonu bulunmamaktadır.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir.

Yetkililer ilgili muhasebe kayıtlarını beş yıl içerisinde inceleyebilir ve vergi hesaplarını revize edebilir. Şirket kuruluşundan beri herhangi bir vergi incelemesinden geçmemiştir ve incelenmeyen yıllara ilişkin doğabilecek ilave vergi tutarı kesin olarak tahmin edilememektedir. Yönetim ilave bir yükümlülüğün doğmasını beklememektedir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü / aktif

Finansal tablolarda yansıtıldıkları dönemlerden sonraki dönemlerde vergiye tabi tutulan gelir ve gider kalemlerinden kaynaklanan zamanlama farkları üzerinden ertelenmiş vergi aktif veya yükümlülüğü hesaplanmaktadır.

Gelir Vergilerine İlişkin 12 Sayılı Türkiye Muhasebe Standardı uyarınca vergi mevzuatına göre, sonraki dönemlerde indirilebilecek mali kar elde edilmesi mümkün görüldüğü müddetçe, genel kredi karşılıkları dışında kalan indirilebilir geçici farklar üzerinden ertelenmiş vergi aktif, bütün vergilendirilebilir geçici farklar üzerinden ise ertelenmiş vergi yükümlülüğü hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi aktif ve yükümlülükleri netleştirilmek suretiyle finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Netleştirme sonucunda oluşan net ertelenmiş vergi aktif bilançoda ertelenmiş vergi varlığı, net ertelenmiş vergi yükümlülüğü ise ertelenmiş vergi borcu olarak gösterilmektedir. Ertelenmiş vergi geliri/gideri ise ilişikteki gelir tablosunda ertelenmiş vergi karşılığı olarak gösterilmektedir.

Ayrıca BDDK'nın ilgili genelgesi uyarınca ertelenmiş vergi aktif ve pasifinin netleştirilmesi neticesinde gelir bakiyesi kalması halinde, ertelenmiş vergi gelirlerinin kar dağıtımına ve sermaye artırımına konu edilmemesi gerekmektedir.

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal tablolarında yansıttığı ertelenmiş vergi borcu 36,978 TL'dir (31 Aralık 2015 – 27,102 TL ertelenmiş vergi borcu).

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

XVII. Borçlanmalara ilişkin açıklamalar:

Alım satım amaçlı finansal yükümlülükler olarak tanımlanan ve rayiç değer üzerinden yansıtılan türev finansal araçlara ilişkin yükümlülükler hariç, finansal yükümlülükler işlem maliyetleri dahil elde etme maliyetleri ile kayıtlara alınmakta ve izleyen dönemlerde "etkin faiz (iç verim) oranı" yöntemi ile hesaplanan "iskonto edilmiş" bedelleri ile değerlendirilmektedir.

XVIII. İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in ihraç edilmiş hisse senedi bulunmamaktadır.

XIX. Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in herhangi bir aval ve kabul işlemi bulunmamaktadır.

XX. Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in yararlandığı herhangi bir devlet teşvik belgesi bulunmamaktadır.

XXI. Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar:

Şirket'in tek faaliyeti çeşitli bankalardan devir alınmış tahsili gecikmiş kredilerden yapılan tahsilatlar olduğundan, raporlama için bir bölümlenme çalışması yapılmamaktadır.

XXII. Bağlı ortaklıklara ilişkin açıklamalar:

Şirket'in bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar maliyet değeri ile takip edilmektedir.

XXIII. Diğer hususlara ilişkin açıklamalar:

LBT Varlık Yönetim A.Ş., birinci bölüm I. Kısımda açıklandığı üzere, Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. hisselerinin %99,99'unu satın almış ve 26 Haziran 2014 tarihinde de Turkasset Varlık Yönetim A.Ş.'nin 20 Mayıs 2014 tarihli mali tablolarını esas alarak Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. tüzel kişiliği altında birleşmiştir. İki şirket, 20 Mayıs 2014 tarihindeki hisse devrinden sonra aynı ekonomik bütünlük içinde aynı faaliyet konusunda iştigal etmeye başlamışlar ancak şirketlerin ayrı tüzel kişilikler olmaları nedeniyle yönetsel ve operasyonel faaliyetler ayrı ayrı yürütülmüştür. Bu kapsamda yeniden yapılandırma işlemleri çerçevesinde şirketlerin tek bir tüzel kişilik çatısı altında birleştirilerek önemli bir sinerji yaratılması ve kaynakların daha etkin kullanılması amacıyla şirketlerin birleşmesine karar verilmiştir.

Şirket; 18 Eylül 2015 tarihinde 10,000 TL ödenmiş sermaye ile kurulmuş, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 14 Ocak 2016 tarih ve 6661 sayılı kararı ile faaliyet iznini almış Atlas Varlık Yönetim A.Ş.'deki AEH Sigorta Acenteliği A.Ş.'ye ait %99.99 oranındaki hisseleri satın alma işlemini, 29 Eylül 2016 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul ile tamamlamıştır.

Atlas Varlık Yönetim A.Ş.'nin ticari unvanı 21 Kasım 2016 tarihli olağanüstü genel kurul ile Hayat Varlık Yönetim A.Ş. olarak değiştirilmiştir. Bu değişiklik ve ilgili ana sözleşme değişikliği 29 Kasım 2016 tarih ve 9208 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dördüncü bölüm

Mali bünyeye ilişkin bilgiler

I- Kredi riskine ilişkin açıklamalar:

Şirket temel faaliyetleri doğrultusunda;

- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir;
- Satın aldığı alacakları borçlusundan tahsil edebilir, 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.

