

**GELECEK VARLIK YÖNETİMİ
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Gelecek Varlık Yönetim A.Ş. Genel Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Gelecek Varlık Yönetim A.Ş.'nin ("Şirket") ile konsolidasyona tabi ortaklığının ("Grup") 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar tablosu, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerine Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (BDDK) tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ ve genelgeleri ve yapılan açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konusu	Denetimde bu konu nasıl ele alındı
<p>Donuk alacakların değerlerinin belirlenmesi ve beklenen zarar karşılıkları hesaplaması</p> <p>Grup'un 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosunda 1,888,719 bin TL olan kredi alacakları ve bu alacaklar ile ilgili 723,315 Bin TL beklenen zarar karşılıkları bulunmaktadır. Grup'un ana faaliyet konusunun ve en büyük bilanço kaleminin kredi alacakları olması nedeni ile aşağıdaki risklerden doğacak sonuçlar bilanço ve kar veya zarar tablolarını önemli düzeyde etkileyebilir.</p> <p>Denetimimiz esnasında bu alana odaklanmamızın nedeni alacakların en önemli bilanço kalemi olması ile temerrüt halinin ve beklenen zarar karşılığının doğru tespitinin önemidir.</p> <p>Yönetimin tahmin ve varsayımları bilançoda taşınan donuk alacaklar tutarını ve gelir tablosundaki faiz gelirleri ile beklenen zarar karşılıklarını önemli derecede etkileyebileceğinden, söz konusu alan kilit denetim konusu olarak ele alınmıştır.</p> <p>Grup'un donuk alacakları ve bunlara ilişkin beklenen zarar karşılıkları ilişikteki finansal tabloların Beşinci Bölüm 5.1.5 nolu notunda açıklanmıştır.</p>	<p>Denetim çalışmalarımız dahilinde, donuk alacakların muhasebeleştirilmesi, tahsilat projeksiyonlarının yapılması, beklenen zarar karşılıkları ve net değer tutarlarının hesaplamasına ilişkin olarak önemli gördüğümüz kilit kontrollerin tasarımını ve uygulamasını değerlendirdik.</p> <p>Denetim metodolojisi ve mesleki tecrübemize dayanarak donuk alacaklardan tahsilat projeksiyonlarına ilişkin sorgulama ve destekleyici kanıt toplama prosedürlerini gerçekleştirdik. Buna ilaveten, belirlediğimiz örnekler için donuk alacakların bugünkü net değer hesaplamalarında kullanılan indirgeme oranları ile finansal tablolara yansıtılan beklenen zarar karşılıklarını yeniden hesaplama yöntemi ile test ettik.</p> <p>Bunun yanı sıra, donuk alacaklara ilişkin olarak cari dönem içerisindeki tahsilatlardan bir örneklem kümesi seçerek tahsilatların gerçekleşip gerçekleşmediğini kontrol ettik.</p> <p>Ayrıca, finansal tablolarda ve açıklayıcı dipnotlarda yer alan açıklamaların uygunluğunu kontrol ettik.</p>

4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; finansal tabloların BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı “önemli yanlışlık” riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir (Hile; muvazaa, sahtekarlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir).
- Grup’un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Grup’un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup’un sürekliliğini sona erdirebilir.
- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve -varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağı makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Grup'un 1 Ocak – 31 Aralık 2019 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Hasan Kılıç'tır.

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

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Hasan Kılıç, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 29 Nisan 2020



**GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ'NİN 31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN YILLIK KONSOLİDE FİNANSAL RAPORU**

Adres : Merkez Mahallesi Cendere Caddesi No:22 Ofishane Binası 34406 Kağıthane-İstanbul
Telefon : (0 212) 381 24 00
Faks : (0 212) 381 24 10
E-Site : www.gelecekvarlik.com.tr
İrtibat E-Posta : gamzealpan.tarlig@gelecekvarlik.com.tr

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

1. Ana Ortaklık hakkında genel bilgiler
2. Grup’un konsolide yıl sonu finansal tabloları
3. İlgili dönemde uygulanan muhasebe politikalarına ilişkin açıklamalar
4. Konsolidasyon kapsamındaki Grup’un mali bünyesine ve risk yönetimine ilişkin bilgiler
5. Konsolide finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar
6. Diğer açıklamalar
7. Bağımsız denetim raporu

Bu finansal rapor çerçevesinde finansal tabloları konsolide edilen bağlı ortaklıklarımız, iştiraklerimiz ve birlikte kontrol edilen ortaklarımız aşağıdadır:

	Bağlı Ortaklıklar	İştirakler	Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar
1	Girişim Alacak Yönetim Hizmetleri ve Yazılım Servisleri A.Ş.	-	-

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

Murat ÖZYEĞİN

Yönetim Kurulu
Başkanı

Zehra Sezin ÜNLÜDOĞAN

Yönetim Kurulu Üyesi
Genel Müdür

Hüseyin ÖZTÜRK

Genel Müdür
Yardımcısı

Gamze ALPAN TARLIĞ

Mali Kontrol Ve Finansal
Raporlama Birim
Yöneticisi

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

Ad-Soyad/Unvan: Gamze Alpan Tarlığ / Mali Kontrol Ve Finansal Raporlama Birim Yöneticisi

Telefon : (0 212) 381 24 57

Faks : (0 212) 381 24 06

BİRİNCİ BÖLÜM

Genel Bilgiler

Sayfa No:

1.1	Ana Ortaklık'ın kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden tarihçesi	1
1.2	Ana Ortaklık'ın sermaye yapısı, yönetim ve denetimi doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dahil olduğu guruba ilişkin açıklama	1
1.3	Ana Ortaklık'ın yönetim kurulu başkan ve üyeleri, denetim komitesi üyeleri ile genel müdür ve yardımcılarının varsa Ana Ortaklık'ta sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklamalar	1
1.4	Ana Ortaklık'ta nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar	1
1.5	Ana Ortaklık'ın hizmet türü ve faaliyet alanlarını içeren özet bilgi	2
1.6	Bankaların Konsolide Finansal Tablolarının Düzenlenmesine İlişkin Tebliğ ile Türkiye Muhasebe Standartları gereği yapılan konsolidasyon işlemleri arasındaki farklılıklar ile tam konsolidasyona veya oransal konsolidasyona tabi tutulan, özkaynaklardan indirilen ya da bu üç yönetime dahil olmayan kuruluşlar hakkında kısa açıklama	4
1.7	Ana Ortaklık ile bağlı ortaklıkları arasında özkaynakların derhal transfer edilmesinin veya borçların geri ödenmesinin önünde mevcut veya muhtemel, fiili veya hukuki engeller	4

İKİNCİ BÖLÜM

Konsolide Finansal Tablolar

2.1	Konsolide bilanço	5
2.2	Konsolide nazım hesaplar tablosu	7
2.3	Konsolide gelir tablosu	8
2.4	Konsolide özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo	9
2.5	Konsolide özkaynak değişim tablosu	10
2.6	Konsolide nakit akış tablosu	11
2.7	Kar dağıtım tablosu	12

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Muhasebe Politikaları

3.1	Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar	13
3.2	Finansal araçların kullanım stratejisi ve yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar	14
3.3	Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar	14
3.4	Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar	14
3.5	Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar	14
3.6	Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar	14
3.7	Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar	16
3.8	Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar	16
3.9	Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar	16
3.10	Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar ile bu varlıklara ilişkin borçlar hakkında açıklamalar	17
3.11	Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar	17
3.12	Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar	17
3.13	Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar	18
3.14	Karşılıklar ve koşullu yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar	18
3.15	Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar	18
3.16	Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar	18
3.17	Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar	19
3.18	İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar	19
3.19	Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar	19
3.20	Devlet teşviklerine ilişkin açıklama ve dipnotlar	19
3.21	Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar	20
3.22	Diğer hususlara ilişkin açıklamalar	20
3.23	Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesine ilişkin açıklamalar	23
3.24	Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar	26

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Mali Bünye ve Risk Yönetimine İlişkin Bilgiler

4.1	Özkaynak kalemlerine ilişkin açıklamalar	28
4.2	Kredi riskine ilişkin açıklamalar	28
4.3	Konsolide kur riskine ilişkin açıklamalar	28
4.4	Konsolide faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar	30
4.5	Hisse senedi pozisyon riskine ilişkin açıklamalar	31
4.6	Konsolide likidite riski yönetimine ilişkin açıklamalar	31
4.7	Kaldıraç oranına ilişkin açıklamalar	32
4.8	Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar	32
4.9	Başkalarının nam ve hesabına yapılan işlemler ile inanca dayalı işlemlere ilişkin açıklamalar	33

BESİNCİ BÖLÜM

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar

5.1	Konsolide bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar	34
5.2	Konsolide bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar	41
5.3	Konsolide nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar	46
5.4	Konsolide gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	47
5.5	Konsolide özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	50
5.6	Konsolide nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	51
5.7	Grup'un dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar	52
5.8	Grup'un yurt içi, yurt dışı, kıyı bankacılığı bölgelerindeki şube veya iştirakler ile yurt dışı temsilciliklerine ilişkin açıklamalar	52

ALTINCI BÖLÜM

Diğer Açıklamalar

6.1	Grup'un faaliyetlerine ilişkin diğer açıklamalar	53
6.2	Bilanço sonrası hususlara ilişkin açıklamalar	53

YEDİNCİ BÖLÜM

Bağımsız Denetim Raporu

7.1	Bağımsız denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar	53
7.2	Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar	53

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

1 Genel bilgiler

1.1 Ana Ortaklık’ın kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden tarihçesi

Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş., (“Ana Ortaklık”) Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu’nun (“BDDK”) 7889 sayılı ve 26 Temmuz 2018 tarihli kuruluş izniyle, 3 Ağustos 2018 tarihinde kurulmuştur. 3 Ağustos 2018 tarihinde tescil edilen kuruluş kararı, 10 Eylül 2018 tarih ve 9656 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayımlanmıştır.

1.2 Ana Ortaklık’ın sermaye yapısı, yönetim ve denetimi doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dahil olduğu gruba ilişkin açıklama

Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş.’nin Güven Varlık Yönetim A.Ş.’yi “Devir Alması” suretiyle birleşmesi

Fiba Grup bünyesinde aynı iş kolunda faaliyet gösteren Güven Varlık Yönetim A.Ş.’nin tüm aktif ve pasifinin bir bütün halinde, Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş. tarafından “devir alınması” suretiyle, Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş. bünyesinde birleştirilmesine ilişkin Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş. ve Güven Varlık Yönetim A.Ş.’nin 24 Aralık 2018 tarihli Yönetim Kurulu Kararları çerçevesinde, birleşme işlemi (“ Birleşme”) Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş. ve Güven Varlık Yönetim A.Ş.’nin 3 Ocak 2019 tarihlerinden yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantılarında onaylanmış olup, genel kurul kararları 9 Ocak 2019 tarihinde Ticaret Sicil’inde tescil olmuştur. Birleşme’nin Ticaret Sicili’inde tescili ile Güven Varlık Yönetim A.Ş. tasfiyesiz infisah etmek suretiyle sona ermiştir.

Güven Varlık Yönetim A.Ş., Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu’nun (“BDDK”) 6110 sayılı ve 11 Aralık 2014 tarihli kuruluş izniyle, 18 Aralık 2014 tarihinde kurulmuştur. 18 Aralık 2014 tarihinde tescil edilen kuruluş kararı, 24 Aralık 2014 tarih ve 8722 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi’nde yayımlanmıştır.

Söz konusu birleşme neticesinde, Güven Varlık Yönetim A.Ş.’nin ortaklarından Fiba Holding A.Ş.’ye her biri 0,01 TL nominal değerinde toplam 17,526,170 (tam) TL’ye tekabül eden 1,752,617,000 adet nama yazılı hisse, Fiba Faktoring A.Ş.’ye her biri 0.01 TL nominal değerinde toplam 317 (tam) TL’ye tekabül eden 31,700 adet nama yazılı hisse, Fiba Kapital Holding A.Ş.’ye her biri 0.01 TL nominal değerinde toplam 236 (tam) TL’ye tekabül eden 23,600 adet nama yazılı hisse, Murat Özyeğin’e her biri 0.01 TL nominal değerinde toplam 1,236,639 (tam) TL’ye tekabül eden 123,663,900 adet nama yazılı hisse, Ayşe Can Özyeğin Oktay’a her biri 0,01 TL nominal değerinde toplam 1,236,638 (tam) TL’ye tekabül eden 123,663,900 adet nama yazılı hisse verilmiştir.

Yukarıda bahsi geçen Birleşme neticesinde Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş.’nin sermayesi ve sermayenin ortaklara dağılımı aşağıdaki gibi gerçekleşmiştir:

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018		31 Aralık 2018	
	Cari Dönem		Önceki Dönem		Önceki Dönem	
	Hisse Adedi	Toplam Değer TL	Hisse Adedi	Toplam Değer TL	Hisse Adedi	Toplam Değer TL
Fiba Holding A.Ş.	11,085,302,100	110,853	93,326,851	93,327	17,526,170	17,526
Murat Özyeğin	782,174,100	7,822	6,585,102	6,585	1,236,639	1,237
Ayşe Can Özyeğin Oktay	782,174,000	7,822	6,585,102	6,585	1,236,638	1,237
Fiba Faktoring A.Ş.	200,600	2	1,689	2	317	<0
Fiba Kapital Holding A.Ş.	149,200	1	1,256	1	236	<0
Toplam	12,650,000,000	126,500	106,500,000	106,500	20,000,000	20,000

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Ana Ortaklık’ın sermayesi tamamı ödenmiş olmak üzere 126,500 TL’dir. Bu sermaye 12,650,000,000 adet beher nominal değeri 0.01 tam TL nama yazılı hisseye ayrılmıştır. Ana Ortaklık sermayesi içinde imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

1.3 Ana Ortaklık’ın Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri, Denetim Komitesi üyeleri ile Genel Müdür ve yardımcılarının varsa Ana Ortaklık’ta sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklamalar

Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri

Adı Soyadı	Görevi	Göreve Atanma Tarihi	Öğrenim Durumu
Murat Özyeğin	Yönetim Kurulu Başkanı	3 Ağustos 2018	Yüksek Lisans
Hasan Tengiz	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	3 Ağustos 2018	Lisans
Zehra Sezin Ünlüdoğan	Yönetim Kurulu Üyesi - Genel Müdür	3 Ağustos 2018	Yüksek Lisans
Mehmet Güleşçi	Yönetim Kurulu Üyesi	3 Ağustos 2018	Yüksek Lisans
Fevzi Bozer	Yönetim Kurulu Üyesi	3 Ağustos 2018	Yüksek Lisans

1.4 Ana Ortaklık’ta nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar

Ad Soyad / Ticaret Unvanı	Pay Tutarları	Pay Oranları (%)	Ödenmiş Paylar	Ödenmemiş Paylar
Fiba Holding A.Ş.	110,853	87.63	110,853	-
Murat Özyeğin	7,822	6.18	7,822	-
Ayşe Can Özyeğin Oktay	7,822	6.18	7,822	-
Fiba Faktoring A.Ş.	2	<0	2	-
Fiba Kapital Holding A.Ş.	1	<0	1	-

1.5 Ana Ortaklık’ın hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgi

Ana Ortaklık’ın ana sözleşmesinde belirtilen faaliyet alanları ana başlıklar halinde aşağıdaki gibidir:

- Bankaların, Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu’nun, özel finans kurumlarının, diğer mali kurumların ve kredi sigortası veren sigorta şirketlerinin söz konusu hizmetlerinden doğan alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir;
- Satın aldığı alacakları borçlusundan tahsil edebilir, varlıkları nakde çevirebilir veya bunları yeniden yapılandırarak satabilir;
- Alacakların tahsili amacıyla edindiği gayrimenkul veya sair mal, hak ve varlıkları işletebilir, kiralayabilir ve bunlara yatırım yapabilir;
- Alacaklarını tahsil etmek amacıyla borçlularına lave finansman sağlayabilir;
- Bankaların, Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu’nun, özel finans kurumlarının, diğer mali kurumların ve kredi sigortası veren sigorta şirketlerinin söz konusu hizmetlerinden doğan 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 iştirakte bulunabilir,
- Diğer varlık yönetim şirketlerinin satışına aracılık ettiği veya ihraç ettiği finansal ürünlere yatırım yapabilir;
- Şirketlere kurumsal ve finansal yeniden yapılandırma alanlarında danışmanlık hizmeti verebilir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

