

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren
Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

9 Ağustos 2018

*Bu rapor 2 sayfa sınırlı denetim raporu
ile 47 sayfa finansal tablolar ve tamamlayıcı
dipnotlardan oluşmaktadır.*



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait kar veya zarar tablosunun, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.



Sonuç

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

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member firm of KPMG International Cooperative



Ali Tuğrul Uzun, SMMM
Sorumlu Denetçi

9 Ağustos 2018
İstanbul, Türkiye

SÜMER VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ’NİN
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ARA DÖNEM FİNANSAL RAPORU

Adres : Esentepe Mahallesi, Kore Şehitleri
Caddesi No:48-50 Kat 3 Şişli/İstanbul
Telefon : (0 212) 217 69 00
Faks : (0 212) 217 69 04
E-Site : www.sumervarlik.com.tr
İrtibat E-Posta : gulcin.kocaman@sumervarlik.com.tr

Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, bunlara ilişkin ek ve yorumlar göre hazırlanan 30 Haziran 2018 tarihli sınırlı denetim raporu aşağıda yer alan bölümlerden oluşmaktadır:

1. Şirket hakkında genel bilgiler
2. Şirket’in finansal tabloları
3. İlgili dönemde uygulanan muhasebe politikalarına ilişkin açıklamalar
4. Şirket’in mali bünyesine ilişkin bilgiler
5. Finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar
6. Şirket’in faaliyetlerine ilişkin diğer açıklamalar
7. Sınırlı denetim raporu

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

9 Ağustos 2018

Saygılarımızla,

SÜMER VARLIK YÖNETİM A.Ş.

Sofu Altınbaş
Yönetim Kurulu
Başkanı

Kenan Doğanyigit
Yönetim Kurulu
Başkan Yardımcısı

Hasan Kıyak
Yönetim Kurulu Üyesi
Genel Müdür

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

Ad-Soyad/Unvan : Gülçin KOCAMAN / Mali ve İdari İşler Müdürü
Telefon : (0212) 217 69 60
Faks : (0212) 217 69 04

BİRİNCİ BÖLÜM

Genel Bilgiler

Sayfa No:

1.1	Şirket'in kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden tarihçesi	1
1.2	Şirket'in sermaye yapısı, yönetim ve denetimini doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dahil olduğu gruba ilişkin açıklama	1
1.3	Şirket'in Yönetim Kurulu başkan ve üyeleri, denetim komitesi üyeleri ile genel müdür ve yardımcılarının, varsa Şirket'te sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklamalar	2
1.4	Şirket'te nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar	2
1.5	Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgiler	2

İKİNCİ BÖLÜM

Finansal Tablolar

2.1	Bilanço (Finansal durum tablosu)	4
2.2	Nazım hesaplar tablosu	8
2.3	Kar veya zarar tablosu	9
2.4	Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	11
2.5	Özkaynak değişim tablosu	13
2.6	Nakit akış tablosu	15

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Muhasebe Politikaları

3.1	Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar	17
3.2	Yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar	23
3.3	Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlerine ilişkin açıklamalar	23
3.4	Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar	24
3.5	Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar	24
3.6	Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar	24
3.7	Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar	25
3.8	Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar	25
3.9	Satış ve geri alışı anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar	25
3.10	Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar ile bu varlıklara ilişkin borçlar hakkında açıklamalar	26
3.11	Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar	26
3.12	Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar	26
3.13	Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar	26
3.14	Karşılıklar ve koşullu borçlara/varlıklara ilişkin açıklamalar	27
3.15	Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar	27
3.16	Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar	28
3.17	Borçlanmalara ilişkin açıklamalar	28
3.18	İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar	28
3.19	Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar	28
3.20	Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar	28
3.21	Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar	28
3.22	Cari dönemde geçerli olmayan önceki dönem muhasebe politikalarına ilişkin açıklamalar	29

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Mali Bünyeye İlişkin Bilgiler

4.1	Kredi riskine ilişkin açıklamalar	30
4.2	Kur riskine ilişkin açıklamalar	31
4.3	Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar	31
4.4	Likidite riskine ilişkin açıklamalar	31
4.5	Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar	32

BEŞİNCİ BÖLÜM

Finansal Tablolara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar

5.1	Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar	33
5.2	Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar	39
5.3	Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar	42
5.4	Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	42
5.5	Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	45
5.6	Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	45
5.7	Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar	45

ALTINCI BÖLÜM

Şirket'in Faaliyetlerine İlişkin Diğer Açıklamalar

6.1	Şirket'in faaliyetlerine ilişkin diğer açıklamalar	47
6.2	Bilanço sonrası hususlara ilişkin açıklamalar	47

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

BİRİNCİ BÖLÜM

1 Genel bilgiler

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

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi ("Şirket"), Bankacılık Kanunu ve Varlık Yönetim Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik hükümlerine uygun faaliyetlerde bulunmak amacıyla, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun ("BDDK") 43890421-110.01.01 (128-16)-28297 sayılı 3 Aralık 2014 tarihli izniyle kurulmuştur. Şirket'in 9 Mart 2015 tarihinde tescil edilen kuruluş kararı, 13 Mart 2015 tarih ve 8778 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

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

31 Aralık 2017 itibarıyla, Şirketin sermayesi 20.000 TL olup, sermayenin tamamı her türlü muvazaadan arı olarak ödenmiştir. Sermaye beheri, 1 TL (tam) nominal değerde 20.000.000 adet hisseye ayrılmıştır.

Şirket'in 28 Eylül 2017 tarihinde yapılan Olağanüstü Genel Kurul Toplantısında sermayesinin 20.000 TL'ye artırılması, arttırılan 10.000 TL'nin 2.700 TL'sinin şirket geçmiş yıl karlarından 7.300 TL'nin ana hissedarı ASV Holding alacağından karşılanmasına karar verilmiştir. BDDK'nın 15 Eylül 2017 tarih ve 12509071-110.01.04-E.12776 sayılı, T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 22 Eylül 2017 tarih ve 50035491-431.02-E-00028071682 sayılı izin yazılarına istinaden 29 Eylül 2017 tarihinde sermaye artış süreci tamamlanmıştır.

Şirket'in 1 Eylül 2016 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'nda Şirketin Yönetim Kurulu üyeleri olarak Sofu Altınbaş, Haluk Levent Ünal, Cihangir Yılmaz, Serdar Sarıca, Serdar Tekin ve Mustafa Sabri Evren Salman'ın üç yıl süreyle görev yapmak üzere seçilmelerine karar verilmiştir. Bu karar 27 Eylül 2016 tarihli ve 9163 sayılı Türk Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilmiştir. Serdar Sarıca yerine 23 Kasım 2016 tarihli ve 41 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Hasan Kıyak yönetim kurulu üyeliğine atanmıştır. Serdar Tekin yerine 19 Şubat 2018 tarihli ve 2 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Serhat Kutlu atanmıştır. 3 Nisan 2018 tarihli ve 1/Nisan sayılı Yönetim Kurulu kararı ile Haluk Levent Ünal'ın istifasının kabulüne ve yerine Kenan Doğanyigit'in atanmasına karar verilmiştir.