Şirket yukarıda bahsedilen faaliyetler sonucunda kredi riskine maruz kalmaktadır.

Bankalar ve mali kurumlardan satın alınmak sureti ile temlik alınan ticari krediler için ihale ve/veya teklif sunma sürecinde satıcı kurumun paylaşım açtığı borçlu bilgileri Şirket'in tecrübeli ve uzman değerlendirme elemanları ile müşavir avukatlarınca analiz edilmektedir.

Şirket'in takipteki kredileri, Türkiye'de yerleşik çeşitli bankalardan ve diğer mali kurumlardan satın aldığı vadesi gecikmiş alacaklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmaktadır. Takipteki krediler, etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleriyle takip edilmektedir. Bunların teminatı olarak alınan varlıklarla ilgili olarak ödenen harçlar ve benzeri diğer tahsilat masraflar işlem maliyetinin bir parçası olarak kabul edilmemekte ve gider hesaplarına yansıtılmaktadır. Şirket, bu kredi portföylerinin değerlemelerini tahsili gecikmiş alacakların beklenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerleri ile kayıtlı değerleri arasındaki pozitif farklar "Kredilerden alınan faizler" kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir. Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş net bugünkü değerlerinin arasındaki negatif farklar için ise değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır.

Bankalara yapılan plasmanlar, etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleri ile kayıtlara yansıtılmaktadır. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in azami kredi risk tutarı 837,953 TL'dir (31 Aralık 2015 – 718,388 TL).

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II- Kur riskine ilişkin açıklamalar:

Şirket'in kur riskiyle ilgili olarak aktif ve pasif kalemlerinin yapısı aşağıdaki tabloda sunulmaktadır.

Şirketin kur riskine ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2016	EURO	USD	Yen	Diğer YP	Toplam
Cari dönem					
Varlıklar					
Nakit değerler (kasa, efektif deposu, yoldaki paralar, satın alınan çekler) ve T.C. Merkez bnk.	1	1	-	2	4
Bankalar	9	3,274	-	-	3,283
Diğer varlıklar	245	249	-	-	494
Toplam varlıklar	255	3,524	-	2	3,781
Toplam yükümlülükler	-	-	-	-	-
Net bilanço pozisyonu	255	3,524	-	2	3,781
Net nazım hesap pozisyonu	-	-	-	-	-
31 Aralık 2015	EURO	USD	Yen	Diğer YP	Toplam
Önceki dönem					
Varlıklar					
Nakit değerler (kasa, efektif deposu, yoldaki paralar, satın alınan çekler) ve T.C. Merkez bnk.	1	1	-	-	2
Bankalar	223	5,758	-	-	5,981
Diğer varlıklar	118	196	-	-	314
Toplam varlıklar	342	5,955	-	-	6,297
Toplam yükümlülükler	-	-	-	-	-
Net bilanço pozisyonu	342	5,955	-	-	6,297
Net nazım hesap pozisyonu	-	-	-	-	-

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in net kapalı bilanço pozisyonu 3,781 TL'dir (31 Aralık 2015 - 6,297 TL kapalı pozisyon). 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla değerlendirme kurlarındaki (USD ve Euro) %1'lik artışın Şirket'in vergi öncesi karına etkisi 38 TL artış olarak gerçekleşecektir (31 Aralık 2015 - 63 TL). Şirket, yabancı para cinsinden satın aldığı kredi portföylerini, alım tarihinden itibaren TL olarak takip edip, TL olarak tahsil ettiği için kredi portföy alacaklarından kur riskine maruz kalmamaktadır.

Turkaset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

III- Likidite riskine ilişkin açıklamalar:

Şirket'in likidite riskiyle ilgili olarak aktif ve pasif kalemlerinin vade yapısı aşağıdaki tabloda sunulmaktadır.

Aktif ve pasif kalemlerin kalan vadelerine göre gösterimi:

31 Aralık 2016		1 aya	1-3 ay	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıl ve	Dağıtılamayan	Toplam
	/adesiz	Kadar				üzeri		
Cari dönem								
Varlıklar								
Nakit değerler (Kasa, efektif deposu, yoldaki paralar, satın alınan çekler) ve TCMB	5	-	-	-	-	-	-	5
Bankalar	4,321	12,662	-	-	-	-	-	16,983
Verilen krediler (**)	-	21,986	43,973	175,400	429,377	150,234	-	820,970
Diğer varlıklar (*)	-	217	540	3,705	1,664	-	51,624	57,750
Toplam varlıklar	4,326	34,865	44,513	179,105	431,041	150,234	51,624	895,708
Yükümlülükler								
Diğer mali kuruluşlar sağl, fonlar	-	8,912	18,216	90,486	59,320	-	-	176,934
İhraç edilen MD	-	,790	33,493	187,698	102,022	-	-	325,003
Muhtelif borçlar	-	8,433	878	4,031	4,051	83	-	17,476
Diğer yükümlülükler	-	5,225	-	90	38,624	-	-	43,939
Toplam yükümlülükler	-	24,360	52,587	282,305	204,017	83	-	563,352
Likidite fazlası / (açığı)	4,326	10,505	(8,074)	(103,200)	227,024	150,151	51,624	332,356
31 Aralık 2015		1 aya	1-3 ay	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıl ve	Dağıtılamayan	Toplam
	/adesiz	Kadar				üzeri		
Önceki dönem								
Varlıklar								
Nakit değerler (Kasa, efektif deposu, yoldaki paralar, satın alınan çekler) ve TCMB	2	-	-	-	-	-	-	2
Bankalar	1,579	20,066	-	-	-	-	-	21,645
Verilen krediler (**)	-	19,724	39,445	162,772	381,862	92,940	-	696,743
Diğer varlıklar (*)	-	1,212	396	3,636	1,080	-	43,294	49,618
Toplam varlıklar	1,581	41,002	39,841	166,408	382,942	92,940	43,294	768,008
Yükümlülükler								
Diğer mali kuruluşlar sağl, fonlar	-	6,728	18,228	57,586	68,693	-	-	151,235
İhraç edilen MD	-	,970	6,803	76,480	189,093	-	-	274,346
Muhtelif borçlar	-	2,029	1,376	5,263	6,923	58	-	15,649
Diğer yükümlülükler	-	3,924	-	90	28,363	-	-	32,377
Toplam yükümlülükler	-	14,651	26,407	139,419	293,072	58	-	473,607
Likidite fazlası / (açığı)	1,581	26,351	13,434	26,989	89,870	92,882	43,294	294,401