1.5 Ana Ortaklık'ın hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgi (devamı)

Ana Ortaklık yukarıda sayılan maksat ve mevzunun gerçekleştirilebilmesi için;

- a) İlgili mevzuat hükümlerine uygun olmak kaydıyla, yerli ve yabancı piyasalardan kısa, orta ve uzun vadeli krediler, garantiler veya teminat mektupları almak sureti ile teminatlî veya teminatsız finansman temin edebilir ve gerektiği takdirde, söz konusu finansman işlemleri çerçevesinde tahakkuk edecek borçlarının teminatı olarak varlıklarının ve/veya alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek, rehin veya sair takyidatlar tesis edebilir;
- b) Finansal, idari, ticari ve sınai faaliyetleri için yatırımlarda bulunabilir;
- c) Şirket amaç ve konusu gerçekleştirmek için her türlü mali taahhütte bulunabilir;
- d) Amaç ve konusu dahilinde, her türlü makine, tesis, tesisat, menkul ve gayrimenkul malları satın alabilir ve/veya iktisap edebilir, devredebilir, devralabilir, kira ile tutabilir, kiraya verebilir, alt kiraya verebilir, sahip olduğu menkul ve gayrimenkul mallar üzerinde irtifak, intifa ve sair haklar tesis edebilir, kira sözleşmelerini tapuya şerh edebilir;
- e) Şirket'in amaç ve konusu içinde kalmak kaydıyla, ilgili makamlardan gerekli izinleri alarak şirketler kurabilir. Şirket amaç ve konusu ile ilgili veya amaç ve konusuna yardımcı veya kolaylaştırıcı faaliyetlerde bulunabilmek için yerli ve yabancı uyruklu tüzel kişiliklerle iştirak edilebilir, yerli ve yabancı uyruklu gerçek kişilerle ortaklıklar veya bağıli 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 tasarruflarda bulunabilir;
- f) Her türlü marka, ihtira beratı, telif ve patent hakları, lisans, imtiyaz, model, resim, know-how, ticaret ünvanı, hususi imal ve istihsal usulleri, alameti farika dahil olmak ancak bunlarla sınırlı olmamak kaydı ile her türlü fikri mülkiyet hakları ve imtiyazlar iktisap edebilir, kullanabilir, iktisap edilen fikri mülkiyet hakları ile ilgili her türlü ticari muameleleri yapabilir, bunlar üzerinde her türlü hukuki tasarruflarda bulunabilir, söz konusu fikri mülkiyet haklarını tescil veya iptal ettirebilir, yerli ve yabancı gerçek ve/veya tüzel kişiler ile lisans sözleşmeleri akdedebilir;
- g) Konusu ile ilgili olarak her nevi menkul, gayrimenkul malları, aynı hakları satın alabilir veya iktisap edebilir, zilyetliğinde bulundurabilir, arizet verebilir, kira ile tutabilir, finansal kiralama haricinde kiraya verebilir, satabilir veya sair hukuki veya ticari tasarruflarda bulunabilir, üçüncü şahısların menkul ve gayrimenkulleri ve alacakları üzerinde kendi lehine ipotek, rehin ve sair yükümlülükler tesis edebilir; üçüncü şahısların borçlarının teminatı olarak Şirket varlıklarının ve/veya alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek, rehin veya sair takyidat tesis edebilir, tesis edilen söz konusu hakları fek edebilir;
- h) Şirket amaç ve konusuna ilişkin veya amaç ve konusunun gerçekleştirilmesi için faydalı olabilecek her türlü ticari, sınai ve/veya mali işlemlere, anlaşmalara ve düzenlemelere taraf olabilir, bunlara ilişkin her türlü sözleşmeyi akdedebilir;
- i) İşlerin yürütülmesi ve/veya gelecekte kurulacak tesislerin işletilmesi için gereken yerli ve yabancı teknik, idari ve uzman personel ve grupları istihdam edebilir, onlarla iş akitleri imzalayabilir, yabancılara için çalışma izni başvurusunda bulunabilir ve gerekli olduğu takdirde yabancı çalışanların maaşlarını yurtdışına transfer edebilir;
- j) İlgili mevzuat hükümleri uyarınca şirketlerin ihraç edebilecekleri her nevi tahvil, menkul kıymetler, finansman bonoları, kar-zarar ortaklığı belgelerini ihraç edebilir;
- k) Pay senedi, tahvil, finansman bonusu, devlet tahvili, hazine bonusu, gelir ortaklığı senedi ve benzeri her türlü özel ve kamusal menkul kıymetin, bunlarla ilgili her türlü şuf'a, vefa, iştirak, intifa ve rüçhan haklarını, opsiyon ve benzeri şahsi veya aynı hakları satın alabilir, satabilir, başkalarına ile değiştirebilir, bunlar üzerinde her türlü aynı ve şahsi tasarruflarda bulunabilir;

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

1.5 Ana Ortaklık'in hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgi (devamı)

- l) İştirak ettiği şirketlere yatırım, para bulma, proje geliştirme, organizasyon, yönetim, pazarlama ve satış gibi ticari, teknik, ekonomik, Sermaye Piyasası Kanunu'nda belirlenen yatırım danışmanlığı faaliyeti mahiyetinde olmamak üzere mali, idari veya hukuki nitelik taşıyan konularda ivazlı veya ivazsız danışmanlık hizmeti verebilir; iştirak ettiği şirketler adına resmi ve özel ihalelere katılabilir;
- m) Yerli veya yabancı kişi veya kuruluşlarla kısa veya uzun süreli adi ortaklık veya iştirakler kurabilir, bunların mali sorumluluğun yüklenim ve bölüşümüne ilişkin anlaşmalar yapabilir;
- n) Her türlü fizibilite, etüt, çalışmalar, danışmanlık yapabilir, eleman yetiştirebilir;
- o) Şirket'in işleri için gerekli taşıtları (uçaklar ve gemiler dahil) iktisap edebilir, devredebilir ve bunlar üzerinde aynı şahsi tasarruflarda bulunabilir;
- p) Şirket amaç ve konusuna ilişkin olarak yurt içinde veya yurt dışında şubeler, irtibat büroları açabilir.

Yukarıda belirtilen faaliyetler dışında, ileride Grup için faydalı, lüzumlu görülecek başka işlere girişilmek istendiği takdirde; keyfiyet Yönetim Kurulu'nun önerisi üzerine Genel Kurul'un onayına sunulacak, bu hususta Genel Kurul tarafından karar alınmasını müteakip öngörülen işler, Grup tarafından yapılabilecektir. Ana sözleşme değişikliği mahiyetinde olan iş bu Genel Kurul kararının uygulanabilmesi için Genel Kurul'un onayından önce Yönetim Kurulu tarafından BDDK ve gerekli olduğu takdirde diğer yetkili adli ve idari makamlardan gerekli izinler alınacaktır.

Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları 29 Nisan 2020 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve/veya ilgili yasal kuruluşların ilişikteki konsolide finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

1.6 Bankaların Konsolide Finansal Tablolarının Düzenlenmesine İlişkin Tebliğ ile Türkiye Muhasebe Standartları gereği yapılan konsolidasyon işlemleri arasındaki farklılıklar ile tam konsolidasyona veya oransal konsolidasyona tabi tutulan, özkaynaklardan indirilen ya da bu üç yönteme dahil olmayan kuruluşlar hakkında kısa açıklama

Bulunmamaktadır.

1.7 Ana Ortaklık ile bağlı ortaklıkları arasında özkaynakların derhal transfer edilmesinin veya borçların geri ödenmesinin önünde mevcut veya muhtemel, fiili veya hukuki engeller

Bulunmamaktadır.

İKİNCİ BÖLÜM
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇO (KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31.12.2019			Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 31.12.2018			
		Dipnot						
		(5-1)	TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I.	FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		13,163	352	13,515	72,515	39,876	112,391
1.1	Nakit ve Nakit Benzerleri		13,163	352	13,515	72,445	39,876	112,321
1.1.1	Nakit Değerler ve Merkez Bankası		-	-	-	-	-	-
1.1.2	Bankalar	(3)	13,301	352	13,653	73,830	39,876	113,706
1.1.3	Para Piyasalarından Alacaklar		-	-	-	-	-	-
1.1.4	Beklenen Zarar Karşılıkları (-)		(138)	-	(138)	(1,385)	-	(1,385)
1.2	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	(2)	-	-	-	-	-	-
1.2.1	Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-	-	-	-
1.2.2	Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
1.2.3	Diğer Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
1.3	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	(4)	-	-	-	-	-	-
1.3.1	Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-	-	-	-
1.3.2	Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
1.3.3	Diğer Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
1.4	Türev Finansal Varlıklar		-	-	-	70	-	70
1.4.1	Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısım	(2)	-	-	-	70	-	70
1.4.2	Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısım	(11)	-	-	-	-	-	-
II.	KREDİLER (Net)	(5)	1,083,458	81,946	1,165,404	919,579	114,796	1,034,375
2.1	Krediler		1,640,444	248,275	1,888,719	1,345,206	195,109	1,540,315
2.2	Kiralama İşlemlerinden Alacaklar	(10)	-	-	-	-	-	-
2.3	Faktoring Alacakları		-	-	-	-	-	-
2.4	İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.4.1	Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-	-	-	-
2.4.2	Diğer Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.5	Beklenen Zarar Karşılıkları (-)	(5)	(556,986)	(166,329)	(723,315)	(425,627)	(80,313)	(505,940)
III.	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)	(16)	53,806	-	53,806	26,607	-	26,607
3.1	Satış Amaçlı		53,806	-	53,806	26,607	-	26,607
3.2	Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
IV.	ORTAKLIK YATIRIMLARI		-	-	-	-	-	-
4.1	İştirakler (Net)	(7)	-	-	-	-	-	-
4.1.1	Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler		-	-	-	-	-	-
4.1.2	Konsolide Edilmeyenler		-	-	-	-	-	-
4.2	Bağlı Ortaklıklar (Net)	(8)	-	-	-	-	-	-
4.2.1	Konsolide Edilen Mali Ortaklıklar		-	-	-	-	-	-
4.2.2	Konsolide Edilen Mali Olmayan Ortaklıklar		-	-	-	-	-	-
4.3	Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) (Net)	(9)	-	-	-	-	-	-
4.3.1	Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler		-	-	-	-	-	-
4.3.2	Konsolide Edilmeyenler		-	-	-	-	-	-
V.	MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	(12)	20,129	-	20,129	4,587	-	4,587
VI.	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	(13)	4,556	-	4,556	4,522	-	4,522
6.1	Şerefiye		-	-	-	-	-	-
6.2	Diğer		4,556	-	4,556	4,522	-	4,522
VII.	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)	(14)	-	-	-	-	-	-
VIII.	CARİ VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-	-	-
IX.	ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	(15)	-	-	-	2	-	2
X.	DİĞER AKTİFLER (Net)	(17)	13,898	-	13,898	13,281	57	13,338
VARLIKLAR TOPLAMI			1,189,010	82,298	1,271,308	1,041,093	154,729	1,195,822

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇO (KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31.12.2019			Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 31.12.2018			
		Dipnot						
		(5-2)	TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I.	MEVDUAT	(1)	-	-	-	-	-	-
II.	ALINAN KREDİLER	(3)	767,445	-	767,445	589,100	57,361	646,461
III.	PARA PIYASALARINA BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
IV.	İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	(4)	-	-	-	164,119	-	164,119
4.1	Bonolar		-	-	-	164,119	-	164,119
4.2	Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
4.3	Tahviller		-	-	-	-	-	-
V.	FONLAR		-	-	-	-	-	-
5.1	Müstakrizlerin Fonları		-	-	-	-	-	-
5.2	Diğer		-	-	-	-	-	-
VI.	GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
VII.	TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		281	-	281	34,817	-	34,817
	Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar		281	-	281	34,817	-	34,817
7.1	Zarara Yansıtılan Kısım	(2)	281	-	281	34,817	-	34,817
7.2	Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısım	(7)	-	-	-	-	-	-
VIII.	FAKTORİNG YÜKÜMLÜLÜKLERİ		-	-	-	-	-	-
IX.	KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER (Net)	(6)	8,287	-	8,287	-	-	-
X.	KARŞILIKLAR		8,418	-	8,418	6,240	-	6,240
10.1	Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
10.2	Çalışan Hakları Karşılığı	(8)	7,716	-	7,716	5,938	-	5,938
10.3	Sigorta Teknik Karşılıkları (Net)		-	-	-	-	-	-
10.4	Diğer Karşılıklar		702	-	702	302	-	302
XI.	CARİ VERGİ BORCU	(9)	4,630	-	4,630	3,093	-	3,093
XII.	ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	(9)	78,310	-	78,310	50,845	-	50,845
	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)	(10)	-	-	-	-	-	-
XIII.	SATIŞ AMAÇLI		-	-	-	-	-	-
13.1	Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
13.2	Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XIV.	SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI	(11)	-	-	-	-	-	-
14.1	Krediler		-	-	-	-	-	-
14.2	Diğer Borçlanma Araçları		-	-	-	-	-	-
XV.	Diğer YÜKÜMLÜLÜKLER	(5)	18,080	1,120	19,200	9,882	700	10,582
XVI.	ÖZKAYNAKLAR	(12)	384,737	-	384,737	279,665	-	279,665
16.1	Ödenmiş Sermaye		126,500	-	126,500	126,500	-	126,500
16.2	Sermaye Yedekleri		10,419	-	10,419	9,213	-	9,213
16.2.1	Hisse Senedi İhraç Primleri		9,213	-	9,213	9,213	-	9,213
16.2.2	Hisse Senedi İptal Karları		-	-	-	-	-	-
16.2.3	Diğer Sermaye Yedekleri		1,206	-	1,206	-	-	-
	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer		-	-	-	-	-	-
16.3	Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-	-	-	-	-
	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı		-	-	-	-	-	-
16.4	Gelirler veya Giderler		-	-	-	-	-	-
16.5	Kâr Yedekleri		15,393	-	15,393	15,393	-	15,393
16.5.1	Yasal Yedekler		15,393	-	15,393	15,393	-	15,393
16.5.2	Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.5.3	Olağanüstü Yedekler		-	-	-	-	-	-
16.5.4	Diğer Kâr Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.6	Kâr veya Zarar		232,425	-	232,425	128,559	-	128,559
16.6.1	Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı		127,415	-	127,415	118,630	-	118,630
16.6.2	Dönem Net Kâr veya Zararı		105,010	-	105,010	9,929	-	9,929
16.7	Azınlık Payları	(13)	-	-	-	-	-	-
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI			1,270,188	1,120	1,271,308	1,137,761	58,061	1,195,822