Şirketin sermayesi ve sermayenin ortaklara dağılımı aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2018				31 Aralık 2017		
	Pay oranları	Hisse adedi	Toplam değer (tam TL)	Pay oranları	Hisse adedi	Toplam değer (tam TL)
ASV Holding A.Ş.	100,00%	20,000,000	20.000.000	100,00%	20,000,000	20.000.000
Toplam	100,00%	20,000,000	20.000.000	100,00%	20,000,000	20.000.000

25 Temmuz 2016 tarihli 21 numaralı yönetim kurulu kararı ile BDDK'nın 14 Temmuz 2016 tarihli ve 6936 kararı ile pay sahiplerinden Sofu Altınbaş, Vakkas Altınbaş, Sedef Altınbaş Akacan, Orkun Altınbaş, Aliye Altınbaş, Mehmet Altınbaş ve Fatma Altınbaş hisselerini ASV Holding A.Ş.'ye devretmişlerdir. Bu hisse devirleri sonrasında ilgili şahısların şirket ortaklıkları son bulmuştur.

Şirket sermayesi içinde imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1.3 Şirket'in Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleri, Denetim Komitesi üyeleri ile Genel Müdür ve yardımcılarının varsa Şirket'te sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklamalar

Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri

Adı Soyadı	Görevi	Göreve Atanma Tarihi	Öğrenim Durumu
Sofu Altınbaş	Yönetim Kurulu Başkanı	2 Eylül 2016	Lisans
Kenan Doğanıyğit	Yönetim Kurulu Başkan Yrd.	3 Nisan 2018	Lisans
Hasan Kıyak	Yönetim Kurulu Üyesi	23 Kasım 2016	Y. Lisans
Serhat Kutlu	Yönetim Kurulu Üyesi	19 Şubat 2018	Y. Lisans
Mustafa Sabri Evren Salman	Yönetim Kurulu Üyesi	2 Eylül 2016	Y. Lisans
Cihangir Yılmaz	Yönetim Kurulu Üyesi	2 Eylül 2016	Lisans

Yukarıda belirtilen kişilerden şirket hissesi bulunmamaktadır.

Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcıları

Adı Soyadı	Görevi	Göreve Atanma Tarihi	Öğrenim Durumu
Hasan Kıyak	Genel Müdür	3 Mayıs 2017	Y. Lisans

1.4 Şirket'te nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018				
Ad Soyad/Ticari Ünvanı	Pay tutarları (nominal)	Pay oranları	Ödenmiş paylar (nominal)	Ödenmemiş paylar (nominal)
ASV Holding A.Ş.	20,000	%100	20,000	--

1.5 Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgiler

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

- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir;
- Satın aldığı alacakları borçlusundan tahsil edebilir, varlıkları nakde çevirebilir veya bunları yeniden yapılandırarak satabilir;
- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıkların yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışında danışmanlık ve bu işlerde aracılık hizmeti verebilir;
- Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinleri almak kaydıyla sermaye piyasası mevzuatı dahilinde faaliyette bulunabilir ve menkul kıymet ihraç edebilir;
- Faaliyetlerini gerçekleştirmek amacıyla iştirak edinebilir;
- Diğer varlık yönetim şirketlerinin satışına aracılık ettiği veya ihraç ettiği finansal ürünlere yatırım yapabilir;
- Şirketlere kurumsal ve finansal yeniden yapılandırma alanlarında danışmanlık hizmeti verebilir.

İKİNCİ BÖLÜM

FİNANSAL TABLOLAR

- 2.1 Bilanço (Finansal Durum Tablosu)
- 2.2 Nazım Hesaplar Tablosu
- 2.3 Kar veya Zarar Tablosu
- 2.4 Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
- 2.5 Özkaynak Değişim Tablosu
- 2.6 Nakit Akış Tablosu

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Bilanço (Finansal Durum Tablosu)
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.1 BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

Sınırlı denetimden geçmiş					
Cari dönem					
30 Haziran 2018					
Varlıklar	Dipnot (5 - 1)	TP	YP	Toplam	
I. FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	(1)	2.540	--	2.540	
1.1 Nakit ve Nakit Benzerleri	(2)	2.540	--	2.540	
1.1.1 Nakit Değerler ve Merkez Bankası		7	--	7	
1.1.2 Bankalar		2.533	--	2.533	
1.1.3 Para Piyasalarından Alacaklar		--	--	--	
1.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		--	--	--	
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		--	--	--	
1.3.1 Devlet Borçlanma Senetleri		--	--	--	
1.3.2 Sermayede Payı Temsil Eden Menkul Değerler		--	--	--	
1.3.3 Diğer Finansal Varlıklar		--	--	--	
1.4 İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar		--	--	--	
1.4.1 Devlet Borçlanma Senetleri		--	--	--	
1.4.2 Diğer Finansal Varlıklar		--	--	--	
1.5 Türev Finansal Varlıklar		--	--	--	
1.5.1 Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısım		--	--	--	
1.5.2 Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısım		--	--	--	
1.6 Donuk Finansal Varlıklar		--	--	--	
1.7 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)		--	--	--	
1.7.1 12 Aylık Beklenen Zarar Karşılığı (Birinci Aşama)		--	--	--	
1.7.2 Kredi Riskinde Önemli Artış (İkinci Aşama)		--	--	--	
1.7.3 Temerrüt (Üçüncü Aşama/Özel Karşılık)		--	--	--	
II. KREDİLER (Net)	(4)	142.844	--	142.844	
2.1 Krediler		--	--	--	
2.1.1 İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülenler		--	--	--	
2.1.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılanlar		--	--	--	
2.1.3 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılanlar		--	--	--	
2.2 Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		--	--	--	
2.2.1 Finansal Kiralama Alacakları		--	--	--	
2.2.2 Faaliyet Kiralaması Alacakları		--	--	--	
2.2.3 Kazanılmamış Gelirler (-)		--	--	--	
2.3 Faktoring Alacakları		--	--	--	
2.3.1 İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülenler		--	--	--	
2.3.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılanlar		--	--	--	
2.3.3 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılanlar		--	--	--	
2.4 Donuk Alacaklar		156.513	--	156.513	
2.5 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)		(13.669)	--	(13.669)	
2.5.1 12 Aylık Beklenen Zarar Karşılığı (Birinci Aşama)		--	--	--	
2.5.2 Kredi Riskinde Önemli Artış (İkinci Aşama)		--	--	--	
2.5.3 Temerrüt (Üçüncü Aşama/Özel Karşılık)		(13.669)	--	(13.669)	
III. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)	(7)	532	--	532	
3.1 Satış Amaçlı		532	--	532	
3.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		--	--	--	
IV. ORTAKLIK YATIRIMLARI		--	--	--	
4.1 İştirakler (Net)		--	--	--	
4.1.1 Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler		--	--	--	
4.1.2 Konsolide Edilmeyenler		--	--	--	
4.2 Bağlı Ortaklıklar (Net)		--	--	--	
4.2.1 Konsolide Edilmeyen Mali Ortaklıklar		--	--	--	
4.2.2 Konsolide Edilmeyen Mali Olmayan Ortaklıklar		--	--	--	
4.3 Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) (Net)		--	--	--	
4.3.1 Özkaynak Yöntemine Göre Değerlenenler		--	--	--	
4.3.2 Konsolide Edilmeyenler		--	--	--	
V. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	(5)	2.140	--	2.140	
VI. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		565	--	565	
6.1 Şerefiye		--	--	--	
6.2 Diğer	(6)	565	--	565	
VII. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)		--	--	--	
VIII. CARİ VERGİ VARLIĞI	(8)	74	--	74	
IX. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI		--	--	--	
X. DİĞER AKTİFLER	(8)	1.314	--	1.314	
AKTİF TOPLAMI		150.009	--	150.009	