(*) Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar,bağlı ortaklıklar ve satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar "Diğer varlıklar" içinde "Dağıtılamayan" sütununda gösterilmiştir.

(**) Kredilerin taşınan değerleri tahmin edilen tahsilat tarihlerine göre sunulmuştur.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

IV- Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar:

Şirket'in faiz oranı riskiyle ilgili olarak aktif ve pasif kalemlerinin vade yapısı aşağıdaki tabloda sunulmaktadır.

31 Aralık 2016	Vadesiz ve 3 aya kadar	3-12 ay	1 yıl ve üzeri	Toplam
Varlıklar				
Nakit değerler ve Bankalar	16,988	-	-	16,988
Verilen krediler	65,959	175,400	579,611	820,970
Toplam varlıklar	82,947	175,400	579,611	837,958
Yükümlülükler				
Alınan krediler	27,128	90,486	59,320	176,934
İhraç edilen menkul kıymetler	35,283	187,698	102,022	325,003
Toplam yükümlülükler	62,411	278,184	161,342	501,937
Toplam pozisyon (*)	20,536	(102,784)	418,269	336,021

	Vadesiz ve 3 aya kadar	3-12 ay	1 yıl ve üzeri	Toplam
31 Aralık 2015				
Varlıklar				
Nakit değerler ve Bankalar	21,647	-	-	21,647
Verilen krediler	59,168	162,772	474,803	696,743
Toplam varlıklar	80,815	162,772	474,803	718,390
Yükümlülükler				
Alınan krediler	24,956	57,586	68,693	151,235
İhraç edilen menkul kıymetler	8773	76480	189093	274346
Toplam yükümlülükler	33,729	134,066	257,786	425,581
Toplam pozisyon (*)	47,086	28,706	217,017	292,809

(*) Faiz duyarlılığı olmayan kalemler hariç tutulmuştur

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

V- Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar:

Aşağıdaki tablo, Şirket'in mali tablolarında yer alan finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değeri ile rayiç değerini gösterir.

Bankalar ile muhtelif borçların kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerinin defter değerini ifade ettiği varsayılmaktadır.

Alınan kredilerin ve ihraç edilen menkul kıymetlerin tahmini gerçeğe uygun değeri, cari piyasa faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akımlarının bulunmasıyla hesaplanır.

Şirket'in sahip olduğu işlemeyen kredi portföyünün gerçeğe uygun değeri beklenen gelecek tahsilatların riskler de göz önüne alınarak bulunan bir oran ile iskonto edilmesi sonucunda hesaplanmıştır.

	Defter değeri	Gerçeğe uygun değer	Defter değeri	Gerçeğe uygun değer
	Cari dönem	Cari dönem	Önceki dönem	Önceki dönem
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2015
Finansal varlıklar				
Bankalar	16,983	16,983	21,645	21,645
Krediler	820,970	925,803	696,743	740,393
Finansal yükümlülükler				
Alınan krediler	176,934	179,749	151,235	154,541
İhraç edilen menkul kıymetler (net)	325,003	325,637	274,346	275,368
Muhtelif borçlar	17,476	17,476	15,649	15,649

TFRS 7, gerçeğe uygun değer hesaplamalarına baz olan değerleme tekniklerinde kullanılan verilerin gözlemlenebilir olup olmadıklarına göre değerleme teknikleri sınıflandırması belirlemektedir.

Gerçeğe uygun değere ilişkin söz konusu sınıflandırma aşağıdaki şekilde oluşturulmaktadır.

- Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar (1'inci seviye);
- 1'inci seviyede yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler (2'nci seviye);
- Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (3'üncü seviye).

Söz konusu ilkelere göre Şirket'in gerçeğe uygun değer ile taşıdığı finansal varlık ve borçları bulunmamaktadır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Beşinci bölüm**Bireysel finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar****I- Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar****1. Nakit değerler ve TCMB'ye ilişkin bilgiler :**

	Cari dönem 31 Aralık 2016		Önceki dönem 31 Aralık 2015	
	TP	YP	TP	YP
Kasa/Efektif	1	4	-	2
Toplam	1	4	-	2

2. a) Bankalara ilişkin bilgiler:

	Cari dönem 31 Aralık 2016		Önceki dönem 31 Aralık 2015	
	TP	YP	TP	YP
Bankalar	13,700	3,283	15,664	5,981
Yurtiçi	13,700	3,283	15,664	5,981
Toplam	13,700	3,283	15,664	5,981