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE NAZIM HESAPLAR TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31.12.2019			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2018			
		Dipnot (5-3)	TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
A.	BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER (I+II+III)		298,952	34,010	332,962	264,804	125,226	390,030
I.	GARANTİ ve KEFALETLER	(1)	-	-	-	-	-	-
1.1	Teminat Mektupları		-	-	-	-	-	-
1.1.1	Devlet İhale Kanunu Kapsamına Girenler		-	-	-	-	-	-
1.1.2	Dış Ticaret İşlemleri Dolayısıyla Verilenler		-	-	-	-	-	-
1.1.3	Diğer Teminat Mektupları		-	-	-	-	-	-
1.2	Banka Kredileri		-	-	-	-	-	-
1.2.1	İthalat Kabul Kredileri		-	-	-	-	-	-
1.2.2	Diğer Banka Kabulleri		-	-	-	-	-	-
1.3	Akreditifler		-	-	-	-	-	-
1.3.1	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)	264,027	-	264,027	156,585	-	156,585
2.1	Cayılamaz Taahhütler		264,027	-	264,027	156,585	-	156,585
2.1.1	Vadeli, Aktif Değerler Alım Satım Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.2	Vadeli, Mevduat Alım-Satım Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.3	İştir. ve Bağ. Ort. Ser. İst. Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.4	Kul. Gar. Kredi Tahsis Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.5	Men. Kıy. İhr. Aracılık Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.6	Zorunlu Karşılık Ödeme Taahhüdü		-	-	-	-	-	-
2.1.7	Çekler İçin Ödeme Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.8	İhracat Taahhütlerinden Kaynaklanan Vergi ve Fon Yükümlülükleri		-	-	-	-	-	-
2.1.9	Kredi Kartı Harcama Limit Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.10	Kredi Kartları ve Bankacılık Hizmetlerine İlişkin Promosyon Uyg. Taah.		-	-	-	-	-	-
2.1.11	Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
2.1.12	Açığa Menkul Kıymet Satış Taahhütlerinden Borçlar		-	-	-	-	-	-
2.1.13	Diğer Cayılamaz Taahhütler		264,027	-	264,027	156,585	-	156,585
2.2	Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
2.2.1	Cayılabilir Kredi Tahsis Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.2.2	Diğer Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
III.	TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR	(2)	34,925	34,010	68,935	108,219	125,226	233,445
3.1	Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		-	-	-	-	-	-
3.1.1	Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
3.1.2	Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
3.1.3	Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
3.2	Alım Satım Amaçlı İşlemler		34,925	34,010	68,935	108,219	125,226	233,445
3.2.1	Vadeli Döviz Alım-Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.1.1	Vadeli Döviz Alım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.1.2	Vadeli Döviz Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2	Para ve Faiz Swap İşlemleri		34,925	34,010	68,935	108,219	125,226	233,445
3.2.2.1	Swap Para Alım İşlemleri		34,925	-	34,925	108,219	-	108,219
3.2.2.2	Swap Para Satım İşlemleri		-	34,010	34,010	-	125,226	125,226
3.2.2.3	Swap Faiz Alım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.4	Swap Faiz Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.3	Para, Faiz ve Menkul Değer Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.1	Para Alım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.2	Para Satım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.3	Faiz Alım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.4	Faiz Satım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.5	Menkul Değerler Alım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.6	Menkul Değerler Satım Opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.4	Futures Para İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.4.1	Futures Para Alım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.4.2	Futures Para Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5	Futures Faiz Alım-Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5.1	Futures Faiz Alım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5.2	Futures Faiz Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.6	Diğer		-	-	-	-	-	-
B.	EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER (IV+V+VI)	(5)	-	-	-	4,377	-	4,377
IV.	EMANET KIYMETLER		-	-	-	4,377	-	4,377
4.1	Müşteri Fon ve Portföy Mevcutları		-	-	-	-	-	-
4.2	Emanete Alınan Menkul Değerler		-	-	-	-	-	-
4.3	Tahsile Alınan Çekler		-	-	-	4,377	-	4,377
4.4	Tahsile Alınan Ticari Senetler		-	-	-	-	-	-
4.5	Tahsile Alınan Diğer Kıymetler		-	-	-	-	-	-
4.6	İhracına Aracı Olunan Kıymetler		-	-	-	-	-	-
4.7	Diğer Emanet Kıymetler		-	-	-	-	-	-
4.8	Emanet Kıymet Alanlar		-	-	-	-	-	-
V.	REHİNLİ KIYMETLER		-	-	-	-	-	-
5.1	Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.2	Teminat Senetleri		-	-	-	-	-	-
5.3	Emtia		-	-	-	-	-	-
5.4	Varant		-	-	-	-	-	-
5.5	Gayrimenkul		-	-	-	-	-	-
5.6	Diğer Rehinli Kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.7	Rehinli Kıymet Alanlar		-	-	-	-	-	-
VI.	KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER		-	-	-	-	-	-
BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI (A+B)			298,952	34,010	332,962	269,181	125,226	394,407

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE GELİR TABLOSU

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

Gelir Gider Kalemleri		Dipnot (5-4)	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01-31.12.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 01.01-31.12.2018
I.	FAİZ GELİRLERİ	(1)	630,644	387,654
1.1	Kredilerden Alınan Faizler		629,210	383,902
1.2	Zorunlu Karşılıklardan Alınan Faizler		-	-
1.3	Bankalardan Alınan Faizler		1,434	3,752
1.4	Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler		-	-
1.5	Menkul Değerlerden Alınan Faizler		-	-
1.5.1	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılanlar		-	-
1.5.2	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılanlar		-	-
1.5.3	İftâ Edilmiş Maliyeti İle Ölçülenler		-	-
1.6	Finansal Kiralama Faiz Gelirleri		-	-
1.7	Diğer Faiz Gelirleri		-	-
II.	FAİZ GİDERLERİ (-)	(2)	143,428	103,668
2.1	Mevduata Verilen Faizler		-	-
2.2	Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		135,337	87,877
2.3	Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler		-	-
2.4	İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		7,593	15,791
2.5	Kiralama Faiz Giderleri		498	-
2.6	Diğer Faiz Giderleri		-	-
III.	NET FAİZ GELİRİ/ GİDERİ (I - II)		487,216	283,986
IV.	NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/ GİDERLERİ		(26,723)	(32,634)
4.1	Alınan Ücret ve Komisyonlar		7,113	2,998
4.1.1	Gayri Nakdi Kredilerden		-	-
4.1.2	Diğer		7,113	2,998
4.2	Verilen Ücret ve Komisyonlar (-)		33,836	35,632
4.2.1	Gayri Nakdi Kredilere		-	-
4.2.2	Diğer	(12)	33,836	35,632
V.	TEMETTÜ GELİRLERİ	(3)	-	-
VI.	TİCARİ KÂR/ZARAR (Net)	(4)	15,705	(14,661)
6.1	Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı/Zararı		-	-
6.2	Türev Finansal İşlemlerden Kâr/Zarar		3,020	(20,597)
6.3	Kambiyo İşlemleri Kârı/Zararı		12,685	5,936
VII.	DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	(5)	9,555	5,219
VIII.	FAALİYET BRÜT KÂRI (III+IV+V+VI+VII)		414,339	241,910
IX.	BEKLENEN ZARAR KARŞILIKLARI GİDERLERİ (-)	(6)	215,834	112,797
X.	DİĞER KARŞILIK GİDERLERİ (-)		-	-
XI.	PERSONEL GİDERLERİ (-)		71,414	56,574
XII.	DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	(7)	66,178	59,658
XIII.	NET FAALİYET KÂRI/ZARARI (VIII-IX-X-XI-XII)		132,327	12,880
	BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN			
XIV.	FAZLA LİK TUTARI		-	-
XV.	ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KÂR/ZARAR		-	-
XVI.	NET PARASAL POZİSYON KÂRI/ZARARI		-	-
XVII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XIII+...+XVI)	(8)	132,327	12,880
XVIII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	(9)	(27,317)	(2,952)
18.1	Cari Vergi Karşılığı		-	-
18.2	Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		(27,317)	(2,952)
18.3	Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-
XIX.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVII±XVIII)	(10)	105,010	9,929
XX.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		-	-
20.1	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		-	-
20.2	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Karları		-	-
20.3	Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		-	-
XXI.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		-	-
21.1	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		-	-
21.2	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Zararları		-	-
21.3	Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		-	-
XXII.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XX-XXI)		-	-
XXIII.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)		-	-
23.1	Cari Vergi Karşılığı		-	-
23.2	Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	-
23.3	Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-
XXIV.	DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XXII±XXIII)		-	-
XXV.	DÖNEM NET KARI/ZARARI (XIX+XXIV)		105,010	9,929
25.1	Grubun Kârı / Zararı		105,010	9,929
25.2	Azınlık Payları Kârı / Zararı (-)		-	-
	Hisse Başına Kâr / Zarar		0.8301	0.0785

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR VE GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN TABLO

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

Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemleri	Bağımsız	Bağımsız
	Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01-31.12.2019	Denetimden Geçmiş Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 01.01-31.12.2018
I. DÖNEM KARI/ZARARI	105,010	9,929
II. DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	-	-
2.1 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	-
2.1.1 Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-
2.1.2 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-
2.1.3 Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	-	-
2.1.4 Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-
2.1.5 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-
2.2 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	-
2.2.1 Yabancı Para Çevirim Farkları	-	-
2.2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Değerleme ve/veya Sınıflandırma Gelirleri/Giderleri	-	-
2.2.3 Nakit Akış Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri	-	-
2.2.4 Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri	-	-
2.2.5 Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-
2.2.6 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-
III. TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II)	105,010	9,929

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

		Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler						Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikte Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler								
Bağımsız Denetimden Geçmiş		Dipnot (5-S)	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Hisse Senedi İptal Kârları	Diğer Sermaye Yedekleri	Duran Varlıklar Birlikte Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birlikte Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer (Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kâr/Zararda Sınıflandırılmayacak Payları ile Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birlikte Tutarları)	Yabancı Para Çevirim Farkları	Gereğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Birlikte Yeniden Değerleme veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları	Diğer (Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları, Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kâr/Zararda Sınıflandırılacak Payları ve Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birlikte Tutarları)	Kâr Yedekleri	Geçmiş Dönem Kâr veya Zararı	Dönem Net Kâr veya Zararı	Toplam Özkaynak
CARİ DÖNEM 01.01.-31.12.2019																
I.	Önceki Dönem Soma Bakiyesi		126,500	9,213	-	-	-	-	-	-	-	15,393	118,630	9,929	279,655	
II.	Birleşme Etkisi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
III.	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.1	Hataların Düzeltmesinin Etkisi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.2	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IV.	Yeni Bakiye (I+II)		126,500	9,213	-	-	-	-	-	-	-	15,393	118,630	9,929	279,655	
V.	Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VI.	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VII.	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VIII.	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IX.	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
X.	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
XI.	Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış /Azalış		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
XII.	Kâr Dağıtım		-	-	-	1,206	-	-	-	-	-	-	62	-	62	
12.1	Dağıtılan Temettü		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,723	(9,929)	-	
12.2	Yedeklere Aktarılan Tutarlar		-	-	-	1,206	-	-	-	-	-	-	8,723	(9,929)	-	
12.3	Diğer		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dönem Soma Bakiyesi (III+IV+.....+X+XI)			126,500	9,213	-	1,206	-	-	-	-	-	15,393	127,415	105,010	384,737	
ÖNCEKİ DÖNEM 01.01.-31.12.2018																
I.	Önceki Dönem Soma Bakiyesi		106,500	9,213	-	-	-	-	-	-	-	15,393	140	7,286	138,502	
II.	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.1	Hataların Düzeltmesinin Etkisi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,441	23,793	111,234	
2.2	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,657)	-	(8,657)	
III.	Yeni Bakiye (I+II)		106,500	9,213	-	-	-	-	-	-	-	15,393	96,098	23,793	119,891	
IV.	Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
V.	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VI.	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VII.	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VIII.	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IX.	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
X.	Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış /Azalış		20,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000	
XI.	Kâr Dağıtım		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11.1	Dağıtılan Temettü		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,049)	
11.2	Yedeklere Aktarılan Tutarlar		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,049	(31,049)	-	
11.3	Diğer		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dönem Soma Bakiyesi (III+IV+.....+X+XI)			126,500	9,213	-	-	-	-	-	-	-	15,393	118,630	9,929	279,655	

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YONETIMI ANONIM SİRKETİ

1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot (5-6)	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01-31.12.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Yeniden Düzenlenmiş Önceki Dönem 01.01-31.12.2018
A. ŞİRKET'İN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
1.1 Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı		(1,635)	8,199
1.1.1 Alınan Faizler		405,029	300,637
1.1.2 Ödenen Faizler		(119,071)	(87,869)
1.1.3 Alınan Temettümler		-	-
1.1.4 Verilen Ücret ve Komisyonlar		(26,723)	(32,519)
1.1.5 Elde Edilen Diğer Kazançlar		25,400	5,079
1.1.6 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Donuk Alacaklardan Tahsilatlar		-	-
1.1.7 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		(71,414)	(56,574)
1.1.8 Ödenen Vergiler		(64,307)	(13,594)
1.1.9 Diğer		(150,549)	(106,961)
1.2 Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		82,628	40,850
1.2.1 Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FV'larda Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.2 Bankalar Hesabındaki Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.3 Kredilerdeki Net (Artış) Azalış		-	(58,953)
1.2.4 Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		(96,075)	(7,307)
1.2.5 Bankaların Mevduatlarında Net Artış (Azalış)		11	-
1.2.6 Diğer Mevduatlarda Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.7 Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FY'lerde Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.8 Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		104,220	91,693
1.2.9 Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.10 Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		77,472	15,417
0			
I. Grup'un Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		83,993	49,049
B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		-	-
II. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		(11,086)	1,870
2.1 İktisap Edilen İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)		-	-
2.2 Elden Çıkarılan İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)		-	-
2.3 Satın Alınan Menkul ve Gayrimenkuller		(12,106)	(7,488)
2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		374	4,423
2.5 Elde Edilen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		-	-
2.6 Elden Çıkarılan Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		-	-
2.7 Satın Alınan İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar		-	-
2.8 Satılan İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar		-	-
2.9 Diğer		646	4,935
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		-	-
III. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		(171,712)	53,361
3.1 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		-	33,361
3.2 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		(171,712)	-
3.3 İhraç Edilen Sermaye Araçları		-	-
3.4 Temettü Ödemeleri		-	-
3.5 Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler		-	-
3.6 Diğer		-	20,000
IV. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		-	-
V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış		(98,806)	104,281
VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	(1)	112,321	8,040
VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	(2)	13,515	112,321

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 ARALIK 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT KAR DAĞITIM TABLOSU

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

	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Cari dönem (*)	Önceki dönem
	1 Ocak - 31 Aralık 2019	1 Ocak - 31 Aralık 2018
I. DÖNEM KARININ DAĞITIMI		
1.1 DÖNEM KARI	132,188	13,291
1.2 ÖDENECEK VERGİ VE YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER (-)	(27,317)	(2,952)
1.2.1 Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)	-	-
1.2.2 Gelir Vergisi Kesintisi	-	-
1.2.3 Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler (**)	(27,317)	(2,952)
A.NET DÖNEM KÂRI (1.1-1.2)	104,871	10,340
1.3 GEÇMİŞ DÖNEMLER ZARARI (-)	-	-
1.4 BİRİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-)	-	-
1.5 BANKADA BIRAKILMASI VE TASARRUFU ZORUNLU YASAL FONLAR (-)	-	-
B. DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI [(A-(1.3+1.4+1.5)]	104,871	10,340
1.6 ORTAKLARA BİRİNCİ TEMETTÜ (-)	-	-
1.6.1 Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
1.6.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
1.6.3 Katılma İntifa Senetlerine	-	-
1.6.4 Kâra İştirakli Tahvillere	-	-
1.6.5 Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine	-	-
1.7 PERSONELE TEMETTÜ (-)	-	-
1.8 YÖNETİM KURULUNA TEMETTÜ (-)	-	-
1.9 ORTAKLARA İKİNCİ TEMETTÜ (-)	-	-
1.9.1 Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
1.9.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
1.9.3 Katılma İntifa Senetlerine	-	-
1.9.4 Kâra İştirakli Tahvillere	-	-
1.9.5 Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine	-	-
1.10 İKİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-)	-	-
1.11 STATÜ YEDEKLERİ (-)	-	-
1.12 OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER	-	10,340
1.13 DİĞER YEDEKLER	-	-
1.14 ÖZEL FONLAR	-	-
II. YEDEKLERDEN DAĞITIM		
2.1 DAĞITILAN YEDEKLER	-	-
2.2 İKİNCİ TERTİP YASAL YEDEKLER (-)	-	-
2.3 ORTAKLARA PAY (-)	-	-
2.3.1 Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
2.3.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine	-	-
2.3.3 Katılma İntifa Senetlerine	-	-
2.3.4 Kâra İştirakli Tahvillere	-	-
2.3.5 Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine	-	-
2.4 PERSONELE PAY (-)	-	-
2.5 YÖNETİM KURULUNA PAY (-)	-	-
III. HİSSE BAŞINA KAR		
3.1 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-	0.0817
3.2 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-	-
3.3 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-	-
3.4 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-	-
IV. HİSSE BAŞINA TEMETTÜ		
4.1 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-	-
4.2 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-	-
4.3 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-	-
4.4 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-	-

(*) Bu finansal tabloların düzenlendiği tarih itibarıyla, Genel Kurul henüz toplanmadığı için cari yılda kar dağıtımına ilişkin bir karar alınmamıştır.

(**) Ertelenmiş vergi giderinden oluşmaktadır.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar

Grup, ilişikteki konsolide finansal tabloları ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlarını, 1 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Varlık Yönetim Şirketleri’nin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik” ile “Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından bankaların hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan diğer düzenlemeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (“BDDK”) genelge ve açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; “BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı”na uygun olarak hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen türev finansal varlıklar ve borçlar haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır.

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

Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesi

KGK’nın 21 Temmuz 2013 tarihli Resmi Gazete’de “Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi” ile ilgili yayımlanan ilke kararı uyarınca ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinde hakların birleşmesi yöntemi kullanılır. Dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemelidir. Ortak kontrole tabi işletme birleşmesi etkisi özkaynaklar altında denkleştirici bir hesap olarak “ Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi” hesabında kaydedilmez. Ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tabloların düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulması gerekmektedir.