(*) TFRS 9'un geçişle ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Bilanço (Finansal Durum Tablosu)
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2.1 BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU) (devamı)

Bağımsız denetimden geçmiş				
Önceki dönem				
31 Aralık 2017				
AKTİF KALEMLER	Dipnot (5 - 1)	TP	YP	Toplam
I. NAKİT DEĞERLER VE MERKEZ BANKASI	(1)	6	--	6
II. GERÇEĞE UYGUN D. FARKI K/Z'A YANSITILAN FV (net)	(2)	--	--	--
2.1 Alım satım amaçlı finansal varlıklar	--	--	--	--
2.1.1 Devlet borçlanma senetleri	--	--	--	--
2.1.2 Sermayede payı temsil eden menkul değerler	--	--	--	--
2.1.3 Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	--	--	--	--
2.1.4 Diğer menkul değerler	--	--	--	--
2.2 Gerçeğe uygun değer farkı k/z'a yansıtılan o. sınıflandırılan fv	--	--	--	--
2.2.1 Devlet borçlanma senetleri	--	--	--	--
2.2.2 Sermayede payı temsil eden menkul değerler	--	--	--	--
2.2.3 Krediler	--	--	--	--
2.2.4 Diğer menkul değerler	--	--	--	--
III. BANKALAR	(3)	1.532	--	1.532
IV. PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR	--	--	--	--
4.1 Bankalararası para piyasasından alacaklar	--	--	--	--
4.2 İMKB Takasbank piyasasından alacaklar	--	--	--	--
4.3 Ters repo işlemlerinden alacaklar	--	--	--	--
V. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	--	--	--	--
5.1 Sermayede payı temsil eden menkul değerler	--	--	--	--
5.2 Devlet borçlanma senetleri	--	--	--	--
5.3 Diğer menkul değerler	--	--	--	--
VI. KREDİLER VE ALACAKLAR	(4)	131.260	--	131.260
6.1 Krediler ve alacaklar	--	--	--	--
6.1.1 Şirket'in dahil olduğu risk grubuna kullanılan krediler	--	--	--	--
6.1.2 Devlet borçlanma senetleri	--	--	--	--
6.1.3 Diğer	--	--	--	--
6.2 Takipteki krediler	139.845	--	--	139.845
6.3 Özel karşılıklar (-)	(8.585)	--	--	(8.585)
VII. FAKTÖRİNG ALACAKLARI	--	--	--	--
VIII. VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)	--	--	--	--
8.1 Devlet borçlanma senetleri	--	--	--	--
8.2 Diğer menkul değerler	--	--	--	--
IX. İŞTİRAKLER (Net)	--	--	--	--
9.1 Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilenler	--	--	--	--
9.2 Konsolide edilmeyenler	--	--	--	--
9.2.1 Mali iştirakler	--	--	--	--
9.2.2 Mali olmayan iştirakler	--	--	--	--
X. BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)	--	--	--	--
10.1 Konsolide edilmeyen mali ortaklıklar	--	--	--	--
10.2 Konsolide edilmeyen mali olmayan ortaklıklar	--	--	--	--
XI. BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR (Net)	--	--	--	--
11.1 Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilenler	--	--	--	--
11.2 Konsolide edilmeyenler	--	--	--	--
11.2.1 Mali ortaklıklar	--	--	--	--
11.2.2 Mali olmayan ortaklıklar	--	--	--	--
XII. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR (Net)	--	--	--	--
12.1 Finansal kiralama alacakları	--	--	--	--
12.2 Faaliyet kiralaması alacakları	--	--	--	--
12.3 Diğer	--	--	--	--
12.4 Kazanılmamış gelirler (-)	--	--	--	--
XIII. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR	--	--	--	--
13.1 Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlılar	--	--	--	--
13.2 Nakit akış riskinden korunma amaçlılar	--	--	--	--
13.3 Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlılar	--	--	--	--
XIV. MADDİ DURAN VARLIKLAR (net)	(5)	2.081	--	2.081
XV. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (net)	(6)	326	--	326
15.1 Şerefiye	--	--	--	--
15.2 Diğer	326	--	--	326
XVI. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (net)	--	--	--	--
XVII. VERGİ VARLIĞI	(8)	--	--	--
17.1 Cari vergi varlığı	--	--	--	--
17.2 Ertelenmiş vergi varlığı	--	--	--	--
XVIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (net)	(7)	927	--	927
18.1 Satış amaçlı	927	--	--	927
18.2 Durdurulan faaliyetlere ilişkin	--	--	--	--
XIX. DİĞER AKTİFLER	(10)	672	--	672
AKTİF TOPLAMI		136.804	--	136.804

(*) TFRS 9'un geçişle ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırılmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Bilanço (Finansal Durum Tablosu)
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.1 BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU) (devamı)