3. Kredilere ilişkin açıklamalar :

- a) Kredilere ilişkin olarak ayrılan özel karşılıklar : 31 Aralık 2016 itibariyle bireysel finansal tablolarda ayrılan özel karşılık 55,312 TL'dir (31 Aralık 2015 – 54,635 TL).
- b) Takipteki kredilere ilişkin bilgiler (Net) :
- 1) 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle, Şirket satın aldığı portföyleri ve tekil kredileri için ödediği satın alma bedellerini bilançosunda krediler anabaşlığı altında takipteki krediler kalemi içerisinde göstermekte ve borçlu bazında muhasebeleştirilip takip etmektedir. Krediler ve alacaklar elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden taşınmaktadır. Şirket, risk yönetimi ve yatırım stratejileri dahilinde tahmini nakit akışlarını düzenli olarak gözden geçirmektedir.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. Kredilere ilişkin açıklamalar (devamı):

Değerleme Yöntemi: Şirket, tahsili gecikmiş alacaklarının, ilk satın alma tarihindeki tahsilat projeksiyonları üzerinden hesaplanan etkin faiz oranlarıyla, 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. Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan net bugünkü değerleri ile kayıtlı defter değerleri arasındaki negatif farklar ise karşılık olarak ayrılmaktadır.

	Satın alma yılı		Satın alma bedeli (*)	31 Aralık 2016 tarihi itibariyle taşınan değer (TL)	31 Aralık 2015 tarihi itibariyle taşınan değer (TL)
2008 Portföyleri	2008	TRY	121,750	42,157	34,317
2008 Portföyleri	2008	USD	6,850	26,719	23,799
2009 Portföyleri	2009	TRY	18,000	16,710	15,466
2010 Portföyleri	2010	TRY	96,544	64,994	58,447
2011 Portföyleri	2011	TRY	76,626	51,124	49,527
2012 Portföyleri	2012	TRY	148,535	142,978	135,749
2013 Portföyleri	2013	TRY	119,666	105,908	112,093
2014 Portföyleri	2014	TRY	181,149	187,254	203,889
2015 Portföyleri	2015	TRY	61,581	61,004	63,456
2016 Portföyleri	2016	TRY	128,553	122,122	-
				820,970	696,743

(*) Yabancı para cinsinden satın alınan portföyler Bin USD olarak gösterilmektedir.

4. Bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler (net): Şirket'in 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibari ile Hisar Stratejik Yatırımlar Holding A.Ş. ünvanlı bir bağlı ortaklığı bulunmaktadır. Şirket, bağlı ortaklığına %99.99 oranında iştirak etmiştir. Şirket'in 31 Aralık 2013 ve 1 Ocak 2013 tarihleri itibariyle, bağlı ortaklıkları arasında %99.99 oranında iştirak ettiği Mecidiye Emlak Yatırım ve Yönetim A.Ş. şirketi bulunmaktaydı. Hisar Stratejik Yatırımlar Holding A.Ş. yönetim kurulunun 9 Nisan 2014 tarihinde aldığı karar ile, bağlı ortaklığı Mecidiye Emlak Yatırım ve Yönetim A.Ş.kül olarak devralınmıştır.

Şirket; 18 Eylül 2015 tarihinde 10,000 TL ödenmiş sermaye ile kurulmuş, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 14 Ocak 2016 tarih ve 6661 sayılı kararı ile faaliyet iznini almış Atlas Varlık Yönetim A.Ş.'deki AEH Sigorta Acenteliği A.Ş.'ye ait %99.99 oranındaki hisseleri satın alma işlemini, 29 Eylül 2016 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul ile tamamlamıştır.

Atlas Varlık Yönetim A.Ş.nin ticari unvanı 21 Kasım 2016 tarihli olağanüstü genel kurul ile Hayat Varlık Yönetim A.Ş. olarak değiştirilmiştir. Bu değişiklik ve ilgili ana sözleşme değişikliği 29 Kasım 2016 tarih ve 9208 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

Bağlı ortaklıkların 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle bilgileri :

	Aktif toplamı	Özkaynak	Sabit varlık toplamı	Faiz gelirleri	Menkul değer gelirleri	Cari dönem kâr/zararı	Önceki dönem kâr/zararı
Hisar Stratejik Yatırımlar Holding A.Ş.	6,799	6,726	26	754	-	683	605
Hayat Varlık Yönetim A.Ş.	54,875	12,986	-	4,887	-	2,973	-

Unvanı	Adres(Şehir/ Ülke)	Şirket'in pay oranı- farklıysa oy oranı(%)	Şirket risk grubu pay oranı (%)
1 Hisar Stratejik Yatırımlar Holding A.Ş.	İstanbul/ Türkiye	99.99	100.00
2 Hayat Varlık Yönetim A.Ş.	İstanbul/ Türkiye	99.99	100.00

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin maddi varlık ve ilgili birikmiş amortisman hesaplarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Döşeme ve demirbaşlar
31 Aralık 2014 net defter değeri	4,923
Girişler	1,836
Çıkışlar	-
Dönem amortisman gideri	(1,479)
31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla net defter değeri	5,280

	Döşeme ve Demirbaşlar
31 Aralık 2015 net defter değeri	5,280
Girişler	1,867
Çıkışlar	(211)
Dönem amortisman gideri	(1,984)
31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla net defter değeri	4,952

6. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin maddi olmayan varlık ve ilgili birikmiş amortisman hesaplarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Haklar
31 Aralık 2014 net defter değeri	13,743
Girişler	2,007
Dönem amortisman gideri	(1,297)
31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla net defter değeri	14,453

	Haklar
31 Aralık 2015 net defter değeri	14,453
Girişler	764
Dönem amortisman gideri	(1,274)
31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla net defter değeri	13,943

7. Ertelenmiş vergi varlığına ilişkin açıklamalar:

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal tablolarında yansıttığı net ertelenmiş vergi varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2015 – Yoktur).