Bu kapsamda 3 Ocak 2019 tarihi itibarıyla Şirket ile Güven Varlık Yönetim Anonim Şirketi, Güven Varlık Yönetim Anonim Şirketi’nin tüm aktif ve pasifinin bir bütün halinde Şirket tarafından devir alınması suretiyle birleşmiş olup ortak kontrole tabi bu iki işletme “Hakların Birleşmesi” yöntemiyle birleştirilmiştir. 3 Ocak 2019’da sona eren hesap dönemine ait Şirket’in ve Güven Varlık Yönetim A.Ş.’nin faaliyet sonuçları birleştirilmiş, birleştirme sürecinde Şirket ve Güven Varlık Yönetim A.Ş.’nin karşılıklı işlemlerinden oluşan tüm alacak, borç, gelir ve gider raporlanan tüm dönemlerde elimine edilmiştir. 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla finansal durum tabloları “yeniden düzenlenmiş” olarak birleştirilmiştir. Birleşme sonucu Grup’un konsolide finansal tabloları 3.24 no.lu dipnotta sunulmuştur.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

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

Ana Ortaklık’ın temel faaliyet alanı finansal kuruluşlardan satın alınan tahsili gecikmiş kredi portföylerinden tahsilat yapmaktır.

Yabancı para işlemlerden doğan kur farkı gelirleri ve giderleri işlemin yapıldığı dönemde kayıtlara intikal ettirilmiştir. Dönem sonlarında, yabancı para aktif ve pasif hesapların bakiyeleri, dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası (“TCMB”) döviz alış kurlarından evaluasyona tabi tutularak TL’ye çevrilmiş ve oluşan kur farkları, kambiyo işlemleri karı veya zararı olarak kayıtlara yansıtılmıştır.

3.3 Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar

Alım-satım amaçlı varlıklar olarak sınıflandırılmış olan türev araçlar gerçeğe uygun değer değişimlerinden oluşan kur farkları/zararları finansal gelir/gider hesapları içinde muhasebeleştirilmektedir. Gerçeğe uygun değer, işlem gören piyasa fiyatlarından ve gerektiğinde indirimli nakit akışı modellerinden elde edilir. Borsa dışı vadeli döviz sözleşmelerinin gerçeğe uygun değerleri ilk vade oranının, sözleşmenin geri kalan süresi için ilgili para biriminin piyasa faiz oranlarına ilişkin hesaplanan vade oranıyla karşılaştırılıp raporlama dönemi sonuna indirgenmesiyle belirlenir. Bütün türev araçlar gerçeğe uygun değer pozitifse aktif kalemler içerisinde alım satım amaçlı türev finansal varlıklarda, gerçeğe uygun değer negatifse pasif kalemler içerisinde alım satım amaçlı türev finansal borçlarda muhasebeleştirilir.

3.4 Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar

Faiz gelirleri ve faiz giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir.

Kredilerden alınan faizler

Grup satın aldığı kredi portföylerinin değerlemelerini tahsili gecikmiş alacakların ilk alımı sırasında belirlenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerleri ile kayıtlı defter değerleri arasındaki pozitif farklar “Kredilerden alınan faizler” kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir. İlgili tahsilat projeksiyonları ilk alım esnasında hesaplanan etkin faiz oranı dikkate alınarak iskonto edilmektedir.

3.5 Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar

Ücret ve komisyon gelir ve giderleri, servis verildiğinde veya hizmet alındığında gelir/gider hesaplarında başlangıçtaki etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilerek muhasebeleştirilmektedir.

3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar

Grup, önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar dışındaki kalan finansal varlıkları ilk defa finansal tablolara alırken gerçeğe uygun değerinden ölçer. Alacakların TFRS 15 uyarınca önemli bir finansman bileşenine sahip olmaması (veya Grup’un kolaylaştırıcı uygulamayı seçmesi) durumunda, bu alacaklar ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden (TFRS 15’te tanımlandığı şekliyle) ölçülür.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilir veya gerçeğe uygun değerden düşülür. Normal yoldan alınıp satılan finansal varlıklar işlem tarihinde kayıtlara alınmaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar (devamı)

Grup, finansal varlıklarını (a) Finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli, (b) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerini esas alarak sonraki muhasebeleştirmede itfa edilmiş maliyeti üzerinden, gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak veya gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. İşletme sadece finansal varlıkların yönetimi için kullandığı iş modelini değiştirdiğinde, bu değişiklikten etkilenen tüm finansal varlıkları yeniden sınıflandırır. Finansal varlıkların yeniden sınıflandırılması, yeniden sınıflandırma tarihinden itibaren ileriye yönelik olarak uygulanır. Bu tür durumlarda, daha önce konsolide finansal tablolara alınmış olan kazanç, kayıp (değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları dâhil) veya faizler için herhangi düzeltme yapılmaz.

3.6.1 İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

İtfa edilmiş maliyeti üzerinden gösterilen finansal varlıklara ilişkin faiz geliri etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanır. Bu gelir, aşağıdakiler dışında, finansal varlığın brüt defter değerine etkin faiz oranı uygulanarak hesaplanır:

- Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için işletme, ilk defa finansal tablolara alınmasından itibaren, finansal varlığın itfa edilmiş maliyetine krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranını uygular.

- Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlık olmayan ancak sonradan kredi-değer düşüklüğüne uğramış finansal varlık haline gelen finansal varlıklar. Bu tür finansal varlıklar için işletme, sonraki raporlama dönemlerinde, varlığın itfa edilmiş maliyetine etkin faiz oranını uygular.

Bir finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının değiştirilmiş ya da başka bir şekilde yeniden yapılandırılmış olması ve bu değiştirme ve yeniden yapılandırmanın finansal varlığın finansal tablo dışı bırakılmasına yol açmadığı durumlarda, finansal varlığın brüt defter değeri yeniden hesaplanarak yapılandırma kazanç veya kaybı kâr veya zarara yansıtılır.

Bir finansal varlığın değerinin kısmen ya da tamamen geri kazanılmasına ilişkin makul beklentilerin bulunmaması durumunda Grup, finansal varlığın brüt defter değerini doğrudan düşürerek finansal tablo dışında bırakır.

3.6.2 Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması durumunda gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması,
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar (devamı)

Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen bir finansal varlıktan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı kazanç veya kayıpları dışında kalanlar, finansal varlık finansal tablo dışı bırakılıncaya ya da yeniden sınıflandırılıncaya kadar diğer kapsamlı gelire yansıtılır. Finansal varlık yeniden sınıflandırıldığında, daha önce diğer kapsamlı gelire yansıtılan toplam kazanç ya da kayıp, yeniden sınıflandırma tarihinde yeniden sınıflandırma düzeltmesi olarak özkaynaktan çıkarılarak kâr veya zarara yansıtılır. Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen finansal varlığın yeniden sınıflandırılması durumunda, işletme daha önce diğer kapsamlı gelire yansıttığı toplam kazanç ya da kaybı finansal tablolara alır. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz, kar veya zarar olarak finansal tablolara alınır.

İlk defa finansal tablolara almada işletme, ticari amaçla elde tutulmayan özkaynak aracına yapılan yatırımın gerçeğe uygun değerindeki sonraki değişikliklerin diğer kapsamlı gelirden sunulması konusunda, geri dönülemeyecek bir tercihte bulunulabilir.

3.6.3 Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar

Bir finansal varlık, itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülüyorsa, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülür.

Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. İlgili finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmekte olup, yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

3.7 Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar

Grup’un itfa edilmiş maliyetinden gösterilen kredi ve alacakları satın alınan sorunlu ve zafiyete uğramış alacaklardan oluşmakta olup, satın alımdan sonra oluşan değer düşüklüğü zararı tutarı, gelecekteki tahmini nakit akışlarının ilk alımında belirlenen krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki fark olarak ölçülür ve hesaplanan tahmini tahsil edilebilir tutarın defter değerinden düşük olması durumunda değer düşüklüğü için karşılık ayrılır ve ayrılan karşılık gider hesapları ile ilişkilendirilir.

Krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı üzerinden bilançoya yansıtılan tahsili gecikmiş alacaklar için “Krediler” altında yer alan “Beklenen Zarar Karşılıkları” hesabında değer düşüklüğü takip edilmektedir.

3.8 Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar

Finansal varlıklar ve borçlar, Grup’un netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olması ve ilgili finansal aktif ve pasifi net tutarları üzerinden tahsil etme/ödeme niyetinde olması, veya ilgili finansal varlığı ve borcu eşzamanlı olarak sonuçlandırma hakkına sahip olması durumlarında bilançoda net tutarları üzerinden gösterilir.

3.9 Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Grup’un satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

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

Kullanım yerine satış yoluyla elden çıkarılması beklenen duran varlıklar (veya elden çıkarılacak varlık grubu) satış amaçlı elde tutulan varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır. Bir varlığın satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılmasının hemen ardından, satış amaçlı elde tutulan varlık (veya elden çıkarılacak varlık grubu) Grup’un ilgili varlık grubu için uyguladığı muhasebe politikalarına göre muhasebeleştirilmektedir. Satış amaçlı elde tutulan varlık (veya elden çıkarılacak varlık grubu) defter değeri ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden küçük olanı ile ölçülür. Satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılan varlıklara ilişkin değer düşüklüğü kayıpları ve müteakip değerlemeler sonucunda oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

3.11 Şerhiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

Grup’un maddi olmayan duran varlıklarını, yazılım programları oluşturmaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklar, “Maddi Olmayan Duran Varlıkların Muhasebeleştirilmesi Standardı” (“TMS 38”) uyarınca kayıtlara maliyet bedelinden alınmaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklar, ilk alış bedelleri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklarının tahmini ekonomik ömrü 3 yıl, itfa pay oranı %33’tür.

3.12 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar

Maddi duran varlıklar, ilk alış bedelleri dikkate alınarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

Tüm maddi duran varlıklar, “Maddi Duran Varlıkların Muhasebeleştirilmesi Standardı” (“TMS 16”) uyarınca kayıtlara maliyet bedelinden alınmaktadır.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından doğan kazanç ve kayıplar net elden çıkarma hasılatı ile ilgili maddi duran varlığın net defter değerinin arasındaki fark olarak hesaplanmaktadır.

Maddi duran varlıklara yapılan normal bakım ve onarım harcamaları gider olarak muhasebeleştirilmektedir.

Maddi duran varlıklar üzerinde rehin, ipotek ve benzeri herhangi bir takyidat bulunmamaktadır.

Özel maliyetler için, normal amortisman yöntemi ile faaliyet kiralaması dönemleri veya söz konusu özel maliyetin faydalı ömründen kısa olanı üzerinden amortisman ayrılır.

Muhasebe tahminlerinde, belirtilen özel maliyet faydalı ömürleri dışında cari döneme önemli bir etkisi olan ya da sonraki dönemlerde önemli bir etkisi olması beklenen değişiklik bulunmamaktadır.

Maddi duran varlıkların amortismanında kullanılan oranlar ve tahmini ekonomik ömür olarak öngörülen süreler aşağıdaki gibidir:

	Tahmini ekonomik yıl (ömür)	Amortisman oranı %
Büro makineleri	3-14	7-33
Mobilya, mefruşat	5-10	10-20
Özel maliyet bedelleri	10	10

Bilanço tarihi itibarıyla, aktifte bir hesap döneminden daha az bir süre bulunan varlıklara ilişkin olarak, bir tam yıl için öngörülen amortisman tutarının, varlığın aktifte kalış süresiyle orantılanması suretiyle bulunan tutar kadar amortisman ayrılmıştır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.13 Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Faaliyet kiralaması ile ilgili işlemler TFRS 16 hükümleri doğrultusunda muhasebeleştirilmektedir.

3.14 Karşılıklar ve koşullu yükümlülükler ile ilişkin açıklamalar

Krediler ve alacaklar için ayrılan karşılıklar dışında kalan karşılıklar ve şarta bağlı yükümlülükler "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı"na ("TMS 37") uygun olarak muhasebeleştirilmektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi durumunda karşılık muhasebeleştirilmektedir. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla, yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın, Grup yönetimi tarafından yapılan en iyi tahminine göre hesaplanır ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değerine indirmek için iskonto edilir. Tutarın yeterince güvenilir olarak ölçülmediği ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için Grup'tan kaynak çıkma ihtimalinin bulunmadığı durumlarda söz konusu yükümlülük "koşullu" olarak kabul edilmekte ve dipnotlarda açıklanmaktadır.

3.15 Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülükler ile ilişkin açıklamalar

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan aktüeryal kazançlar ve kayıplar önemlilik düzeyinin altında olduğu için cari dönemde gelir tablosunda gelir/gider olarak muhasebeleştirilmiştir.

3.16 Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar

3.16.1 Kurumlar vergisi

1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabi iken; 5 Aralık 2017 tarihinde 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun"un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10. madde uyarınca bu oran kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 15 ve 30'uncu maddelerinde yaralan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir. Bu bağlamda Türkiye'de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %10 oranında uygulanan stopaj oranı %15'e çıkarılmıştır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulanmasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan uygulamalar da göz önünde bulundurulur. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Geçici vergiler o yıl kazançlarının tabi olduğu kurumlar vergisi oranında hesaplanarak ödenir. Yıl içinde ödenen geçici vergiler, o yılın yıllık kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanan kurumlar vergisine mahsup edilebilmektedir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler.

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 12,337 TL indirilebilir mali zararları bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 14,097 TL).

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.16 Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar (devamı)

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

3.16.2 Ertilenmiş vergiler

Ertilenmiş vergi borcu veya varlığı “Gelir Vergilerine İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı” (“TMS 12”) uyarınca varlıkların ve borçların finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki “geçici farklılıkların”, bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Vergi mevzuatına göre varlıkların ya da borçların iktisap tarihinde oluşan mali ya da ticari karı etkilemeyen farklar bu hesaplamanın dışında tutulur.

İşlemler ve diğer olaylar kar veya zararda muhasebeleştirilmişse, bunlarla ilgili vergi etkileri de kar veya zararda muhasebeleştirilir. İşlemler ve diğer olaylar doğrudan doğruya özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilmişse, ilgili vergi etkileri de doğrudan özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilir.

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ile ertelenmiş vergi borçları finansal tablolarda netleştirilerek gösterilmektedir.

3.16.3 Transfer fiyatlandırması

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 13’üncü maddesinin transfer fiyatlandırması yoluyla “Örtülü Kazanç Dağıtım” başlığı altında transfer fiyatlandırması konusu işlenmekte olup; 18 Kasım 2007 tarihinde yayımlanan “Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtım Hakkında Genel Tebliğ”i bu konu hakkında uygulamadaki detayları belirlemiştir.

İlgili tebliğe göre, eğer vergi mükellefleri ilgili kuruluşlarla (kişilerle), fiyatlandırmaları emsallere uygunluk ilkesi çerçevesinde yapılmayan ürün, hizmet veya mal alım ve satım işlemlerine giriyorlarsa, ilgili karlar transfer fiyatlaması yoluyla örtülü bir şekilde dağıtıldığı kanaatine varılacaktır. Bu tarz transfer fiyatlaması yoluyla örtülü kar dağıtımları kurumlar vergisi açısından vergi matrahından indirilemeyecektir.

3.17 Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar

Finansal yükümlülükler işlem maliyetleri dahil elde etme maliyetleri ile kayıtlara alınmakta ve izleyen dönemlerde “etkin faiz oranı yöntemi” ile hesaplanan iskonto edilmiş bedelleri ile değerlendirilmektedir.

Grup’un kendisinin ihraç ettiği, borçlanmayı temsil eden menkul kıymeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: 164,119 TL).

Grup hisse senedine dönüştürülebilir tahvil ihraç etmemiştir.

3.18 İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar

Cari dönemde hisse senedi ihracı bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

3.19 Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Grup’un verdiği aval ve kabulü bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

3.20 Devlet teşviklerine ilişkin açıklama ve dipnotlar

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, kullanılan devlet teşviki bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.21 Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar

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

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar

Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 2019 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 16	<i>Kiralamalar</i>
TFRS Yorum 23	<i>Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler</i>
TMS 28 (Değişiklikler)	<i>İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar</i>
TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar’a İlişkin Değişiklikler</i>
2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 Standartlarındaki Değişiklikler</i>

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulamasının genel etkileri

TFRS 16, kiralama işlemlerinin belirlenmesi, kiraya veren ve kiracı durumundaki taraflar için muhasebeleştirme yöntemlerine dair kapsamlı bir model sunmaktadır. TFRS 16, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olup TMS 17 Kiralama İşlemleri standardı ve ilgili yorumlarının yerine geçmiştir. Grup, TFRS 16 standardını ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinde finansal tablolara alınan ilk uygulamanın kümülatif etkisini dikkate alarak geriye dönük olarak uygulamıştır.