		Sınırlı denetimden geçmiş			
		Cari dönem			
		30 Haziran 2018			
	Yükümlülükler	Dipnot (5 - 2)	TP	YP	Toplam
I.	MEVDUAT		--	--	--
II.	ALINAN KREDİLER	(1)	100.109	--	100.109
III.	PARA PİYASALARINA BORÇLAR		--	--	--
IV.	İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)		12.170	--	12.170
4.1	Bonolar	(1)	12.170	--	12.170
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		--	--	--
VII.	TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		--	--	--
7.1	Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısım		--	--	--
7.2	Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire		--	--	--
VIII.	FAKTÖRİNG YÜKÜMLÜLÜKLERİ		--	--	--
IX.	KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER		--	--	--
9.1	Finansal Kiralama		--	--	--
9.2	Faaliyet Kiralaması		--	--	--
9.3	Diğer		--	--	--
9.4	Ertilenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)		--	--	--
X.	KARŞILIKLAR	(3)	199	--	199
10.1	Yeniden Yapılanma Karşılığı		--	--	--
10.2	Çalışan Hakları Karşılığı		199	--	199
10.3	Sigorta Teknik Karşılıkları (Net)		--	--	--
10.4	Diğer Karşılıklar		--	--	--
XI.	CARİ VERGİ BORCU	(4)	375	--	375
XII.	ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	(4)	1.499	--	1.499
XIII.	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN		--	--	--
13.1	Satış Amaçlı		--	--	--
13.2	Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		--	--	--
XIV.	SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI		--	--	--
14.1	Krediler		--	--	--
14.2	Diğer Borçlanma Araçları		--	--	--
XV.	DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	(2)	848	--	848
XVI.	ÖZKAYNAKLAR	(5)	34.809	--	34.809
16.1	Ödenmiş Sermaye		20.000	--	20.000
16.2	Sermaye Yedekleri		(3)	--	(3)
16.2.1	Hisse Senedi İhraç Primleri		--	--	--
16.2.2	Hisse Senedi İptal Karları		--	--	--
16.2.3	Diğer Sermaye Yedekleri		(3)	--	(3)
16.3	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya		--	--	--
16.4	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		--	--	--
16.5	Kar Yedekleri	(5)	756	--	756
16.5.1	Yasal Yedekler		756	--	756
16.5.2	Statü Yedekleri		--	--	--
16.5.3	Olağanüstü Yedekler		--	--	--
16.5.4	Diğer Kar Yedekleri		--	--	--
16.6	Kar veya Zarar		14.056	--	14.056
16.6.1	Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı		9.959	--	9.959
16.6.2	Dönem Net Kar veya Zararı		4.097	--	4.097
PASİF TOPLAMI			150.009	--	150.009

(*) TFRS 9'un geçişle ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Bilanço (Finansal Durum Tablosu)
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.1 BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU) (devamı)

		Bağımsız denetimden geçmiş			
		Önceki dönem			
		31 Aralık 2017			
PASİF KALEMLER		Dipnot (5 - 2)	TP	YP	Toplam
I.	MEVDUAT		--	--	--
1.1	Şirket'in dahil olduğu risk grubunun mevduatı		--	--	--
1.2	Diğer		--	--	--
II.	ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR		--	--	--
III.	ALINAN KREDİLER	(1)	101.576	--	101.576
IV.	PARA PİYASALARINA BORÇLAR		--	--	--
4.1	Bankalararası para piyasalarından borçlar		--	--	--
4.2	İMKB Takasbank piyasasından borçlar		--	--	--
4.3	Repo işlemlerinden sağlanan fonlar		--	--	--
V.	İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)		--	--	--
5.1	Bonolar		--	--	--
5.2	Varlığa dayalı menkul kıymetler		--	--	--
5.3	Tahviller		--	--	--
VI.	FONLAR		--	--	--
6.1	Müstakriz fonları		--	--	--
6.2	Diğer		--	--	--
VII.	MUHTELİF BORÇLAR	(2)	1.147	--	1.147
VIII.	DİĞER YABANCI KAYNAKLAR		--	--	--
IX.	FAKTÖRİNG BORÇLARI		--	--	--
X.	KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		--	--	--
10.1	Finansal kiralama borçları		--	--	--
10.2	Faaliyet kiralaması borçları		--	--	--
10.3	Diğer		--	--	--
10.4	Ertelenmiş finansal kiralama giderleri (-)		--	--	--
XI.	RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR		--	--	--
11.1	Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlılar		--	--	--
11.2	Nakit akış riskinden korunma amaçlılar		--	--	--
11.3	Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlılar		--	--	--
XII.	KARŞILIKLAR	(3)	116	--	116
12.1	Genel karşılıklar		--	--	--
12.2	Yeniden yapılanma karşılığı		--	--	--
12.3	Çalışan hakları karşılığı		116	--	116
12.4	Sigorta teknik karşılıkları (Net)		--	--	--
12.5	Diğer karşılıklar		--	--	--
XIII.	VERGİ BORCU	(4)	1.863	--	1.863
13.1	Cari vergi borcu		442	--	442
13.2	Ertelenmiş vergi borcu		1.421	--	1.421
XIV.	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		--	--	--
14.1	Satış amaçlı		--	--	--
14.2	Durdurulan faaliyetlere ilişkin		--	--	--
XV.	SERMAYE BENZERİ KREDİLER		--	--	--
XVI.	ÖZKAYNAKLAR		32.102	--	32.102
16.1	Ödenmiş sermaye	(5)	20.000	--	20.000
16.2	Sermaye yedekleri		7	--	7
16.2.1	Hisse senedi ihraç primleri		--	--	--
16.2.2	Hisse senedi iptal kârları		--	--	--
16.2.3	Menkul değerler değerleme farkları		--	--	--
16.2.4	Maddi duran varlıklar yeniden değerleme farkları		--	--	--
16.2.5	Maddi olmayan duran varlıklar yeniden değerleme farkları		--	--	--
16.2.6	Yatırım amaçlı gayrimenkuller yeniden değerleme farkları		--	--	--
16.2.7	İştirakler, bağlı ort. ve birlikte kontrol edilen ort. bedelsiz hisse senetleri		--	--	--
16.2.8	Riskten korunma fonları (etkin kısım)		--	--	--
16.2.9	Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıkların birikmiş		--	--	--
16.2.10	Diğer sermaye yedekleri		7	--	7
16.3	Kâr yedekleri		162	--	162
16.3.1	Yasal yedekler		162	--	162
16.3.2	Statü yedekleri		--	--	--
16.3.3	Olağanüstü yedekler		--	--	--
16.3.4	Diğer kâr yedekleri		--	--	--
16.4	Kâr veya zarar		11.933	--	11.933
16.4.1	Geçmiş yıllar kâr/zararı		55	--	55
16.4.2	Dönem net kâr/zararı		11.878	--	11.878
PASİF TOPLAMI			136.804	--	136.804

(*) TFRS 9'un geçişle ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırılmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla Nazım Hesaplar Tablosu
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2.2 NAZIM HESAPLAR TABLOSU