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar hakkında açıklamalar:

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in satış amaçlı elde tutulan 13,951 TL tutarında duran varlığı bulunmakta olup, durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2015 – 13,861 TL).

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Şirket'in satış amaçlı elde tutulan duran varlıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2015
Dönem başı net defter değeri	7,735
İktisap edilenler	10,284
Elden çıkarılanlar	(4,158)
Kapanış net defter değeri	13,861
	31 Aralık 2016
Dönem başı net defter değeri	13,861
İktisap edilenler	5,507
Elden çıkarılanlar	(5,417)
Kapanış net defter değeri	13,951

9. Diğer aktiflere ilişkin bilgiler:

- a) **Bilançonun diğer aktifler kalemi, bilanço dışı taahhütler hariç bilanço toplamının %10'unu aşılıyor ise bunların en az %20'sini oluşturan alt hesapların isim ve tutarları :**

Bilançonun diğer aktifler kalemi 6,126 TL (31 Aralık 2015 – 7,974 TL) olup esas itibarıyla peşin ödenmiş vergiler, dosyalarının hukuki takibi sürecinde servis sağlayıcılara verilen iş avansları ve diğer alacaklardan oluşmaktadır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II- Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar**1. a) Bankalar ve diğer mali kurumlara ilişkin bilgiler:**

	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015	
	TP	YP	TP	YP
Yurtiçi banka ve kuruluşlardan	176,934	-	141,112	-
Yurtdışı banka, kuruluş ve fonlardan	-	-	10,123	-
Toplam	176,934	-	151,235	-

b) Alınan kredilere ilişkin bilgiler :

	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015	
	TP	YP	TP	YP
Orta ve uzun vadeli	176,934	-	151,235	-
Toplam	176,934	-	151,235	-

Şirket'in yükümlülüklerinin yoğunlaştığı alanlara ilişkin açıklamalar :

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, alınan kredilerin faiz aralıkları aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015	
	TP	YP	TP	YP
Orta ve uzun vadeli (%)	11.39 – 14.76	-	11.39 – 15.54	-

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. İhraç edilen menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

ISIN Kodu	İhraç Tarihi	İhraç Edilen Nominal Tutar	Defter Değeri	İtfa Tarihi	Satış Yöntemi	Kupon Dönemi
TRSLBTV61713	20 Haziran 2014	8,500 TL	8,553 TL	16 Haziran 2017	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRSLBTVK1711	11 Kasım 2014	90,000 TL	91,782 TL	7 Kasım 2017	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRSLBTV31716	3 Nisan 2015	25,000 TL	25,010 TL	31 Mart 2017	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRSLBTV71712	24 Temmuz 2015	55,000 TL	56,402 TL	21 Temmuz 2017	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRSLBTVA1713	15 Aralık 2015	25,000 TL	25,221 TL	8 Aralık 2017	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRSLBTVA1812	15 Aralık 2015	11,000 TL	11,093 TL	7 Aralık 2018	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRSLBTV61812	10 Haziran 2016	76,000 TL	76,695 TL	8 Haziran 2018	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRSLBTV61911	10 Haziran 2016	30,000 TL	30,247 TL	10 Haziran 2019	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TOPLAM		320,500 TL	325,003 TL			

3. Diğer yabancı kaynaklara ilişkin bilgiler:

- a) **Bilançonun diğer yabancı kaynaklar kalemi, bilanço toplamının %10'unu aşıyor ise bunların en az %20'sini oluşturan alt hesapların isim ve tutarları:** Yoktur (31 Aralık 2015 – Yoktur).
- b) **Muhtelif borçlara ilişkin açıklamalar:** 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hasılat paylaşımlı portföylerden kaynaklı yükümlülükler ile Şirket'e tahsilat ve arşiv hizmetleri veren ve diğer hizmet tedarik eden satıcılara olan 17,476 TL tutarındaki borç tutarından oluşmaktadır (31 Aralık 2015 – 15,649 TL).

4. Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin bilgiler:

Finansal kiralama borçları	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015	
	Brüt	Net	Brüt	Net
1 yıldan az	-	-	5	5
1-4 yıl arası	-	-	-	-
Toplam	-	-	5	5

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Karşılıklara ilişkin açıklamalar :

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla personel prim ödemeleri için 3,243 TL (31 Aralık 2015 – 2,414 TL), kıdem tazminatı için 768 TL (31 Aralık 2015 - 533 TL), kullanılmayan izinler için 878 TL (31 Aralık 2015 - 728 TL) çalışan hakları karşılığı olarak ve diğer karşılıklar için 90 TL (31 Aralık 2015 – 90 TL) ayrılmıştır.

Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 4,297 tam TL (31 Aralık 2015 – 3,828 tam TL) ile sınırlandırılmıştır.

Şirket yönetimi geçmiş deneyimlerinden edindiği bilgilere dayanarak kıdem tazminatı almaya hak kazanacak çalışanların hak kazandıkları menfaatleri TMS 19 uyarınca, bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranları kullanılarak iskonto işlemine tabi tutmuş ve indirgenmiş net değerleri üzerinden mali tablolarına yansıtmıştır.