Kiracı muhasebesinin aksine, TFRS 16 önemli ölçüde TMS 17’nin kiraya veren için geçerli hükümlerinin devamı niteliğindedir.

Kiralamanın tanımlanmasındaki değişikliklerin etkisi

Grup, TFRS 16’ya geçişteki kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanarak, 1 Ocak 2019 tarihinden önce imzalanan ve TMS 17 ve TFRS Yorum 4 uyarınca kiralama sözleşmesi olarak değerlendirilen sözleşmelerde TFRS 16 kapsamında yeniden değerlendirme yapmamıştır.

Kiralamanın tanımındaki değişiklik, genel olarak kontrol kavramı ile ilişkilidir. TFRS 16, tanımlanmış varlığın kullanımının müşteri kontrolünde olup olmamasını temel olarak sözleşmenin kiralama mı hizmet sözleşmesi mi olduğunu belirler. Kontrolün, müşterinin aşağıdaki şartlara sahip olması durumunda var olduğu kabul edilir:

- Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkı; ve
- Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkı

Grup, TFRS 16’da belirlenmiş kiralama tanımını ve ilgili açıklamaları 1 Ocak 2019’dan itibaren yapılan ya da değiştirilen tüm kiralama sözleşmelerinde (kiralama sözleşmesindeki, kiraya veren ya da kiracı olsa da) uygulamıştır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

Kiracı Muhasebesine Etki

Faaliyet kiralamaları

TFRS 16, Grup’un önceden TMS 17 kapsamında faaliyet kiralamaları olarak sınıflandırılan ve bilanço dışında izlenen muhasebeleştirme yöntemini değiştirmektedir.

TFRS 16’nın ilk uygulanmasında tüm kiralamalar için (aşağıda belirtilenler haricinde) Grup aşağıdakileri yerine getirmiştir:

- İlk muhasebeleştirmede, gelecekteki kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülen kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüklerini finansal durum tablolarında muhasebeleştirir;
- Kullanım hakkı varlığına ilişkin amortisman giderini ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan faiz giderlerini kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirir;
- Yapılan toplam ödemenin anapara (finansman faaliyetleri içerisinde sunulan) ve faiz kısmını (işletme faaliyetleri içerisinde sunulan) ayrıştırarak nakit akışı tablosuna yansıtır.

TMS 17 kapsamında doğrusal yöntemle itfa edilerek kira giderinden düşülen kiralama teşvikleri (bedelsiz kiralama süresi gibi), kullanım hakkı varlıklarının ve kira yükümlülüklerinin bir parçası olarak finansal tablolarda muhasebeleştirmiştir.

TFRS 16 kapsamında, kullanım hakkı varlıkları TMS 36 *Varlıklarda Değer Düşüklüğü* standardına uygun olarak değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Bu uygulama, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için finansal tablolarda karşılık ayırmaya ilişkin önceki uygulamanın yerine geçmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar (kiralama dönemi 12 ay veya daha az olan) ve düşük değerli varlıkların kiralamalarında Grup, kiralama giderlerini TFRS 16’nın izin verdiği şekilde kiralama süresi boyunca doğrusal olarak muhasebeleştirmeyi tercih etmiştir.

1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16’nın Grup’un konsolide finansal tabloları üzerindeki etkisi “Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri” notunda açıklanmaktadır.

Finansal kiralamalar

Finansal kiralama altında muhasebeleştirilen elde tutulan varlıklara ilişkin olarak TFRS 16 ve TMS 17 arasındaki ana fark, kiracı tarafından kiraya verene ödenecek kalıntı değer taahhütlerinin ölçümüne ilişkindir. TFRS 16’ya göre kiraya verenin kira yükümlülüğünü ölçerken kiracı tarafından ödenmesi beklenen kalıntı değer taahhüdünü hesaplamaya dahil etmesini gerektirirken bu durum TMS 17’ye göre ödenmesi beklenen azami tutarın kayıtlara alınması şeklindeydi.

Kiraya Veren Muhasebesine Etki

TFRS 16 hükümleri uyarınca kiraya veren, kiralamaları finansal ya da faaliyet kiralaması şeklinde sınıflandırmaya ve bunları birbirinden farklı şekillerde muhasebeleştirmeye devam etmiştir. Ancak TFRS 16 standardı, kiraya verenin kiralanan varlıklar üzerindeki kalıntı değerden kaynaklanan riskleri nasıl yönetmesi gerektiği konusu başta olmak üzere gerekli açıklamaları değiştirmiş ve genişletmiştir.

TFRS 16 hükümleri uyarınca alt kiralama kapsamında kiraya veren, ana kiralamayı ve alt kiralamayı iki ayrı sözleşme olarak muhasebeleştirmiştir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Bu Yorum, gelir vergisi uygulamalarına ilişkin bir belirsizliğin olduğu durumlarda, TMS 12’de yer alan finansal tablolara alma ve ölçüm hükümlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

TMS 28 (Değişiklikler) İştirak ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Vadeli Paylar

Bu değişiklik bir işletmenin, TFRS 9’u iştirakin veya iş ortaklığının net yatırımının bir parçasını oluşturan ancak özkaynak metodunun uygulanmadığı bir iştirakteki veya iş ortaklığındaki uzun vadeli paylara uyguladığını açıklar.

TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar’a İlişkin Değişiklikler

TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar’a* İlişkin Değişiklikler, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalardan (tanımlanmış fayda planları ve tanımlanmış katkı planları olarak ikiye ayrılmaktadır) tanımlanmış fayda planlarında yapılan değişikliklerin, söz konusu tanımlanmış fayda planlarının muhasebeleştirilmesine etkilerini ele almakta olup, TMS 19’da değişiklik yapmıştır.

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

2015-2017 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler, TFRS 3 *İşletme Birleşmeleri* ve TFRS 11 *Müşterek Anlaşmalar*’da, müşterek faaliyette önceden elde tutulan paylar konusunda; TMS 12 *Gelir Vergileri*’nde, özkaynak aracı olarak sınıflandırılan finansal araçlara ilişkin yapılan ödemelerin gelir vergisi sonuçları konusunda ve TMS 23 *Borçlanma Maliyetleri*’nde aktifleştirilebilen borçlanma maliyetleri konusunda değişiklikler yapmıştır.

TFRS 16 dışında söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>İşletme Tanımı</i>
TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Önemlilik Tanımı</i>
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Gösterge Faiz Oranı Reformu</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini almıştır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar(devamı)

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişikliklerle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarını oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

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

Grup’un cari dönem konsolide finansal tabloları, önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

TFRS 16’nın Grup’un konsolide finansal tabloları üzerindeki etkileri

TFRS 16’nın uygulanmaya başlaması sonucunda 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren muhasebe politikalarında bazı değişiklikler meydana gelmiş olup, konsolide finansal tablolara bazı düzeltmeler yapılmıştır. Uygulanan yeni muhasebe politikaları bu bölümün 3.22 maddesinde açıklanmıştır. TFRS 16’nın geçiş hükümleri ile uyumlu olarak, geçmiş yıl konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. Söz konusu değişikliklerin 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla etkileri aşağıdaki gibidir:

	Cari Dönem
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama taahhütleri	14,596
İlk uygulanma tarihinde kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak indirgenmiş tutar	12,605
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla kiralama yükümlülüğü	12,605

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.23 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli konsolide finansal tabloların düzeltilmesine ilişkin açıklamalar (devamı)

TFRS 16'nın uygulanmasında, Grup, daha önce TMS 17 Kiralamalar standardı kapsamında “faaliyet kiralamaları” olarak sınıflandırılmış olan kiralamalara ilişkin finansal kiralama borçlarını kaydetmiştir. Bu borçlar, geri kalan kira ödemelerinin bugünkü değerinde ölçülmüş ve kiracının 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren alternatif borçlanma oranı kullanılarak indirgenmiştir. 1 Ocak 2019 tarihinde kiralanen borçlara uygulanan ağırlıklı borçlanma oranı %17.6'dır.

Grup, konsolide finansal tablolarında finansal kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalarını geçiş öncesinde kiralama varlığı ve yükümlülüğünün defter değerinde kullanım hakkı varlığı ve kiralama yükümlülüğünü defter değerinde kaydetmiştir. TFRS 16'nın ölçüm kriterleri ancak bu tarihten sonra uygulanır. Kiralama yükümlülüklerinin yeniden ölçümü, ilk uygulanma tarihinden sonra ilgili kullanım hakkı varlıklarına düzeltme olarak kaydedilmiştir.

Kayıtlara alınan kullanım hakkı varlıkları, aşağıdaki varlıklar ile ilgilidir:

	31 Aralık 2019	1 Ocak 2019
Gayrimenkuller	12,219	12,219
Araçlar	2,535	386
Toplam kullanım hakkı varlıkları	14,754	12,605

Muhasebe politikasındaki değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihli finansal durum tablosunda aşağıdaki hesapları etkilemiştir.

- Kullanım hakkı varlıkları – 12,605 TL tutarında artış
- Kiralama yükümlülükleri – 12,605 TL tutarında artış

TFRS 16'nın ilk kez uygulanmasında, Grup standardın izin verdiği aşağıdaki kolaylaştırıcı uygulamaları ve istisnaları kullanmıştır:

- tek bir iskonto oranının oldukça benzer özelliklere sahip bir kiralama portföyüne kullanılması
- önceki dönemde TMS 17 kapsamında ekonomik açıdan dezavantajlı kiralama sözleşmelerinin değerlendirilmesinin tekrardan yapılmaması
- 1 Ocak 2019 itibarıyla 12 aydan daha az kiralama süresi olan operasyonel kiralamaların kısa-vadeli kiralamalar olarak muhasebeleştirilmesi
- ilk uygulanma tarihindeki kullanım hakkı varlığının ölçümü için ilk direk maliyetlerin hariç tutulması ve;
- kontratın, kontratı uzatma veya sona erdirmeye seçenekleri içerdiği kiralama süresinin belirlenmesinde kullanılması.

Grup ayrıca bir sözleşmenin olup olmadığını veya ilk uygulanma tarihinde bir kiralama yapmayı değerlendirmemeyi seçmiştir. Bunun yerine, geçiş tarihinden önce girilen sözleşmeler için Grup, TMS 17 ve TFRS Yorum 4'ü uygulayarak yapılan değerlendirmeleri devam ettirmiştir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.24 Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Finansal tabloların Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar almasını, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncelleme erden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır. Tahminlerin kullanıldığı başlıca finansal tablo kalemleri aşağıdaki gibidir:

- Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar
- Donuk alacaklar
- Vergi varlık ve yükümlülükleri
- Borç ve gider karşılıkları

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden düzenlenir ve önemli farklılıklar açıklanır. Grup, cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından önceki dönem konsolide finansal tablolarında yeniden düzenleme yapmıştır.

Ana Ortaklık, bankalar ve mali kurumlardan satın alınmak sureti ile temlik alınan kredilerinin gösteriminde değişikliğe gitmiştir.

- a) Ana Ortaklık, tahsilat tahminlerinin net bugünkü değeri, kredinin kalan maliyet ve birikmiş faiz reeskontunun toplamından küçük olduğu durumlarda beklenen zarar karşılığı ayrılmakta iken, yeni yöntem ile tahsilat tahminlerinin net bugünkü değerinin kredinin kalan maliyetinden düşük olduğu durumlarda beklenen zarar karşılığı ayırmaya başlamıştır. Bu netleme ile Ana Ortaklık aynı krediden aynı anda reeskont faiz geliri ve beklenen zarar karşılığı ayırmamakta olup ilgili krediden sadece reeskont faiz geliri elde etmekte ya da beklenen zarar karşılığı ayırmaktadır. Bu sebepten dolayı reeskont faiz gelirleri ile beklenen zarar karşılıkları arasında hem bilanço, hem gelir tablosu üzerinde sınıflandırma yapılmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem kar veya zararlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.
- b) Ana Ortaklık Yönetimi 2019 yılında yaptığı değerlendirmeler sonucunda, 2018 yılında TFRS 9 Finansal Araçlar Standardının ilk uygulamasına ilişkin yapılan 1 Ocak 2018 itibarıyla atılan kayıtlarda kredilerin değerini ve beklenen zarar karşılıklarını hesaplamalarında hata olduğunu tespit etmiştir. Söz konusu hataların konsolide finansal tablolar üzerindeki etkileri değerlendirilmiş ve bu değerlendirmeler sonucunda tespit edilen hatalar geçmişe dönük olarak düzeltilmiştir. Bu doğrultuda, 31 Aralık 2018 konsolide finansal durum tablosu ve 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide kar veya zarar tablosu, özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir ve gider kalemlerine ilişkin tablo, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu yeniden düzenlenmiştir. İlgili düzeltmenin özkaynaklar üzerindeki etkisi 8,657 TL'dir.

Yukarıda açıklanan düzenlemelerin ve sınıflandırmaların konsolide olmayan sadece Şirket finansal tablolarına etkileri aşağıda sunulmuştur.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.24 Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar (devamı)

	Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş.- 31 Aralık 2018	Güven Varlık Yönetimi A.Ş.- 31 Aralık 2018	Kombine edilmiş 31 Aralık 2018	Not	Yeniden düzenleme etkileri	Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	716	111,588	112,304		-	112,304
Nakit ve Nakit Benzerleri	716	112,903	113,619		-	113,619
Türev Finansal Varlıklar	-	70	70		-	70
Beklenen Zarar Karşılıkları (-)	-	(1,385)	(1,385)		-	(1,385)
KREDİLER (Net)	22,599	1,022,875	1,045,474	a,b	(11,098)	1,034,375
Donuk Alacaklar	22,599	2,912,669	2,935,268	a,b	(1,394,952)	1,540,315
Beklenen Zarar Karşılıkları (-)	-	(1,889,794)	(1,889,794)	a,b	1,383,854	(505,940)
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)	-	26,607	26,607		-	26,607
ORTAKLIK YATIRIMLARI	-	1,269	1,269		-	1,269
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	-	4,504	4,504		-	4,504
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	-	4,499	4,499		-	4,499
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)	-	-	-		-	-
CARİ VERGİ VARLIĞI	-	-	-		-	-
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	2	-	2		-	2
DİĞER AKTİFLER	142	11,904	12,046		-	12,046
VARLIKLAR TOPLAMI	23,459	1,183,246	1,206,705		(11,098)	1,195,605

	Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş.- 31 Aralık 2018	Güven Varlık Yönetimi A.Ş.- 31 Aralık 2018	Kombine edilmiş 31 Aralık 2018	Not	Yeniden düzenleme etkileri	Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
ALINAN KREDİLER	-	646,461	646,461		-	646,461
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	-	164,119	164,119		-	164,119
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	-	34,817	34,817		-	34,817
KARŞILIKLAR	-	6,159	6,159		-	6,159
CARİ VERGİ BORCU	318	2,686	3,004		-	3,004
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	-	53,287	53,287	b	(2,442)	50,845
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	2,020	8,171	10,190		-	10,190
ÖZKAYNAKLAR	21,121	267,546	288,667	b	(8,657)	280,010
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI	23,459	1,183,246	1,206,705		(11,098)	1,195,605

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

3.24 Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar (devamı)

	Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş.- 01.01.-31.12.-2018	Güven Varlık Yönetimi A.Ş.- 01.01.-31.12.-2018	Kombine edilmiş sonuçlar 1 Ocak – 31 Aralık 2018	Not	Yeniden düzenleme etkileri	Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak – 31 Aralık 2018
FAİZ GELİRLERİ	1,544	715,736	717,280	a	(329,652)	387,628
FAİZ GİDERLERİ (-)	8	103,635	103,643		-	103,643
NET FAİZ GELİRİ/ GİDERİ	1,536	612,101	613,637	a	(329,652)	283,985
NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/ GİDERLERİ	-	(35,581)	(35,581)		-	(35,581)
PERSONEL GİDERLERİ (-)	-	54,429	54,429		-	54,429
TİCARİ KÂR/ZARAR (Net)	-	(14,641)	(14,641)		-	(14,641)
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	-	5,289	5,289		-	5,289
FAALİYET BRÜT KÂRI	1,536	512,739	514,275	a	(329,652)	184,623
BEKLENEN ZARAR KARŞILIKLARI (-)	-	442,334	442,334	a	(329,652)	112,682
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	99	58,551	58,649		-	58,649
NET FAALİYET KÂRI/ZARARI	1,437	11,854	13,291		-	13,291
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	(316)	(2,635)	(2,952)		-	(2,952)
DÖNEM NET KARI/ZARARI	1,121	9,219	10,340		-	10,340

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

4 Mali bünyeye ilişkin bilgiler

4.1 Özkaynak kalemlerine ilişkin açıklamalar

Ana Ortaklık, “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde bulunması sebebiyle bankaların tabi olduğu sermaye yeterliliği raporlamasına tabi değildir. Bununla birlikte, “Finansal Tabloların Sunuluşuna İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı” (TMS 1) doğrultusunda Grup’un sermaye yönetimine ilişkin açıklamalar aşağıda sunulmuştur.