		Sınırlı denetimden geçmiş			Bağımsız denetimden geçmiş			
		CARİ DÖNEM			GEÇMİŞ DÖNEM			
		30 Haziran 2018			31 Aralık 2017			
		Dipnot (5.3)	TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
A.	BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER (I+II+III)		309	--	309	--	--	--
I.	GARANTİ ve KEFALETLER	1	309	--	309	--	--	--
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		309	--	309	--	--	--
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	2	--	--	--	--	--	--
2.1.	Cayılmaz Taahhütler		--	--	--	--	--	--
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		--	--	--	--	--	--
2.2.	Cayılabilir Taahhütler		--	--	--	--	--	--
2.2.1.	Cayılabilir Kredi Tahsis Taahhütleri		--	--	--	--	--	--
2.2.2.	Diğer Cayılabilir Taahhütler		--	--	--	--	--	--
III.	TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		--	--	--	--	--	--
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		--	--	--	--	--	--
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		--	--	--	--	--	--
3.2.2.1	Swap Para Alım İşlemleri		--	--	--	--	--	--
3.2.2.2	Swap Para Satım İşlemleri		--	--	--	--	--	--
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		--	--	--	--	--	--
3.2.5.3	Diğer		--	--	--	--	--	--
B.	EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER (IV+V+VI)	3	30.984	--	30.984	31.076	-	31.076
IV.	EMANET KIYMETLER		--	--	--	--	--	--
4.1.	Müşteri Fon ve Portföy Mevcutları		--	--	--	--	--	--
4.2.	Emanete Alınan Menkul Değerler		--	--	--	--	--	--
4.3.	Tahsile Alınan Çekler		--	--	--	--	--	--
4.4.	Tahsile Alınan Ticari Senetler		--	--	--	--	--	--
4.5.	Tahsile Alınan Diğer Kıymetler		--	--	--	--	--	--
4.6.	İhracına Aracı Olunan Kıymetler		--	--	--	--	--	--
4.7.	Diğer Emanet Kıymetler		--	--	--	--	--	--
4.8.	Emanet Kıymet Alanlar		--	--	--	--	--	--
V.	REHİNLİ KIYMETLER		30.984	--	30.984	31.076	--	31.076
5.1.	Menkul Kıymetler		20.291	--	20.291	20.383	--	20.383
5.2.	Teminat Senetleri		--	--	--	--	--	--
5.3.	Emtia		--	--	--	--	--	--
5.4.	Varant		--	--	--	--	--	--
5.5.	Gayrimenkul		10.693	--	10.693	10.693	--	10.693
5.6.	Diğer Rehinli Kıymetler		--	--	--	--	--	--
5.7.	Rehinli Kıymet Alanlar		--	--	--	--	--	--
VI.	KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER		--	--	--	--	--	--
			--	--	--	--	--	--
BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI (A+B)			31.293	--	31.293	31.076	--	31.076

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

Kar veya Zarar Tablosu

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

2.3 KAR VEYA ZARAR TABLOSU

		Sınırlı denetimden geçmiş
		Cari dönem
		1 Ocak 2018– 30 Haziran 2018
GELİR VE GİDER KALEMLERİ		Dipnot (5 - 4)
I.	FAİZ GELİRLERİ	32.181
1.1	Kredilerden alınan faizler	(1) 31.885
1.2	Zorunlu karşılıklardan alınan faizler	--
1.3	Bankalardan alınan faizler	(1) 296
1.4	Para piyasası işlemlerinden alınan faizler	--
1.5	Menkul değerlerden alınan faizler	--
1.5.1	Alım satım amaçlı finansal varlıklardan	--
1.5.2	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan fv	--
1.5.3	Satılmaya hazır finansal varlıklardan	--
1.5.4	Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlardan	--
1.6	Finansal kiralama gelirleri	--
1.7	Diğer faiz gelirleri	--
II.	FAİZ GİDERLERİ	(2) 9.857
2.1	Mevduata verilen faizler	--
2.2	Kullanılan kredilere verilen faizler	9.160
2.3	Para piyasası işlemlerine verilen faizler	--
2.4	İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizler	693
2.5	Diğer faiz giderleri	4
III.	NET FAİZ GELİRİ/(GİDERİ) [I – II]	22.324
IV.	NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/(GİDERLERİ)	(3) (3.744)
4.1	Alınan ücret ve komisyonlar	--
4.1.1	Gayrinakdi kredilerden	--
4.1.2	Diğer	--
4.2	Verilen ücret ve komisyonlar	3.744
4.2.1	Nakdi kredilere	1.405
4.2.2	Gayrinakdi kredilere	--
4.2.3	Diğer	2.339
V.	PERSONEL GİDERLERİ	(4.715)
VI.	TEMETTÜ GELİRLERİ	--
VII.	TİCARİ KAR/(ZARAR) (NET)	(4) (113)
6.1	Sermaye piyasası işlemleri karı/(zararı), net	--
6.2	Türev finansal işlemlerden kar/(zararı), net	--
6.3	Kambiyo işlemleri karı/(zararı), net	(113)
VIII.	DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	(5) 476
IX.	FAALİYET GELİRLERİ/(GİDERLERİ) TOPLAMI (III+IV+V+VI+VII)	14.228
X.	BEKLENEN ZARAR KARŞILIKLARI (-)	5.208
XI.	DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	(6) 3.750
XII.	NET FAALİYET KARI/(ZARARI) (VIII-IX-X)	5.270
XIII.	BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK	--
XIV.	TUTARI	--
XV.	ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR/ZARAR	--
XVI.	NET PARASAL POZİSYON KARI/ZARARI	--
XVII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XI+XII+XIII+XIV)	5.270
XVIII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI	(7) (1.173)
17.1	Cari vergi karşılığı	(1.095)
17.2	Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)	(78)
17.3	Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)	--
XIX.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KAR/(ZARARI) (XV+XVI)	4.097
XX.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER	--
19.1	Satış amaçlı elde tutulan duran varlık gelirleri	--
19.2	İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (iş ort.) satış karları	--
19.3	Diğer durdurulan faaliyet gelirleri	--
XXI.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)	--
20.1	Satış amaçlı elde tutulan duran varlık giderleri	--
20.2	İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (iş ort.) satış zararları	--
20.3	Diğer durdurulan faaliyet giderleri	--
XXII.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARAR (XVIII-XIV)	--
XXIII.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI	--
22.1	Cari vergi karşılığı	--
22.2	Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)	--
22.3	Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)	--
XXIV.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN DÖNEM NET KAR/ZARARI (XX+XXI)	--
XXV.	NET DÖNEM KARI/(ZARARI) (XVII+XXII)	4.097
XXVI.	HİSSE BAŞINA KAR/(ZARAR) (Tam TL)	0,2049