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
İskonto oranı	%11	%10.3
Tahmin edilen limit/ücret artışı	%6.5	%6

1 Ocak 2016 – 31 Aralık 2016 tarihleri arasında kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Dönem başı bakiyesi	533	468
Cari dönem karşılığı	753	457
Ödenen	(518)	(392)
Dönem sonu bakiyesi	768	533

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. Vergi borcuna ilişkin açıklamalar:**a) Cari vergi borcuna ilişkin açıklamalar:**

- 1) Vergi karşılığına ilişkin bilgiler: Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vergi karşılığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2015 – Yoktur).
- 2) Ödenecek vergilere ilişkin bilgiler: Şirket'in 2016 yılı işlemlerine istinaden ödeyeceği vergi borçları aşağıdaki gibidir; "Diğer" satırında gözüken rakam 248 TL'lik serbest meslek stopajından (31 Aralık 2015 – 47 TL), 492 TL'lik gelir vergisinden (31 Aralık 2015 – 442 TL), 7 TL'lik diğer stopajlardan (31 Aralık 2015 – 3 TL) ve 23 TL'lik damga vergisinden (31 Aralık 2015 – 19 TL) oluşmaktadır.

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
BSMV	491	416
Ödenecek Katma Değer Vergisi	67	35
Diğer	770	511
Toplam	1,328	962

- 3) Sosyal sigorta primlerine ilişkin ödenecek tutarlar: 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in ödeyeceği sosyal sigorta primleri 654 TL'dir (31 Aralık 2015 – 543 TL).

- b) Ertelenmiş vergi borcuna ilişkin bilgiler:** Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal tablolarına yansıttığı net ertelenmiş vergi borcu 36,978 TL'dir ve bu tutar esas itibarıyla kredi portföyünün defter değeri ve elde etme maliyeti farkı, personel prim borcu, kıdem ve izin karşılıkları ve kullanılan kredilerin iskonto edilmiş bedel farkı üzerinden hesaplanmıştır. 31 Aralık 2015 - 27,102 TL tutarında ertelenmiş vergi borcu bulunmaktadır).

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Ertelenmiş Vergi Borcu		
Maddi Duran Varlıklar Matrah Farkları	261	294
Karşılıklar	(996)	(753)
Finansal Varlıkların Değerlemesi	37,257	27,131
Kredi ve tahvil değerleme farkı	36	29
Ertelenmiş Komisyon Gelirleri	420	402
Toplam	36,978	27,102

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. Özkaynaklara ilişkin bilgiler:

a) Ödenmiş sermayenin gösterimi :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Ödenmiş Sermaye	185,000	185,000

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla imtiyazlı hisse senedi yoktur.

Şirket'in 185,000,000 adet hissesi bulunmaktadır ve bir adet hissesinin nominal değeri 1 TL'dir (tam TL tutarı verilmiştir).

Şirket sermayesi, 8 Nisan 2015 tarihli Genel Kurul Kararı ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'ndan alınan 9 Mart 2015 tarih ve 4389021-110.01.04-E.3893 sayılı onay yazısı ile 40,754 TL'den 185,000 TL'ye çıkarılmıştır. Bu artış ve ilgili ana sözleşme değişikliği 16 Nisan 2015 tarih ve 8802 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

III- Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar

1. Nazım hesaplarda yer alan yükümlülüklerle ilişkin açıklama:

Cayılamaz taahhütler: 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 20,617 TL (31 Aralık 2015 - 17,743TL) tutarındaki diğer teminat mektupları, tahsili gecikmiş alacakların satış ihaleleri kapsamında bankalara verilen süreli teminat mektuplarından oluşmaktadır.

2. Koşullu borçlar ve varlıklara ilişkin açıklamalar:

Şirket'in faaliyetlerinin doğasından ötürü, satın alınan krediler sorunludur ve bu nedenle bu kredilerin tahsiline ilişkin olarak borçlularla karşılıklı olarak açılmış davalar bulunmaktadır. Şirket'in hukuk müşavirlerinin belirtmiş olduğu Şirket'in davalı konumda bulunduğu davaların tutarı 1,796 TL'dir (31 Aralık 2015 – 1,701 TL). Borçlular tarafından açılmış olan davalar borçlulardan alacakların tahsiline yönelik açılmış davalara karşı savunma niteliği taşımaktadır. Şirket'in hukuk müşavirinin görüşüne göre borcun varolmadığını ispat etme yükümlülüğü, cari hesap veya kısa-orta-uzun vadeli kredi şeklinde işleyen krediyi kullanan borçlu tarafta olduğundan borçlular tarafından açılmış davaların kaybedilmesi ihtimali zayıftır. Bu nedenle Şirket'in davalı konumda bulunduğu dava tutarları için herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

IV- Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar**1. Faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:**

a) Kredilerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:

	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015	
	TP	YP	TP	YP
Takipteki alacaklardan alınan faizler	201,589	-	150,901	-
Toplam	201,589	-	150,901	-

b) Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:

	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015	
	TP	YP	TP	YP
Yurtiçi bankalardan	2,522	77	5,838	70
Toplam	2,522	77	5,838	70

c) Menkul değerlerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibari ile Şirket'in menkul değerlerden aldığı faiz geliri bulunmamaktadır.

ç) İştirak ve bağlı ortaklıklardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibari ile Şirket'in bağlı ortaklıklardan aldığı faiz geliri bulunmamaktadır.

2. Faiz giderlerine ilişkin bilgiler:

a) Kullanılan kredilere verilen faizlere ilişkin bilgiler:

	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015	
	TP	YP	TP	YP
Bankalara	24,872	-	33,792	-
Yurtiçi bankalara	24,453	-	21,509	-
Yurtdışı bankalara	419	-	12,283	-
Toplam	24,872	-	33,792	-

b) İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizlere ilişkin bilgiler: 31 Aralık 2016 tarihi itibari ile Şirket'in ihraç edilen menkul kıymetlere verdiği 43,287 TL faiz gideri bulunmaktadır (31 Aralık 2015 – 33,666 TL).