Sermaye yönetiminde esas unsur, tahsili gecikmiş alacak portföylerinden yapılan tahsilatlardır. Grup, ödenmiş sermayesi ve kullanmış olduğu krediler ile yeni portföyler satın almıştır ve bu portföylerden elde ettiği tahsilatlar ile de nakit akışı sağlamaktadır. Grup’un sermaye gereksinimi, faaliyetlerini sürdürmek ve iş hacmini büyütmek adına yeni portföy alımlarından oluşmaktadır. Bu gereksinim dönem içinde gerçekleştirilen tahsilatlardan, tahsilatların yapılabilmesi için sürdürülen faaliyet giderleri karşılandıktan sonra kalan tutarlar ve alınan krediler ile karşılanmaktadır.

4.2 Kredi riskine ilişkin açıklamalar

Ana Ortaklık 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 varlıklarının yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışında danışmanlık ve bu işlerde aracılık hizmeti verebilir.

Grup yukarıda bahsedilen faaliyetler sonucu 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 paylaşımına açtığı borçlu bilgileri Grup’un tecrübeli ve uzman personelleri ile müşavir avukatlarınca analiz edilmektedir. Grup, satın aldığı kredileri, portföy bazında takip etmektedir. Grup, bu kredi portföylerinin değerlemelerini tahsili geçmiş alacakların yıllar itibarıyla tahsilat performansları izlenerek geleceğe yönelik tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır.

Grup, Türkiye’de yerleşik bankalardan toplam 16,931,896 TL tutarındaki nakit alacaklardan oluşan kredi portföylerini satın almıştır.

Portföylerin, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, net kayıtlı değeri 1,165,404 TL’dir (31 Aralık 2018: 1,034,375 TL).

4.3 Kur riskine ilişkin açıklamalar

Kur riski; döviz kurlarında meydana gelebilecek değişiklikler nedeniyle maruz kalınabilecek zarar olasılığını ifade etmektedir. Grup’un net pozisyonu 47,168 TL’dir (31 Aralık 2018: (28,558) TL).

Grup tarafından kullanılan 31 Aralık 2019, 31 Aralık 2018 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Avro	6.5571	6.0280
ABD Doları	5.9408	5.2609

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

4.3 Kur riskine ilişkin açıklamalar (devamı)

Grup’un kur riskine ilişkin bilgiler

	Avro	ABD doları	Diğer YP	Toplam
31 Aralık 2019				
Varlıklar				
Nakit değerler (kasa, efektif deposu, yoldaki paralar, satın alınan çekler) ve T.C. Merkez Bankası	-	-	-	-
Bankalar	3	349	-	352
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	-	-	-	-
Para piyasalarından alacaklar	-	-	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	-	-	-	-
Krediler	-	81,946	-	81,946
İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (iş ortaklıkları)	-	-	-	-
İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklar	-	-	-	-
Riskten korunma amaçlı türev finansal varlıklar	-	-	-	-
Maddi duran varlıklar	-	-	-	-
Maddi olmayan duran varlıklar	-	-	-	-
Diğer varlıklar	-	-	-	-
Toplam varlıklar	3	82,295	-	82,298
Yükümlülükler				
Bankalar mevduatı	-	-	-	-
Döviz tevdiat hesabı	-	-	-	-
Para piyasalarına borçlar	-	-	-	-
Diğer mali kuruluşlardan sağlanan fonlar	-	-	-	-
İhraç edilen menkul değerler	-	-	-	-
Muhtelif borçlar	-	1,120	-	1,120
Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlar	-	-	-	-
Diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Toplam yükümlülükler	-	1,120	-	1,120
Net bilanço pozisyonu	3	81,175	-	81,178
Net nazım hesap pozisyonu	(34,010)	-	-	(34,010)
Türev finansal araçlardan alacaklar	-	-	-	-
Türev finansal araçlardan borçlar	(34,010)	-	-	(34,010)
Gayrinakdi krediler ⁽¹⁾	-	-	-	-
31 Aralık 2018				
Toplam varlıklar	39,876	114,853	-	154,729
Toplam yükümlülükler	57	58,004	-	58,061
Net bilanço pozisyonu	39,819	56,849	-	96,668
Net nazım hesap pozisyonu	(125,226)	-	-	(125,226)
Türev finansal araçlardan alacaklar	-	-	-	-
Türev finansal araçlardan borçlar	(125,226)	-	-	(125,226)
Gayrinakdi krediler ⁽¹⁾	-	-	-	-

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

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

4.3 Kur riskine ilişkin açıklamalar (devamı)

Kur riskine duyarlılık analizi

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla TL'nin, diğer döviz cinsleri karşısında %10 oranında değer kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin aynı kalması varsayımı altında, yabancı para biriminde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan net kur farkı geliri / (gideri) sonucu öz sermaye ve net dönem karındaki artış / (azalış) aşağıdaki tabloda sunulmuştur. Duyarlılık analizinde kullanılan esaslar, 31 Aralık 2018 tarihi için de uygulanmıştır.

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Gelir / (gider)	Özkaynak ^(*)	Gelir / (gider)	Özkaynak ^(*)
Avro	(3,401)	(3,401)	(8,541)	(8,541)
ABD Doları	8,118	8,118	5,685	5,685
Diğer YP	-	-	-	-
Toplam	4,717	4,717	(2,856)	(2,856)

(*) Gelir/gider etkisini içermektedir.

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla TL'nin, diğer döviz cinsleri karşısında %10 oranında değer kazanması ve diğer tüm değişkenlerin aynı kalması varsayımı altında, yabancı para biriminde olan varlık ve yükümlülüklerden değişim, yukarıdaki tabloda gösterilen ile aynı tutarda ancak ters yönde etkiye sahip olacaktır.

4.4 Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar

Faiz oranı riski, faiz oranlarındaki hareketler nedeniyle Grup'un pozisyon durumuna bağlı olarak maruz kalabileceği zarar olasılığını ifade etmektedir.

Grup'un faize duyarlı finansal varlıkları bankalardan ve verilen kredilerden; finansal yükümlülükleri ise, alınan kredilerden oluşmaktadır.

Grup'un faize duyarlı varlık ve yükümlükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Sabit faizli finansal varlıklar ve yükümlülükler		
Bankalar (vadeli mevduatlar)	11,500	111,175
Verilen krediler	1,165,404	1,034,375
İhraç edilen menkul kıymetler	-	164,119
Alınan krediler	765,445	646,461

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

4.4 Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar (devamı)

Grup'un faize duyarlı varlık ve yükümlüklerine uygulanan ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	ABD doları	Avro	TL
31 Aralık 2019			
Bankalar (vadeli mevduatlar)	-	-	11.60
Alınan krediler	-	-	17.64
İhraç edilen menkul kıymetler	-	-	-
31 Aralık 2018			
Bankalar (vadeli mevduatlar)	-	0.50	23.22
Alınan krediler	4.00	-	21.32
İhraç edilen menkul kıymetler	-	-	27.30

4.5 Hisse senedi pozisyon riskine ilişkin açıklamalar

Grup'un portföyünde hisse senedi bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

4.6 Likidite riski yönetimine ilişkin açıklamalar

Aşağıdaki tablo, bilanço tarihi itibarıyla sözleşmenin vade tarihine kadar olan geri kalan dönemini baz alarak, Grup'un türev olmayan finansal yükümlülüklerinin, uygun vade gruplaması yaparak analizini sağlar. Tabloda belirtilen tutarlar sözleşmeye bağlı iskonto edilmemiş nakit akımlarıdır:

	31 Aralık 2019						
	Kayıtlı değer	Sözleşme değeri	6 aydan Az	6-12 ay arası	1-2 yıl arası	2-3 yıl arası	3 yıl üzeri
Finansal yükümlülükler							
Alınan krediler	767,445	843,154	448,405	239,942	154,806	-	-
İhraç edilen menkul kıymetler	-	-	-	-	-	-	-
Faaliyet kiralaması (TFRS 16)	8,287	10,126	4,352	4,307	860	608	-
Diğer yükümlülükler	19,200	19,200	19,200	-	-	-	-
Toplam	794,932	872,480	471,957	244,249	155,666	608	-
	31 Aralık 2018						
	Kayıtlı değer	Sözleşme değeri	6 aydan Az	6-12 ay arası	1-2 yıl Arası	2-3 yıl arası	3 yıl üzeri
Finansal yükümlülükler							
Alınan krediler	646,461	764,637	291,412	329,426	143,799	-	-
İhraç edilen menkul kıymetler	164,119	170,000	170,000	-	-	-	-
Diğer yükümlülükler	10,582	10,582	10,582	-	-	-	-
Toplam	821,162	945,219	471,994	329,426	143,799	-	-

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

4.6 Likidite riski yönetimine ilişkin açıklamalar (devamı)

Aşağıdaki tablo Grup’un türev finansal yükümlülüklerle ilişkin vade dağılımını göstermektedir. Grup’un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla türev finansal yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri 281 TL’dir (31 Aralık 2018: 34,817 TL finansal yükümlülük).

	31 Aralık 2019					
	Sözleşme değeri	6 aydan az	6-12 ay arası	1-2 yıl arası	2-3 yıl arası	3 yıl üzeri
Türev finansal araçlardan alacaklar	34,925	-	34,925	-	-	-
Türev finansal araçlardan borçlar	34,010	-	34,010	-	-	-
	31 Aralık 2018					
	Sözleşme değeri	6 aydan az	6-12 ay arası	1-2 yıl Arası	2-3 yıl arası	3 yıl üzeri
Türev finansal araçlardan alacaklar	108,219	42,811	65,408	-	-	-
Türev finansal araçlardan borçlar	125,226	45,588	79,638	-	-	-

4.7 Kaldıraç oranına ilişkin açıklamalar

Ana Ortaklık, “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde bulunması sebebiyle bankaların tabi olduğu kaldıraç oranı raporlamasına tabi değildir.

4.8 Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar

Grup, finansal araçların makul değerlerini, ulaşılabilen mevcut piyasa bilgilerini ve uygun değerlendirme metodlarını kullanarak hesaplamıştır. Ancak, Grup yönetimi, kısa vadeli oldukları için finansal araçlarının makul değerlerinin ilgili araçların kayıtlı değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığına karar vermiştir. Söz konusu finansal araçlar, bankalar ve muhtelif borçlar bakiyelerini içermektedir.

Kredilerin gerçeğe uygun değeri olarak, takipteki kredi niteliğine dönüşen kredilerin etkin faiz yöntemi ile değerlendirilmiş tutarları ve varsa değer düşüş karşılığı sonrası kalan net değeri olarak kabul edilmiştir.

Alınan kredilerin tahmini gerçeğe uygun değeri ise, ileride gerçekleşecek nakit akımlarının cari piyasa faiz oranları ile iskonto edilmesiyle hesaplanmıştır.

Aşağıdaki tablo, Grup’un türev olmayan finansal varlık ve yükümlülüklerin defter değeri ile gerçeğe uygun değerini göstermektedir. Defter değeri ilgili varlık ve yükümlülüklerin elde etme bedeli ve birikmiş faiz reeskontlarının toplamını ifade etmektedir.

	Defter Değeri		Gerçeğe Uygun Değer	
	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Finansal varlıklar				
Bankalar	13,653	113,706	13,653	113,706
Krediler ve alacaklar	1,165,404	1,034,375	1,165,404	1,034,375
Finansal yükümlülükler				
Alınan krediler	767,445	646,461	767,445	646,461
İhraç edilen menkul kıymetler	-	164,119	-	164,119
Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	8,287	-	8,287	-
Diğer yükümlülükler	19,200	10,582	19,200	10,582

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

4.8 Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar (devamı)

Gerçeğe uygun değer ile ölçüme ilişkin sınıflandırma

"TFRS 7 – Finansal Araçlar: Açıklama" uyarınca finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülerek gösterilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesinde kullanılan verilerin önemini yansıtan bir sıra dahilinde sınıflandırılarak gösterilmesini gerektirmektedir. Bu sınıflandırma esas olarak söz konusu verilerin gözlemlenebilir nitelikte olup olmamasına dayanmaktadır. Gözlemlenebilir nitelikteki veriler, bağımsız kaynaklardan edinilen piyasa verilerinin kullanılması; gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler ise Grup'un piyasa tahmin ve varsayımlarının kullanılması anlamına gelmektedir. Bu şekilde bir ayırım, genel olarak aşağıdaki sınıflamaları ortaya çıkarmaktadır.

- *Birinci Seviye:* Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.
- *İkinci Seviye:* Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- *Üçüncü Seviye:* Finansal varlık ve yükümlülükler varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

Sınıflandırma, kullanılabilir olması durumunda gözlemlenebilir nitelikteki piyasa verilerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Aşağıdaki tablo, 31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklarının ve yükümlülüklerinin sınıflandırmalarını göstermektedir:

	31 Aralık 2019			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar/yükümlülükler				
Alım satım amaçlı finansal varlıklar	-	-	-	-
- Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	-	-	-	-
Alım satım amaçlı finansal yükümlülükler	-	281	-	281
- Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	281	-	281
	31 Aralık 2018			
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar/yükümlülükler				
Alım satım amaçlı finansal varlıklar	-	70	-	70
- Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	-	70	-	70
Alım satım amaçlı finansal yükümlülükler	-	34,817	-	34,817
- Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	34,817	-	34,817

4.9 Başkalarının nam ve hesabına yapılan işlemler, inanca dayalı işlemlere ilişkin açıklamalar

Bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5 Konsolide finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.1 Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.1.1 Nakit değerler ve TCMB'ye ilişkin bilgiler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5.1.2 Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklara ilişkin ilave bilgiler

a) Repo işlemlerine konu olan ve teminata verilen / bloke edilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler:

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

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

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Alım Satım Amaçlı Türev Finansal				
Vadeli İşlemler	-	-	-	-
Swap İşlemleri	-	-	70	-
Futures İşlemleri	-	-	-	-
Opsiyonlar	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	-
Toplam	-	-	70	-

5.1.3 Bankalara ilişkin bilgiler

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Bankalar				
Yurtiçi	13,298	352	73,829	39,876
Yurtdışı	3	-	1	-
Yurtdışı Merkez ve Şubeler	-	-	-	-
Toplam	13,301	352	73,830	39,876

5.1.4 Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin bilgiler

a) Repo işlemlerine konu olan ve teminata verilen / bloke edilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler:
Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

b) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklara ilişkin bilgiler:
Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5.1.5 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar

a) Grup'un ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit kredi veya avansın bakiyesine ilişkin bilgiler:
Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

b) Standart nitelikli ve yakın izlemedeki krediler ile yeniden yapılandırılan yakın izlemedeki kredilere ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

c) Tüketici kredileri, bireysel kredi kartları, personel kredileri ve personel kredi kartlarına ilişkin bilgiler:
Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.5 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar (devamı)

d) Taksitli ticari krediler ve kurumsal kredi kartlarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

e) Kredilerin kullanıcılara göre dağılımı:

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Kamu	-	-	-	-
Özel	1,640,444	248,275	1,345,206	195,109
Toplam	1,640,444	248,275	1,345,206	195,109

f) Yurtiçi ve yurtdışı kredilerin dağılımı:

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Yurtiçi krediler	1,640,444	248,275	1,345,206	195,109
Yurtdışı krediler	-	-	-	-
Toplam	1,640,444	248,275	1,345,206	195,109

g) Bağlı ortaklık ve iştiraklere verilen krediler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

h) Beklenen zarar karşılıkları:

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Beklenen zarar karşılığı				
Tahsil imkanı sınırlı krediler için	-	-	-	-
Tahsili şüpheli krediler için ayrılanlar	-	-	-	-
Zarar niteliğindeki krediler için ayrılanlar	723,315	-	505,940	-
Toplam	723,315	-	505,940	-

i) Donuk alacaklara ilişkin bilgiler:

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla donuk alacaklarının detayı aşağıdaki tabloda verilmiştir.