(*) TFRS 9'un geçişle ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

Kar veya Zarar Tablosu

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

2.4 KAR VEYA ZARAR TABLOSU (devamı)

		Sınırlı denetimden geçmiş	
		Önceki dönem	
		1 Ocak 2017–	30 Haziran 2017
GELİR VE GİDER KALEMLERİ		Dipnot (5 - 4)	
I.	FAİZ GELİRLERİ		17.298
1.1	Kredilerden alınan faizler	(1)	17.221
1.2	Zorunlu karşılıklardan alınan faizler		--
1.3	Bankalardan alınan faizler	(1)	77
1.4	Para piyasası işlemlerinden alınan faizler		--
1.5	Menkul değerlerden alınan faizler		--
1.5.1	Alım satım amaçlı finansal varlıklardan		--
1.5.2	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan fv		--
1.5.3	Satılmaya hazır finansal varlıklardan		--
1.5.4	Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlardan		--
1.6	Finansal kiralama gelirleri		--
1.7	Diğer faiz gelirleri		--
II.	FAİZ GİDERLERİ	(2)	5.874
2.1	Mevduata verilen faizler		--
2.2	Kullanılan kredilere verilen faizler		5.874
2.3	Para piyasası işlemlerine verilen faizler		--
2.4	İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizler		--
2.5	Diğer faiz giderleri		--
III.	NET FAİZ GELİRİ/(GİDERİ) [I – II]		11.424
IV.	NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/(GİDERLERİ)	(3)	(828)
4.1	Alınan ücret ve komisyonlar		9
4.1.1	Gayrinakdi kredilerden		--
4.1.2	Diğer		9
4.2	Verilen ücret ve komisyonlar		(837)
4.2.1	Nakdi kredilere		--
4.2.2	Gayrinakdi kredilere		(837)
4.2.3	Diğer		--
V.	TEMETTÜ GELİRLERİ		--
VI.	TİCARİ KAR/(ZARAR) (NET)	(4)	--
6.1	Sermaye piyasası işlemleri karı/(zararı), net		--
6.2	Türev finansal işlemlerden kar/(zarar), net		--
6.3	Kambiyo işlemleri karı/(zararı), net		126
VII.	DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	(5)	10.722
VIII.	FAALİYET GELİRLERİ/(GİDERLERİ) TOPLAMI (III+IV+V+VI+VII)		--
IX.	KREDİ VE DİĞER ALACAKLAR DEĞER DÜŞÜŞ KARŞILIĞI (-)		5.276
X.	DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	(6)	5.446
XI.	NET FAALİYET KARI/(ZARARI) (VIII-IX-X)		--
XII.	FAZLA Tutar		--
XIII.	ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR/ZARAR		--
XIV.	NET PARASAL POZİSYON KARI/ZARARI		5.446
XV.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XI+XII+XIII+XIV)		(1.178)
XVI.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI	(7)	(1.231)
16.1	Cari vergi karşılığı		53
16.2	Ertelenmiş vergi (karşılığı)/geliri		4.268
XVII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KAR/(ZARARI) (XV+XVI)		--
XVIII.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		--
18.1	Satış amaçlı elde tutulan duran varlık gelirleri		--
18.2	İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (iş ort.) satış karları		--
18.3	Diğer durdurulan faaliyet gelirleri		--
XIX.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		--
19.1	Satış amaçlı elde tutulan duran varlık giderleri		--
19.2	İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (iş ort.) satış zararları		--
19.3	Diğer durdurulan faaliyet giderleri		--
XX.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARAR (XVIII-XIV)		--
XXI.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI		--
21.1	Cari vergi karşılığı		--
21.2	Ertelenmiş vergi karşılığı		--
XXII.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN DÖNEM NET KAR/ZARARI (XX+XXI)		--
XVIII.	NET DÖNEM KARI/(ZARARI) (XVII+XXII)		4.268
	HİSSE BAŞINA KAR/(ZARAR) (Tam TL)		0.4268

(*) TFRS 9'un geçişe ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

2.5 KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu		1 Ocak - 30 Haziran 2018
I.	DÖNEM KARI/ZARARI	4.097
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 Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	--
2.1.5	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	--
2.2	Kar 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 Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	--
2.2.6	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	--
III.	TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II)	4.097

(*) TFRS 9'un geçişe ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmiş Önceki dönem
Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Kalemleri		1 Ocak 2017– 30 Haziran 2017
I.	Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Kalemleri Menkul Değerler Değerleme Farklarına Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan Eklenen	--
II.	Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları	--
III.	Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Farkları	--
IV.	Yabancı Para İşlemler İçin Kur Çevrim Farkları	--
V.	Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklara İlişkin Kar/Zarar (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısımı)	--
VI.	Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklara İlişkin Kar/Zarar (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısımı)	--
VII.	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişiklikler İle Hataların Düzeltilmesinin Etkisi	--
VIII.	Tms Uyarınca Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Diğer Gelir Gider Unsurları	--
IX.	Değerleme Farklarına Ait Ertelenmiş Vergi	--
X.	Doğrudan Özkaynak Altında Muhasebeleştirilen Net Gelir/Gider (I+II+...+IX)	--
XI.	Dönem Karı/Zararı	4.268
11.1	Menkul Değerlerin Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişme (Kar-Zarara Transfer)	--
11.2	Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklardan Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım	--
11.3	Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım	--
11.4	Diğer	4.268
XII.	DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM KAR/ZARAR (X±XI)	4.268

(*) TFRS 9'un geçişe ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özkaynak Değişim Tablosu

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

2.5 ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler																Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Ve Giderler															
																Diğer (Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları, Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Payları ve Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birikmiş Tutarları)															
																Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Birikmiş Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları															
																Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birikmiş Tutarları															
																Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)															
																Dönem Net Kar veya Zararı															
																Toplam Özkaynak															
Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Hisse Senedi İptal Karları	Diğer Sermaye Yedekleri	Duran Varlıklar Birikmiş Yeniden Değerleme Artışları/Azalışlar	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birikmiş Tutarları	Yabancı Para Çevirim Farkları	Birikmiş Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları	Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birikmiş Tutarları	Kar Yedekleri	Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)	Dönem Net Kar veya Zararı	Toplam Özkaynak																	
Cari Dönem (30/06/2018)																															
I. Dönem Başı Bakiyesi	20.000	--	--	7	--	--	--	-	--	--	--	162	55	11.878	32.102																
II. TFRS 9 ve TFRS 15 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler	III-I	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(380)	--	(380)																
2.1 Hataların Düzeltilmesinin Etkisi	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--																
2.2 Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(380)	--	(380)																
III. Yeni Bakiye (I+II)	20.000	--	--	7	--	--	--	--	--	--	162	(325)	11.878	31.722																	
IV. Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	4.097	4.097																
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	--	--	--	(10)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(10)																
XI. Kar Dağıtımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	594	10.284	(11.878)	(1.000)																	
11.1 Dağıtılan Temettü	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(1.000)	--	--	(1.000)																
11.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar	V-V	--	--	--	--	--	--	--	--	--	594	11.284	(11.878)	--	--																
11.3 Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--																
Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+X+XI)																20.000	--	--	(3)	--	--	--	--	756	9.959	4.097	34.809				