3. Temettü gelirlerine ilişkin bilgiler: 31 Aralık 2016 tarihi itibari ile Şirket'in temettü geliri bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Yoktur).**4. Ticari kâr/zarara ilişkin açıklamalar (net):**

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Kâr	1,472	1,090
Kambiyo işlemlerinden kâr	1,472	1,090
Zarar (-)	647	308
Kambiyo işlemlerinden zarar	647	308
Ticari kâr / zarar (net)	825	782

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Diğer faaliyet gelirlerine ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in satış amaçlı elde duran varlıklarının satışından elde etmiş olduğu 2,542 TL (31 Aralık 2015 – 621 TL) tutarındaki gelirden ve 1,350 TL (31 Aralık 2015 – 743 TL) tutarındaki diğer gelirlerden oluşmaktadır.

6. Şirket'in kredi ve diğer alacaklarına ilişkin değer düşüş karşılıkları:

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla Şirket'in kredi ve diğer alacaklarına ilişkin değer düşüş karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Kredi ve diğer alacaklar değer düşüş karşılığı	677	10,917
	677	10,917

7. Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Personel giderleri	38,777	32,225
Maddi duran varlık amortisman giderleri	1,984	1,479
Maddi olmayan duran varlık amortisman giderleri	1,274	1,297
Kıdem tazminatı karşılığı	236	65
Diğer işletme giderleri	46,712	32,013
Hukuk Müşavirliği Giderleri	16,400	7,798
Vergi ve harçlar	7,076	6,220
Kira gideri	3,178	2,591
Haberleşme gideri	1,852	2,056
Danışmanlık Giderleri	8,741	3,994
Araç gideri	1,405	1,490
Kanunen kabul edilmeyen giderler	1,659	1,042
Bilgisayar kullanım gideri	1,213	929
Aidat gideri	753	661
Temsil ve Ağırılama Giderleri	501	351
Kırtasiye gideri	252	250
Reklam gideri	146	162
Bakım ve onarım giderleri	205	160
Aktiflerin satışından doğan zararlar	61	96
Diğer giderler (*)	3,270	4,213
	88,983	67,079

(*) 3,270 TL tutarındaki diğer giderler, yiyecek/içecek giderleri, tahsilat vekalet ücretleri, istihbarat giderleri, konaklama giderleri, kdv giderleri, arşiv yönetim giderleri ile yapılan diğer muhtelif giderlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2015 – 4,213 TL).

8. Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi öncesi kar/zararına ilişkin açıklama:

Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi öncesi karın önemli bir kısmı, 136,029 TL net faiz gelirlerinden (31 Aralık 2015 – 89,351 TL), 825 TL'si kambiyo işlemleri karından (31 Aralık 2015 - 782 TL), 3,892 TL diğer faaliyet gelirlerinden (31 Aralık 2015 – 1,364 TL), 88,983 TL'si diğer faaliyet giderlerinden (31 Aralık 2015 – 67,079 TL) ve 677 TL'si kredi ve diğer alacaklar değer düşüş karşılık giderlerinden (31 Aralık 2015 – 10,917 TL) oluşmaktadır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi karşılığına ilişkin açıklamalar:

- Hesaplanan cari vergi geliri ya da gideri ile ertelenmiş vergi geliri ya da gideri: 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla cari vergi gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2015 - Yoktur). 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 9,876 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri bulunmaktadır (31 Aralık 2015 - 2,226 TL ertelenmiş vergi gideri).
- Geçici farkların oluşmasından veya kapanmasından kaynaklanan ertelenmiş vergi geliri ya da gideri: 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla geçici farkların oluşmasından veya kapanmasından kaynaklanan 9,876 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri bulunmaktadır (31 Aralık 2015 - 2,226 TL ertelenmiş vergi gideri).
- Geçici fark, mali zarar ve vergi indirim ve istisnaları itibarıyla gelir tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri ya da gideri: 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla geçici farkların oluşmasından veya kapanmasından kaynaklanan 9,876 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri bulunmaktadır (31 Aralık 2015- 2,226 TL ertelenmiş vergi gideri). 723 TL tutarındaki mali zararlar üzerinden ertelenmiş vergi varlığı ayrılmamıştır.

Üzerinden ertelenmiş vergi aktifi yaratılmayan taşınan vergi zararlarının detayları aşağıdaki gibidir:

Gerçekleştiği Yıl	Miktar	Bitiş tarihi
2015	723	2019

Şirket taşınan vergi zararlarının öngörülebilir bir gelecekte gerçekleştirilmesine ilişkin belirsizlik nedeniyle söz konusu tutarlar üzerinden ertelenmiş vergi aktifi ayırmamıştır.

10. Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler dönem net kar/zararına ilişkin açıklama:

Yukarıdaki 8 nolu maddede açıklanmaktadır.

11. Net dönem kâr ve zararına ilişkin açıklamalar :

- Olağan varlık yönetimi işlemlerinden kaynaklanan gelir ve gider kalemlerinin niteliği, boyutu ve tekrarlanma oranının açıklanması Şirket'in 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.

- Mali tablo kalemlerine ilişkin olarak yapılan bir tahmindeki değişikliğin kâr/zarara etkisi, daha sonraki dönemleri de etkilemesi olasılığı varsa, o dönemleri de kapsayacak şekilde etkisi : Yoktur.
- Azınlık paylarına ait kar / zarar : Yoktur.