Alım tarihi	Satın alınan takipteki alacak tutarı	Satın alma bedeli	Kalan maliyet	Faiz tahakkuku	Takipteki krediler	Değer düşüş karşılığı	Takipteki krediler, net
2007	106,541	48,475	144,334	99,343	243,677	166,331	77,346
2008	755,233	145,219	56,986	20,766	77,752	45,558	32,194
2009	431,272	32,345	14,580	30,986	45,566	7,821	37,745
2010	1,713,928	200,822	100,944	64,738	165,682	67,259	98,423
2011	518,767	55,480	33,969	19,289	53,258	19,175	34,083
2012	1,572,690	262,502	155,135	60,308	215,443	95,814	119,629
2013	514,574	165,074	50,178	9,726	59,904	39,952	19,952
2014	1,260,246	278,961	165,663	56,513	222,176	105,415	116,761
2015	1,047,084	100,804	49,738	17,060	66,798	30,197	36,601
2016	1,397,947	150,927	120,578	64,469	185,047	66,570	118,477
2017	2,032,178	136,127	102,812	69,256	172,068	46,518	125,550
2018	2,182,668	127,880	105,849	82,258	188,107	32,705	155,402
2019	3,415,860	197,900	174,485	18,756	193,241	0	193,241
Toplam	16,948,988	1,902,516	1,275,251	613,468	1,888,719	723,315	1,165,404

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.5 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar (devamı)

Grup'un 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla donuk alacaklarının detayı aşağıdaki tabloda verilmiştir.

Alım tarihi	Satın alınan takipteki alacak tutarı	Satın alma bedeli	Kalan maliyet	Faiz tahakkuku	Takipteki krediler	Değer düşüş karşılığı	Takipteki krediler, net
2007	106,542	48,474	113,682	78,118	191,800	59,035	132,765
2008	755,233	145,550	59,059	14,169	73,228	34,259	38,969
2009	431,272	32,345	14,977	6,558	21,535	7,690	13,845
2010	1,713,928	200,973	103,419	64,009	167,428	53,061	114,367
2011	518,767	55,482	34,124	19,431	53,555	15,194	38,361
2012	1,572,690	262,568	162,057	46,846	208,903	76,828	132,075
2013	514,574	165,047	51,944	10,034	61,978	33,831	28,147
2014	1,260,246	234,568	140,941	13,254	154,195	65,738	88,457
2015	1,047,084	145,252	118,819	13,049	131,868	71,720	60,148
2016	1,397,947	150,933	126,131	35,719	161,850	35,070	126,780
2017	2,032,178	136,129	109,336	68,024	177,360	42,473	134,887
2018	2,073,726	105,368	122,116	14,499	136,615	11,041	125,574
Toplam	13,424,187	1,682,689	1,156,605	383,710	1,540,315	505,940	1,034,375

Toplam donuk alacak hareketlerine ilişkin bilgiler

	III. Grup Tahsil İmkânı Sınırlı Krediler	IV. Grup Tahsili Şüpheli Krediler	V. Grup Zarar Niteliğindeki Krediler
31 Aralık 2018 bakiyesi	-	-	1,540,315
Dönem içinde intikal (+)	-	-	196,208
Yabancı para alacakların değerlemesi (+)	-	-	25,467
Kredilerden alınan faizler(+) ^(*)	-	-	629,210
Dönem içinde tahsilat (-)	-	-	(502,481)
Kayıttan düşülen (-)	-	-	-
Satılan (-)	-	-	-
Kurumsal ve ticari krediler	-	-	-
Bireysel krediler	-	-	-
Kredi kartları	-	-	-
Diğer (-)	-	-	-
31 Aralık 2019 bakiyesi	-	-	1,888,719
Karşılık (-)	-	-	723,315
Bilançodaki net bakiyesi	-	-	1,165,404

^(*) Grup, takipteki kredilerden yapmış olduğu tahsilatların 403,595 TL tutarındaki kredi maliyetini aşan kısmını kredilerden alınan faiz geliri olarak kaydetmiştir. Tahsili gecikmiş alacakların net bugünkü değerleri ile kayıtlı defter değerleri arasındaki 225,615 TL tutarındaki pozitif farklar kredilerden alınan faiz geliri olarak kaydedilmiştir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.5 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar (devamı)

Yabancı para olarak kullanılan kredilerden kaynaklanan donuk alacaklara ilişkin bilgiler

	III. Grup Tahsil İmkamı Sınırlı Krediler	IV. Grup Tahsili Şüpheli Krediler	V. Grup Zarar Niteliğindeki Krediler
31 Aralık 2019			
Dönem sonu bakiyesi	-	-	248,275
Karşılık tutarı (-)	-	-	(166,329)
Bilançodaki net bakiyesi	-	-	81,946
31 Aralık 2018			
Dönem sonu bakiyesi	-	-	195,109
Karşılık tutarı (-)	-	-	(80,313)
Bilançodaki net bakiyesi	-	-	114,796

Donuk alacakların kullanıcı gruplarına göre brüt ve net tutarlarının gösterimi

	III. Grup Tahsil İmkamı Sınırlı Krediler	IV. Grup Tahsili Şüpheli Krediler	V. Grup Zarar Niteliğindeki Krediler
31 Aralık 2019 (net)	-	-	1,165,404
Gerçek ve tüzel kişilere kullanılan krediler (brüt)	-	-	1,888,719
Karşılık tutarı (-)	-	-	723,315
Gerçek ve tüzel kişilere kullanılan krediler (net)	-	-	1,165,404
Bankalar (brüt)	-	-	-
Karşılık tutarı (-)	-	-	-
Bankalar (net)	-	-	-
Diğer krediler (brüt)	-	-	-
Karşılık tutarı (-)	-	-	-
Diğer krediler (net)	-	-	-
31 Aralık 2018 (net)	-	-	1,034,375
Gerçek ve tüzel kişilere kullanılan krediler (brüt)	-	-	1,540,315
Karşılık tutarı (-)	-	-	505,940
Gerçek ve tüzel kişilere kullanılan krediler (net)	-	-	1,034,375
Bankalar (brüt)	-	-	-
Karşılık tutarı (-)	-	-	-
Bankalar (net)	-	-	-
Diğer krediler (brüt)	-	-	-
Karşılık tutarı (-)	-	-	-
Diğer krediler (net)	-	-	-

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.6 İtfa edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler

a) Repo işlemlerine konu olan ve teminata verilen/ bloke edilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

b) İtfa edilmiş değeri üzerinden değerlendirilen devlet borçlanma senetlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

c) İtfa edilmiş değeri üzerinden değerlendirilen finansal varlıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5.1.7 İştiraklere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup’un iştiraki bulunmamaktadır.

5.1.8 Bağlı ortaklıklara ilişkin açıklamalar

a) Konsolide edilmeyen bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler: Grup’un bağlı ortaklığı Girişim Alacak Yönetim Hizmetleri ve Yazılım Servisleri A.Ş.’dir. Girişim Alacak Yönetim Hizmetleri ve Yazılım Servisleri A.Ş.’nin kuruluşu 12 Mayıs 2011 tarihinde tescil edilmiş ve 18 Mayıs 2011 tarihli 7818 sayılı Ticaret Sicil gazetesini ile ilan edilmiş olup, Merkez Mahallesi, Cendere Cd. Ofishane Binası No:22, 34406 Kağıthane/İstanbul adresinde faaliyet göstermektedir. Sermayesi 1,269 bin TL olup, paylarının %99.99’u Gelecek Varlık Yönetimi A.Ş.’ye aittir.

Bağlı ortaklık, TMS 27 “Bireysel Finansal Tablolara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı” uyarınca maliyet değeri ile muhasebeleştirilmekte olup, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

Unvanı	Adres (Şehir/Ülke)	Ana Ortaklık’ın pay oranı - farklıya oy oranı (%)	Ana Ortaklık risk grubu pay oranı (%)
1 Girişim Alacak Yönetim Hizmetleri ve Yazılım Servisleri A.Ş.	İstanbul/Türkiye	%99.99	%100

	Aktif	Özkaynak	Sabit kıymetler	Faiz gelirleri	Cari dönem kar/zararı	Önceki dönem kar/zararı
Girişim Alacak Yönetim Hizmetleri ve Yazılım Servisleri A.Ş.	6,387	1,081	1,634	103	153	(411)

b) Konsolide edilen bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5.1.9 Birlikte kontrol edilen ortaklıklara (iş ortaklıkları) ilişkin bilgiler

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup’un birlikte kontrol edilen ortaklığı bulunmamaktadır.

5.1.10 Kiralama işlemlerinden alacaklara ilişkin bilgiler (net)

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup’un kiralama işlemlerinden alacakları bulunmamaktadır.

5.1.11 Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlara ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup’un riskten korunma amaçlı türev finansal araçları bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.12 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar

	Varlık Kullanım Hakkı (*)	Büro Makineleri	Mobilya, mefruşat	Özel maliyet bedelleri	Toplam
Maliyet					
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	-	4,720	914	5,423	11,057
İktisap edilenler	-	602	84	2,980	3,666
Elden çıkarılanlar	-	(286)	(25)	-	(311)
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla	-	5,036	973	8,403	14,412
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	-	2,563	668	4,554	7,785
Cari dönem amortismanı	-	908	112	1,063	2,083
Elden çıkarılanlar	-	(43)	-	-	(43)
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla	-	3,428	780	5,617	9,825
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, net	-	1,608	193	2,786	4,587
Maliyet					
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla	12,605	5,036	973	8,403	27,017
İktisap edilenler	2,149	2,714	39	7,084	11,986
Elden çıkarılanlar	-	(374)	-	-	(374)
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla	14,754	7,366	1,012	15,487	38,639
Birikmiş amortisman					
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla	-	3,428	780	5,617	9,825
Cari dönem amortismanı	6,545	802	74	1,586	9,007
Elden çıkarılanlar	-	(332)	-	-	(332)
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla	6,545	3,898	854	7,203	18,500
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, net	8,209	3,478	158	8,284	20,129

(*)“TFRS 16 Kiralamalar” Standardı kapsamında kiralanmış gayrimenkuller ve nakil vasıtalarının varlık kullanım haklarını içermektedir.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.13 Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

	Bilgisayar yazılımları
Maliyet	
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	5,419
İktisap edilenler	3,844
Elden çıkarılanlar	-
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla	9,263
İtfa payları	
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	3,381
Cari dönem itfa payları	1,360
Elden çıkarılanlar	-
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla	4,741
31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, net	4,522
Maliyet	
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla	9,263
İktisap edilenler	2,350
Elden çıkarılanlar	-
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla	11,613
İtfa payları	
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	4,741
Cari dönem itfa payları	2,316
Elden çıkarılanlar	-
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla	7,057
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, net	4,556

5.1.14 Yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri bulunmamaktadır.

5.1.15 Ertelemiş vergi varlığına ilişkin açıklamalar

Grup'un, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı bulunmamaktadır. 5.2.9 no'lu açıklamaya bakınız.

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

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un satış amaçlı elde tutulan ve takipteki alacaklara ilişkin yürütülen hukuki takipler sonucunda, Grup'un aktifine dahil ettiği gayrimenkullerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Satış amaçlı elde tutulan varlıklar	53,806	-	26,607	-
Toplam	53,806	-	26,607	-

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.17 Diğer aktiflere ilişkin bilgiler

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Verilen nakdi teminatlar	5,556	-	-	-
Peşin ödenen kira giderleri	-	-	5,497	-
Diğer alacaklar	8,342	-	7,784	57
Toplam	13,898	-	13,281	57

5.2 Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.2.1 Mevduata ilişkin bilgiler

Ana Ortaklık, “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde olduğundan mevduat kabul etmemektedir.

5.2.2 Alım satım amaçlı türev finansal borçlara ilişkin bilgiler

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Alım satım amaçlı türev finansal borçlar				
Vadeli işlemler	-	-	-	-
Swap işlemleri	281	-	34,817	-
Futures işlemleri	-	-	-	-
Opsiyonlar	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	-
Toplam	281	-	34,817	-

5.2.3 Alınan kredilere ilişkin bilgiler

5.2.3.1 Bankalar ve diğer mali kuruluşlara ilişkin bilgiler

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
T.C. Merkez Bankası kredileri	-	-	-	-
Yurtiçi banka ve kuruluşlardan	744,533	-	546,791	57,361
Yurtdışı banka, kuruluş ve fonlardan	22,912	-	42,309	-
Toplam	767,445	-	589,100	57,361

5.2.3.2 Alınan kredilerin vade ayırımına göre gösterilmesi

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Kısa vadeli	650,002	-	473,215	57,361
Orta ve uzun vadeli	117,443	-	115,885	-
Toplam	767,445	-	589,100	57,361

Yukarıdaki tablodaki vade ayırımı vadeye kalan süreye göre yapılmıştır.

5.2.4 İhraç edilen menkul kıymetlere ilişkin açıklamalar

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Kısa vadeli	Orta ve uzun vadeli	Kısa vadeli	Orta ve uzun vadeli
Maliyet	-	-	157,727	-
Nominal	-	-	170,000	-
Defter değeri	-	-	164,119	-

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

Grup’un ihraç etmiş olduğu menkul kıymetlerin detayları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018

ISIN Kodu	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon dönemi
TRFGVYA11915	05/10/2018	60,000	09/01/2019	Nitelikli yatırımcılara satış	Vade sonunda
TRFGVYA11923	25/10/2018	40,000	25/01/2019	Nitelikli yatırımcılara satış	Vade sonunda
TRFGVYA41912	20/12/2018	70,000	19/04/2019	Nitelikli yatırımcılara satış	Vade sonunda

5.2.5 Diğer yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Hasılat paylaşımı dosyalardan borçlar	4,864	-	-	-
Avukatlara borçlar	530	-	706	-
Sahibi bilinmeyen tahsilatlar	3,257	-	2,235	-
Diğer	9,429	1,120	6,941	700
Toplam	18,080	1,120	9,882	700

5.2.6 Kiralama işlemlerinden borçlara ilişkin açıklamalar

1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan “TFRS 16 Kiralamalar” Standardı ile birlikte faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark ortadan kalkmış olup, kiralama işlemleri kiracılar tarafından yükümlülük olarak “Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler” kalemi altında gösterilmeye başlanmıştır. TFRS 16’nın geçişine yönelik uygulama ve etkiler Üçüncü Bölüm 23 no’lu dipnotta açıklanmıştır.

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
1 yıldan az	6,296	-	-	-
1 – 2 yıl arası	102	-	-	-
2 – 5 yıl arası	1,889	-	-	-
5 yıldan fazla	-	-	-	-
Toplam	8,287	-	-	-

5.2.7 Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlara ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup’un riskten korunma amaçlı türev finansal borçları bulunmamaktadır.

5.2.8 Karşılıklara ilişkin açıklamalar

a) Dövizle endeksli krediler ve finansal kiralama alacakları anapara kur azalış karşılıklarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

b) Tazmin edilmemiş ve nakde dönüşmemiş gayrinakdi krediler özel karşılıklarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

c) Çalışan hakları karşılığı

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Personel ikramiye karşılığı	3,615	-	3,300	-
İzin karşılığı	1,042	-	992	-
Kıdem tazminatı karşılığı	639	-	415	-
Teşvik primi	2,420	-	1,151	-
Toplam	7,716	-	5,938	-

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.2.9 Vergi borcuna ilişkin açıklamalar

a) Cari vergi borcuna ilişkin açıklamalar

Kurumlar vergisine ilişkin bilgiler

Grup’un 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla Grup’un geçici kurumlar vergisi borcu bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: 318 TL).

Ödenecek vergilere ilişkin bilgiler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek kurumlar vergisi	-	318
Menkul sermaye iradı vergisi	-	-
Gayrimenkul sermaye iradı vergisi	-	-
BSMV	892	641
Kambiyo muameleleri vergisi	-	-
Ödenecek katma değer vergisi	930	68
Serbest meslek kazançları gelir vergisi (*)	532	448
Diğer	972	689
Toplam	3,326	2,164

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

Primlere ilişkin bilgiler

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Sosyal sigorta primleri-işveren	611	440
Sosyal sigorta primleri-personel	693	489
Emekli sandığı aidatı ve karşılıkları-personel	-	-
Emekli sandığı aidatı ve karşılıkları-işveren	-	-
İşsizlik sigortası-işveren	-	-
İşsizlik sigortası-personel	-	-
Diğer	-	-
Toplam	1,304	929

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.2.9 Vergi borcuna ilişkin açıklamalar (devamı)

b) Ertelenmiş vergi borcuna ilişkin açıklamalar

Grup, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla 78,310 TL tutarında net ertelenmiş vergi borcu hesaplamış olup, söz konusu değere bilanço tarihi itibarıyla hesaplanan indirilebilir geçici farklar ile vergiye tabi geçici farkların netleştirilmesi sonucunda ulaşılmıştır (31 Aralık 2018: 50,845 TL ertelenmiş vergi borcu).