(*) TFRS 9'un geçişle ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özkaynak Değişim Tablosu

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

2.5 ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU (devamı)

	Dipnot (5 - 5)	Ödenmiş sermaye	Sermaye yedekleri	Hisse senedi ihraç primleri	Hisse senedi iptal karları	Yasal yedek akçeler	Statü yedekleri	Olağanüstü yedek akçe	Diğer yedekler	Dönem net karı/ (zararı)	Geçmiş dönem karı/ (zararı)	Menkul değer değerleme farkı	Maddi ve maddi olmayan duran varlık ydf	Ortaklık. bedelsiz hisse senetleri	Riskten korunma fonları	Satış a. / durdurulan f. ilişkin dur. v. bir. değ. f.	Toplam özkaynak
Önceki dönem 1 Ocak 2017 – 30 Haziran 2017		10.000	--	--	--	13	--	--	--	2.983	246	--	--	--	--	--	13.242
I. Önceki dönem sonu bakiyesi																	--
Dönem içindeki değişimler		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
II. Birleşmeden kaynaklanan artış/azalış		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
III. Menkul değerler değerleme farkları		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
IV. Riskten korunma fonları (etkin kısım)		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.1 Nakit akış riskinden korunma amaçlı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.2 Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
V. Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkları		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
VI. Maddi olmayan duran varlıklar yeniden değerlendirme farkları		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
VII. İştirakler, bağlı ort. ve birlikte kontrol edilen ort. (İş ort.) bedelsiz h.s		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
VIII. Kur farkları		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
IX. Varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan değişiklik		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
X. Varlıkların yeniden sınıflandırılmasından kaynaklanan değişiklik		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
XI. İştirak özkaynağındaki değişikliklerin banka özkaynağına etkisi		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
XII. Sermaye artırımı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
12.1 Nakden		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
12.2 İç kaynaklardan		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
XIII. Hisse senedi ihraç primi		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
XIV. Hisse senedi iptal karları		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
XV. Ödenmiş sermaye enflasyon düzeltme farkı		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
XVI. Diğer		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
XVII. Dönem net karı ve zararı		--	--	--	--	--	--	--	--	4.268	--	--	--	--	--	--	4.268
XVIII. Kar dağıtım	5.5	--	--	--	--	149	--	--	--	(2.983)	2.509	--	--	--	--	--	(325)
18.1 Dağıtılan temettü		--	--	--	--	--	--	--	--	(325)	--	--	--	--	--	--	(325)
18.2 Yedeklere aktarılan tutarlar		--	--	--	--	149	--	--	--	(149)	--	--	--	--	--	--	--
18.3 Diğer		--	--	--	--	--	--	--	--	(2.509)	2.509	--	--	--	--	--	--
Dönem sonu bakiyesi		10.000	--	--	--	162	--	--	--	4.268	2.755	--	--	--	--	--	17.185

(*) TFRS 9'un geçişle ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

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

2.6 NAKİT AKIŞ TABLOSU

		Sınırlı denetimden geçmiş
		Cari dönem
		1 Ocak 2018– 30 Haziran 2018
		Dipnot
A.	ŞİRKET'İN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI	
1.1	Faaliyet konusu aktif ve pasiflerdeki değişim öncesi faaliyet karı	3.936
1.1.1	Tahsilatlar ve bankalardan alınan faizler	32.181
1.1.2	Ödenen faizler	(9.943)
1.1.3	Alınan temettüler	--
1.1.4	Alınan ücret ve komisyonlar	(3.744)
1.1.5	Elde edilen diğer kazançlar	475
1.1.6	Zarar olarak muhasebeleştirilen donuk alacaklardan tahsilatlar	5.208
1.1.7	Personele ve hizmet tedarik edenlere yapılan nakit ödemeler	4.798
1.1.8	Ödenen vergiler	(1.251)
1.1.9	Diğer	(23.788)
1.2	Faaliyetler konusu aktif ve pasiflerdeki değişim	(13.833)
1.2.1	Niteliği Gereği Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FV'larda Net (Artış) Azalış	--
	İlk Muhasebeleştirmede İsteğe Bağlı Olarak GUD Farkı K/Z'a Yansıtılan FV'larda Net (Artış)	--
1.2.2	Azalış	--
1.2.3	Bankalar hesabındaki net (artış) azalış	--
1.2.4	Kredilerdeki (artış) azalış	(11.708)
1.2.5	Diğer aktiflerde net (artış) azalış	223
1.2.6	Bankaların mevduatlarında net artış (azalış)	--
1.2.7	Diğer mevduatlarda net artış (azalış)	--
1.2.8	Alınan kredilerdeki net artış (azalış)	(1.582)
1.2.9	Vadesi gelmiş borçlarda net artış (azalış)	--
1.2.10	Diğer borçlarda net artış (azalış)	(766)
I.	Şirket'in faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı	(9.897)
B.	YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI	
II.	Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı	(478)
2.1	İktisap edilen iştirakler, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar	--
2.2	Elden çıkarılan iştirakler, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar	--
2.3	Satın alınan menkuller ve gayrimenkuller	(59)
2.4	Elden çıkarılan menkul ve gayrimenkuller	(395)
2.5	Elde edilen satılmaya hazır finansal varlıklar	--
2.6	Elden çıkarılan satılmaya hazır finansal varlıklar	--
2.7	Satın alınan yatırım amaçlı menkul değerler	--
2.8	Satılan yatırım amaçlı menkul değerler	--
2.9	Diğer	(24)
C.	FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI	
III.	Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit	11.370
3.1	Krediler ve ihraç edilen menkul değerlerden sağlanan nakit	200
3.2	Krediler ve ihraç edilen menkul değerlerden kaynaklanan nakit çıkışı	12.170
3.3	İhraç edilen sermaye araçları (sermaye artışı)	--
3.4	Temettü ödemeleri	(1.000)
3.5	Finansal kiralamaya ilişkin ödemeler	--
3.6	Diğer	--
IV.	Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi	--
V.	Nakit ve nakde eşdeğer varlıklardaki net azalış	995
VI.	Dönem başındaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	1.538
VII.	Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	2.533

(*) TFRS 9'un geçişine ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Nakit Akış Tablosu