12. Gelir tablosunda yer alan diğer kalemlere ilişkin açıklamalar : 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla verilen ücret ve komisyonlar 3,255 TL (31 Aralık 2015 – 2,431 TL) tutarındaki nakdi ve gayrinakdi kredi komisyonlarından oluşmaktadır.

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

V. Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

- 1- Şirket 2008 yılında 10,000 TL ödenmiş sermaye ve 25,754 TL sermaye avansı ile kurulmuştur. 23 Eylül 2011 tarihli genel kurul kararıyla şirket sermayesi iç kaynaklar kullanılarak 10,000 TL'den 35,754 TL'ye çıkarılmıştır. 30 Eylül 2011 tarihinde yapılan olağanüstü Genel Kurul Kararı ile de Şirket sermayesi 35,754 TL'den 40,754 TL'ye çıkarılmıştır. Bunun yanında 14 Ekim 2011 tarihinde Şirket'e Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD) tarafından 17,099 TL tutarında emisyon primi ödemesi yapılmış ve hisse senedi ihrac primleri kalemi altında muhasebeleştirilmiştir.

Şirket sermayesi, 8 Nisan 2015 tarihli Genel Kurul Kararı ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'ndan alınan 9 Mart 2015 tarih ve 4389021-110.01.04-E.3893 sayılı onay yazısı ile 40,754 TL'den 185,000 TL'ye çıkarılmıştır. Bu artış ve ilgili ana sözleşme değişikliği 16 Nisan 2015 tarih ve 8802 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayınlanmıştır.

VI. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

1. **Nakit ve nakde eşdeğer varlıkları oluşturan unsurlar, bu unsurların belirlenmesinde kullanılan muhasebe politikası:**

Kasa ve efektif deposu "Nakit" olarak; orijinal vadesi 3 aydan kısa vadeli yurtiçi ve yurtdışı bankalar mevduatı "Nakde eşdeğer varlık" olarak tanımlanmaktadır.

2. **Nakit ve nakde eşdeğer varlıkları oluşturan unsurların bilançoda kayıtlı tutarları ile nakit akım tablosunda kayıtlı tutarları arasındaki mutabakat:**

Dönem başı	31 Aralık 2015	1 Ocak 2015
Nakit değerler	2	-
Bankalar ve diğer mali kuruluşlar – 3 aya kadar vadeli	21,645	78,355
Nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	21,647	78,355

Dönem sonu	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Nakit değerler	5	2
Bankalar ve diğer mali kuruluşlar – 3 aya kadar vadeli	16,983	21,645
Nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	16,988	21,647

Turkasset Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Bireysel Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. Nakit akım tablosunda yer alan diğer kalemleri ve döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi kalemine ilişkin açıklamalar:

"Bankacılık faaliyet konusu aktif ve pasiflerdeki değişim öncesi faaliyet karı" içinde yer alan (45,138) TL (31 Aralık 2015 – (28,852) TL) tutarındaki "Diğer" kalemi, esas olarak nakit çıkışı oluşturmeyan giderler haricindeki diğer faaliyet giderlerinden oluşmaktadır.

"Bankacılık faaliyetleri konusu aktif ve pasiflerdeki değişim" içinde yer alan 2,244 TL (31 Aralık 2015 – 2,525 TL) tutarındaki "Diğer aktiflerdeki net artış/azalış" esas olarak nakit çıkışı oluşturmeyan alacaklar haricindeki muhtelif alacaklardaki ve peşin ödenmiş sigorta ve vergilerdeki değişimler ile satış amaçlı elde tutulan aktiflerin satışından kaynaklanan nakit girişinden oluşmaktadır.

3,131 TL (31 Aralık 2015 – 2,956 TL) tutarındaki "Diğer borçlardaki net artış/azalış" kalemi nakit çıkışı oluşturmeyan borçlar haricindeki muhtelif borçlardaki ve vergi borcundaki değişimlerden oluşmaktadır.

VII- Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar

Taraflar arasında bir işlem olup olmadığına bakılmaksızın Şirket'in dahil olduğu risk grubunda yer alan ve Şirket'in kontrolündeki kuruluşlarla ilişkileri:

	Cari dönem 31 Aralık 2016	Önceki dönem 31 Aralık 2015
Kullanılan krediler (*)	-	10,123

(*) Şirket'in dahil olduğu risk grubuyla ilgili işlemler Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası'ndan Kullanılan Krediler ve bu krediler ile ilgili Kredi Faiz Tahakkuklarından oluşmaktadır.

Şirket'in üst düzey yöneticilere sağlamış olduğu menfaatler toplamı 6,603 TL'dir (31 Aralık 2015 – 6,732 TL).

Altıncı bölüm

Diğer açıklamalar

I- Şirketin faaliyetine ilişkin diğer açıklamalar:

- Bilanço tarihi sonrası hususlara ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar: Bulunmamaktadır.
- Şirket'in faaliyeti ile ilgili olan ancak önceki bölümler ile ilişkisi olmayan ek açıklama gerektiren hususlar: Bulunmamaktadır.

Yedinci bölüm

Bağımsız denetçi raporu

I- Bağımsız denetçi raporuna ilişkin açıklamalar:

Şirket'in bireysel finansal tablo ve dipnotları Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (a member firm of KPMG International Cooperative) tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuş olup, 28 Şubat 2017 tarihli denetim raporu bireysel finansal tabloların önünde sunulmuştur.

II- Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar:

Yoktur.