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlığı/ (borcu)	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlığı/ (borcu)
İndirilebilir mali zarar	12,337	2,467	14,097	3,101
Çalışan hakları karşılığı	5,187	1,038	4,707	1,036
Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	281	56	34,817	7,660
Diğer	3,385	677	1,681	368
Ertelenmiş vergi varlığı	21,190	4,238	55,302	12,167
Kredi ve alacaklar değerlendirme farkları	(406,193)	(81,239)	(283,002)	(62,260)
Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	-	-	(70)	(15)
Kullanılan kredi iç verim reeskont farkları	(6,547)	(1,309)	(2,083)	(458)
Peşin ödenmiş giderler	-	-	(582)	(128)
Maddi duran varlık amortisman farkları	-	-	(673)	(149)
Ertelenmiş vergi borcu	(412,740)	(82,548)	(286,410)	(63,010)
Ertelenmiş vergi varlığı / (borcu), net	(391,550)	(78,310)	(231,108)	(50,845)

Grup'un indirilebilir mali zararlarının son kullanma tarihleri ve tutarları aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
31 Aralık 2022	-	316
31 Aralık 2023	12,337	13,781
Toplam indirilebilir mali zarar	12,337	14,097

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

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlık borçları bulunmamaktadır.

5.2.11 Grup'un kullandığı sermaye benzeri kredilere ilişkin bilgiler

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un kullandığı sermaye benzeri kredi bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.2.12 Öz kaynaklara ilişkin bilgiler

a) Ödenmiş sermayenin gösterimi

	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Hisse senedi karşılığı	126,500	126,500
İmtiyazlı hisse senedi karşılığı	-	-

b) Ödenmiş sermaye tutarı, Ana Ortaklık'ta kayıtlı sermaye sisteminin uygulanıp uygulanmadığı hususunun açıklanması ve bu sistem uygulanıyor ise kayıtlı sermaye tavanı: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

c) Cari dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile arttırılan sermaye payına ilişkin diğer bilgiler: Ana Ortaklık'ın cari dönemde Güven Varlık Yönetim A.Ş.'yi devir alması suretiyle birleşmesi neticesinde Ana Ortaklık'ın sermayesinde artış meydana gelmiş olup detayları Not 1.2'de açıklanmaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

d) Cari dönem içinde sermaye yedeklerinden sermayeye ilave edilen kısma ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

e) Son mali yılın ve onu takip eden ara dönemin sonuna kadar olan sermaye taahhütleri, bu taahhütlerin genel amacı ve bu taahhütler için gerekli tahmini kaynaklar: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

f) Grup'un gelirleri, kârlılığı ve likiditesine ilişkin geçmiş dönem göstergeleri ile bu göstergelerdeki belirsizlikler dikkate alınarak yapılacak öngörülerin, özkaynak üzerindeki tahmini etkileri: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

g) Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlara ilişkin özet bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

h) Menkul değerler değer artış fonuna ilişkin aşağıdaki bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5.2.13. Azınlık paylarına ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, azınlık payları bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.3 Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.3.1 Nazım hesaplarda yer alan yükümlülüklerle ilişkin bilgiler

a) Gayri kabili rücu nitelikteki kredi taahhütlerinin türü ve miktarı: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

b) Aşağıdakiler dahil nazım hesap kalemlerinden kaynaklanan muhtemel zararların ve taahhütlerin yapısı ve tutarı:

- Garantiler, banka aval ve kabulleri ve mali garanti yerine geçen teminatlar ve diğer akreditifler dahil gayrinakdi krediler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).
- Kesin teminatlar, geçici teminatlar, kefaletler ve benzeri işlemler: 31 Aralık 2019 itibarıyla Grup'un 264,027 TL tutarında teminat mektuplarından oluşan cayılamaz taahhüdü bulunmaktadır. (31 Aralık 2018: 156,585 TL).

c) Gayrinakdi kredilere ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5.3.2 Türev işlemlere ilişkin açıklamalar

	31 Aralık 2019		31 Aralık 2018	
	TP	YP	TP	YP
Türev işlemler				
Vadeli döviz alım işlemleri	-	-	-	-
Vadeli döviz satım işlemleri	-	-	-	-
Para swap alım işlemleri	34,925	-	108,219	-
Para swap satım işlemleri	-	34,010	-	125,226
Toplam	34,925	34,010	108,219	125,226

5.3.3. Kredi türevlerine ve bunlardan dolayı maruz kalınan risklere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un kredi türevleri bulunmamaktadır.

5.3.4. Koşullu borçlar ve varlıklara ilişkin açıklamalar

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

5.3.5. Emanet ve rehinli kıymetlere ilişkin açıklamalar

Grup'un emanet ve rehinli kıymetleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: 4,377 TL).

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.4 Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.4.1 Faiz gelirleri

a) Kredilerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>		<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP	TP	YP
Kredilerden alınan faizler				
Kısa vadeli kredilerden	-	-	-	-
Orta ve uzun vadeli kredilerden	-	-	-	-
Takipteki alacaklardan alınan faizler	629,210	-	383,902	-
Kaynak kul. destekleme fonundan alınan faizler	-	-	-	-
Toplam	629,210	-	383,902	-

b) Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>		<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP	TP	YP
T.C. Merkez Bankasından	-	-	-	-
Yurtiçi bankalardan	1,422	12	3,395	357
Yurtdışı bankalardan	-	-	-	-
Yurtdışı merkez ve şubelerden	-	-	-	-
Toplam	1,422	12	3,395	357

c) Menkul değerlerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

d) İştirak ve bağlı ortaklıklardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5.4.2 Faiz giderleri

a) Kullanılan kredilere verilen faizlere ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>		<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP	TP	YP
Bankalara				
T.C. Merkez Bankasına	-	-	-	-
Yurtiçi bankalara	124,803	90	73,983	2,470
Yurtdışı bankalara	10,444	-	11,424	-
Yurtdışı merkez ve şubelere	-	-	-	-
Diğer kuruluşlara	-	-	-	-
Toplam	135,247	90	85,407	2,470

b) İştirak ve bağlı ortaklıklara verilen faiz giderlerine ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

c) İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizlere ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>		<i>Önceki dönem</i>	
	TP	YP	TP	YP
İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizler	7,593	-	15,791	-

d) Mevduata ödenen faizin vade yapısına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.4.3 Temettü gelirlerine ilişkin bilgiler

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un temettü gelirleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5.4.4 Ticari kar/zarara ilişkin açıklamalar

	<i>Cari dönem</i>	<i>Önceki dönem</i>
Kar	18,879	75,269
Sermaye piyasası işlemleri karı	-	-
Türev finansal işlemlerden	3,301	70
Kambiyo işlemlerinden kar	15,578	75,199
Zarar (-)	(3,174)	(89,930)
Sermaye piyasası işlemleri zararı	-	-
Türev finansal işlemlerden	(281)	(20,667)
Kambiyo işlemlerinden zarar	(2,893)	(69,263)
Toplam	15,705	(14,661)

5.4.5 Diğer faaliyet gelirlerine ilişkin bilgiler

Grup'un diğer faaliyet gelirleri 9,555 TL olup karşılık iptallerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 5,219 TL).

5.4.6 Beklenen zarar karşılıkları

	<i>Cari dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>
Beklenen kredi zararı karşılıkları		
12 aylık beklenen zarar karşılığı (birinci aşama)	137	1,385
Kredi riskinde önemli artış (ikinci aşama)	-	-
Temerrüt (üçüncü aşama)	215,297	110,995
Menkul değerler değer düşüş karşılıkları	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	-	-
İştirakler, bağlı ortaklıklar ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar değer düşüş karşılıkları	-	-
İştirakler	-	-
Bağlı ortaklıklar	-	-
Birlikte kontrol edilen ortaklıklar	-	-
Diğer	400	417
Toplam	215,834	112,797

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.4.7 Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>	<i>Önceki dönem</i>
Kıdem tazminatı karşılığı	116	103
Maddi duran varlık değer düşüş giderleri	-	-
Maddi duran varlık amortisman giderleri	9,007	2,083
Maddi olmayan duran varlık değer düşüş giderleri	-	-
Şerefiye değer düşüş gideri	-	-
Maddi olmayan duran varlık amortisman giderleri	2,316	1,360
Özkaynak yöntemi uygulanan ortaklık payları değer düşüş gideri	-	-
Elden çıkarılacak kıymetler değer düşüş giderleri	-	-
Elden çıkarılacak kıymetler amortisman giderleri	331	144
Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar değer düşüş giderleri	-	-
Diğer işletme giderleri	53,565	50,770
TFRS 16 istisnalarına ilişkin kiralama giderleri	519	6,647
Bakım ve onarım giderleri	543	189
Reklam ve ilan giderleri	134	159
Alacakların davaları ile ilgili giderler	17,624	20,804
Vergi, resim ve harçlar	10,772	9,377
Denetim ve müşavirlik ücretleri	8,526	5,444
Bilgisayar kullanım giderleri	1,873	1,630
Kanunen kabul edilmeyen giderler	5,077	329
Diğer giderler	8,497	6,191
Aktiflerin satışından doğan zararlar	645	4,935
Diğer	198	263
Toplam	66,178	59,658

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

Grup'un sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi öncesi kar/zararı 132,327 TL'dir (31 Aralık 2018: 12,880 TL).

5.4.9 Sürdürülen faaliyetler ile durdurulan faaliyetler vergi karşılığına ilişkin açıklamalar

Grup'un, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap döneminde cari vergi gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır). Grup, cari dönemde 27,317 TL tutarında ertelenmiş vergi giderini ekteki finansal tablolara yansıtmıştır (31 Aralık 2018: 2,952 TL ertelenmiş vergi gideri).

	<i>Cari dönem</i>	<i>Önceki dönem</i>
Sürdürülen faaliyetler vergi karşılığı	(27,317)	(2,952)
<i>Cari vergi karşılığı</i>	-	-
<i>Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri</i>	(27,317)	(2,952)
Durdurulan faaliyetler vergi karşılığı	-	-
<i>Cari vergi karşılığı</i>	-	-
<i>Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri</i>	-	-
Toplam	(27,317)	(2,952)

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

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

Grup'un sürdürülen faaliyetler dönem net kar/zararı 105,010 TL'dir (30 Haziran 2018: 9,929 TL).

5.4.11 Net dönem kar/zararına ilişkin aşağıdakileri de içerecek şekilde yapılacak açıklamalar

a) Olağan bankacılık işlemlerinden kaynaklanan gelir ve gider kalemlerinin niteliği, boyutu ve tekrarlanma oranının açıklanması bankanın dönem içindeki performansının anlaşılması için gerekli ise, bu kalemlerin niteliği ve tutarı: Olağan işlemlerden kaynaklanan gelir/gider kalemlerinin büyük bölümü kredilerden alınan faiz gelirleri ve bankalara verilen faiz giderlerinden, satın alınan portföyler ile ilgili etkin faiz oranıyla itfa edilmiş kredilerin, defter değeri ile farkı düzeltmeleri ve maliyetin üzerinde yapılan tahsilatlardan ve Grup'un hizmet sağlayıcılarına ödemiş olduğu hizmet bedelleri, hizmet sağladığı şirketlerden elde ettiği gelir, operasyonel giderler ve personel giderlerinden oluşmaktadır.

b) Mali tablo kalemlerine ilişkin olarak yapılan bir tahmindeki değişikliğin kar/zarara etkisi, daha sonraki dönemleri de etkilemesi olasılığı varsa, o dönemleri de kapsayacak şekilde etkisi: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

c) Azınlık paylarına ait kar / zarar: Bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

5.4.12 Gelir tablosunda yer alan diğer kalemlerin, gelir tablosu toplamının %10'unu aşması halinde bu kalemlerin en az %20'sini oluşturan alt hesaplara ilişkin bilgi

Verilen ücret ve komisyonlar	Cari dönem	Önceki dönem
Avukatlara ödenen vekalet ücreti masrafları	30,688	32,789
Bankalara ödenen komisyonlar	2,857	2,357
Diğer	291	486
Toplam	33,836	35,632

5.5 Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

Ana Ortaklık'ın cari dönemde Güven Varlık Yönetim A.Ş.'yi devir alması suretiyle birleşmesi neticesinde Ana Ortaklık'ın özkaynaklarında artış meydana gelmiş olup detayları Not 1.2'de açıklanmaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.6 Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.6.1 Dönem başındaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>	<i>Önceki dönem</i>
Nakit	-	-
Kasa	-	-
Efektif deposu	-	-
Nakde eşdeğer varlıklar	112,321	8,040
Bankalar	112,321	8,040
Bankalar mevduatı	112,321	8,040
Bloke bankalar mevduatı	-	-
Faiz reeskontu	-	-
Para piyasalarından alacaklar	-	-
Toplam	112,321	8,040

5.6.2 Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>	<i>Önceki dönem</i>
Nakit	-	-
Kasa	-	-
Efektif deposu	-	-
Nakde eşdeğer varlıklar	13,515	112,321
Bankalar	13,515	112,321
Bankalar mevduatı	13,515	112,321
Bloke bankalar mevduatı	-	-
Faiz reeskontu	-	-
Para piyasalarından alacaklar	-	-
Toplam	13,515	112,321

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.7 Grup’un dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar

5.7.1 Grup’un dahil olduğu risk grubuna ait mevduata ilişkin bilgiler

Ana Ortaklık, “Varlık Yönetim Şirketi” statüsünde olduğundan mevduat kabul etmemektedir.

5.7.2 Grup’un dahil olduğu risk grubuna ait kredilere ilişkin bilgiler

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup’un risk grubuna ait bankalardan alınan kredisi bulunmamaktadır.

Grup’un dahil olduğu risk grubu ile yaptığı vadeli işlemler ile opsiyon sözleşmeleri ile benzeri diğer sözleşmelere ilişkin bilgiler

31 Aralık 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup’un risk grubu ile yaptığı vadeli işlemler ile opsiyon sözleşmeleri ile benzeri diğer sözleşmeler bulunmamaktadır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalara ilişkin bilgiler:

Cari dönemde üst düzey yöneticilere (genel müdür, genel müdür yardımcıları ile Yönetim Kurulu üyeleri) sağlanan faydalar 5,559 TL’dir. (1 Ocak - 31 Aralık 2018: 5,540 TL).

5.8 Grup’un yurt içi, yurt dışı, kıyı bankacılığı bölgelerindeki şube veya iştirakler ile yurt dışı temsilciliklerine ilişkin açıklamalar

1. Grup’un yurtiçi, yurtdışı, kıyı bankacılığı bölgelerindeki şube veya iştirakler ile yurtdışı temsilciliklerine ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar:

Bulunmamaktadır.

2. Grup’un yurtiçinde ve yurtdışında şube veya temsilcilik açması, kapatması, organizasyonunu önemli ölçüde değiştirmesi durumunda konuya ilişkin açıklama:

Bulunmamaktadır.

GELECEK VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2019 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

6 Diğer açıklamalar

6.1 Grup’un faaliyetine ilişkin diğer açıklamalar

Bulunmamaktadır.

6.2 Bilanço sonrası hususlara ilişkin açıklamalar

Gerek yerel gerekse küresel uygulama ve tavsiyeler çerçevesinde Grup çalışanlarının büyük kısmı evden çalışmaya başlamış ve iş seyahatleri önemli ölçüde kısıtlanmıştır. Bununla birlikte, Grup ofisi açık ve çalışır durumdadır.

Grup çalışanlarının sağlığını korumaya yönelik aksiyonlar ve karlılığı korumak ve yeterli likidite seviyesini sağlamak için ilgili maliyet düşürücü tedbirler gecikmeksizin başlatılmıştır.

Grup Yönetimi, düzenli olarak değerlendirmeler yapmakta, 2020 mali yılı tahminleri için belirlenen varsayımları düzenli olarak güncellemekte ve Grup’ta uygulanacak uygun önlemleri ve eylemleri belirlemektedir.

7 Bağımsız denetim raporu

7.1 Bağımsız denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar

1 Ocak – 31 Aralık 2019 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited) tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuştur. Bağımsız denetim raporu konsolide finansal tablolar ile konsolide finansal tablolara ilişkin notların başında yer almaktadır.

7.2 Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar

Grup’un faaliyetiyle ilgili olan, ancak yukarıdaki bölümlerde belirtilmeyen önemli bir husus ve gerekli görülen açıklama ve dipnotlar bulunmamaktadır.