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

2.6 NAKİT AKIŞ TABLOSU (devamı)

		Sınırlı denetimden geçmiş
		Önceki dönem
		1 Ocak 2017– 30 Haziran 2017
		Dipnot
A.	ŞİRKET'İN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI	
1.1	Faaliyet konusu aktif ve pasiflerdeki değişim öncesi faaliyet karı	5.962
1.1.1	Alınan faizler	17.001
1.1.2	Ödenen faizler	(5.597)
1.1.3	Alınan temettüler	--
1.1.4	Alınan ücret ve komisyonlar	--
1.1.5	Elde edilen diğer kazançlar	--
1.1.6	Zarar olarak muhasebeleştirilen donuk alacaklardan tahsilatlar	--
1.1.7	Personele ve hizmet tedarik edenlere yapılan nakit ödemeler	(4.628)
1.1.8	Ödenen vergiler	(449)
1.1.9	Kredi geri ödemeleri	--
1.1.10	Diğer	(1.263)
1.2	Faaliyetler konusu aktif ve pasiflerdeki değişim	(42.844)
1.2.1	Alım satım amaçlı menkul değerlerde net azalış	--
1.2.2	Gerçeğe uygun değer farkı k/z'a yansıtılan finansal varlıklarda net (artış) azalış	--
1.2.3	Bankalar hesabındaki net (artış) azalış	--
1.2.4	Kredilerdeki net (artış) azalış	(45.194)
1.2.5	Diğer aktiflerde net (artış) azalış	(1.357)
1.2.6	Bankaların mevduatlarında net artış (azalış)	--
1.2.7	Diğer mevduatlarda net artış (azalış)	--
1.2.8	Alınan kredilerdeki net artış (azalış)	--
1.2.9	Vadesi gelmiş borçlarda net artış (azalış)	--
1.2.10	Diğer borçlarda net artış (azalış)	3.707
I.	Şirket'in faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı	(36.882)
B.	YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI	
II.	Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı	(264)
2.1	İktisap edilen iştirakler, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar	--
2.2	Elden çıkarılan iştirakler, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar	--
2.3	Satın alınan menkuller ve gayrimenkuller	(5.1.5-5.1.6)
2.4	Elden çıkarılan menkul ve gayrimenkuller	--
2.5	Elde edilen satılmaya hazır finansal varlıklar	--
2.6	Elden çıkarılan satılmaya hazır finansal varlıklar	--
2.7	Satın alınan yatırım amaçlı menkul değerler	--
2.8	Satılan yatırım amaçlı menkul değerler	--
2.9	Diğer	--
C.	FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI	
III.	Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit	37.977
3.1	Krediler ve ihraç edilen menkul değerlerden sağlanan nakit	168.200
3.2	Krediler ve ihraç edilen menkul değerlerden kaynaklanan nakit çıkışı	(129.898)
3.3	İhraç edilen sermaye araçları (sermaye artışı)	--
3.4	Temettü ödemeleri	(325)
3.5	Finansal kiralama ilişkisi ödemeleri	--
3.6	Diğer	--
IV.	Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi	--
V.	Nakit ve nakde eşdeğer varlıklardaki net azalış	831
VI.	Dönem başındaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	1.247
VII.	Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	2.078

(*) TFRS 9'un geçişine ilişkin hükümleri uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmemiştir. 2017 ve 2018 finansal tablolarının farklı esaslar üzerinden hazırlanmaları nedeniyle, 2017 finansal tabloları 30 Haziran 2018 tarihli finansal tablolar ile karşılaştırılabilir olarak değil, ayrıca sunulmuştur.

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

3 Muhasebe politikaları

3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar

3.1.1 Finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotların Türkiye Muhasebe Standartları ve Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmeliğe uygun olarak hazırlanması

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

İlişikteki finansal tablolar, TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı (“TMS 34”) hükümlerini de içerecek şekilde, TMS’ye uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası (“TL”) olarak hazırlanmıştır. Şirket’in ilişikteki finansal tabloları BDDK tarafından yayımlanan “Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” ekinde açıklanan finansal tablo formatına uygun olarak sunulmuştur.

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

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 15 Mart 2018 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Mevzuat çerçevesinde Genel Kurul’un ve bazı düzenleyici kurumların finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

3.1.2 Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen muhasebe politikaları ve kullanılan değerlendirme esasları

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen muhasebe politikaları ve kullanılan değerlendirme esasları TMS kapsamında yer alan esaslara göre belirlenmiş ve uygulanmıştır. Söz konusu muhasebe politikaları ve değerlendirme esasları aşağıda yer alan Not 3.1.2 de gösterilmiştir.

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında, 22 Haziran 2016 tarih ve 29750 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan ve 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren “Kredilerin Sınıflandırılması ve Bunlar için Ayrılacak Karşılıklara İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik” uyarınca, KGK tarafından yayımlanan TFRS 9 Finansal Araçlar (“TFRS 9”) standardına ait değer düşüklüğüne ilişkin hükümlerini ve TFRS 15 standardını (Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat), 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren ilk kez uygulamaya başlamıştır.

TFRS 9 ve TFRS 15 geçiş hükümleri uyarınca, önceki dönem finansal tablo ve dipnotları yeniden düzenlenmemiştir. Bu yeni standartlara ilişkin muhasebe politikalarındaki değişiklikler, cari döneme ait muhasebe politikaları içerisinde gösterilmiştir.

Şirket 2017 yılı için TFRS 9 kapsamındaki finansal araçlar için karşılaştırmalı bilgileri yeniden düzenlenmemiş olup standardın ilk uygulamasına ilişkin toplam etki cari dönem özkaynaklar değişim tablosunda 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla “Geçmiş Yıl Karları” kalemi içerisinde gösterilmiştir.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar (devamı)

3.1.2 Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen muhasebe politikaları ve kullanılan değerlendirme esasları (devamı)

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler (devamı)

TFRS 9 geçişinin geçmiş yıl karları üzerindeki açılış bakiyeleri etkilerini vergiler düştükten sonra kalan net tutarlar göstermek suretiyle aşağıdaki tabloda gösterilmektedir;

	31 Aralık 2017	Yeniden ölçümler	1 Ocak 2018
Geçmiş yıllar karı	55	380	435

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

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

Finansal tablolarda yansıtılan tutarları etkileyen en önemli tahmin ve varsayımlar Şirket'in satın almış olduğu etkin faiz yöntemi ile değerlendirilen tahsili gecikmiş alacaklara ilişkin yapılan tahsilat projeksiyonlarıdır.

1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren yeni standartlar

TFRS 9 Finansal Araçlar

TFRS 9, finansal varlıkların ve finansal yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesine ve ölçümüne ilişkin hükümleri düzenlemektedir. Bu standart, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerini almıştır. TFRS 9'da yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkilemektedir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir.

TFRS 9, finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü için TMS 39'daki mevcut hükümleri büyük oranda korumaktadır. Ancak, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık, kredi ve alacaklar ile satılmaya hazır finansal varlıklar için önceki TMS 39 sınıflama kategorileri kaldırılmıştır.

Şirket, sınıflandırma ve ölçüm (değer düşüklüğü dahil) gereklilikleri açısından önceki dönemler için karşılaştırmalı bilgileri yeniden düzenlememe istisnasını kullanmıştır. Bu nedenle, finansal tablolar karşılaştırmalı olarak sunulmamış olup, geçmiş dönem finansal tabloları, TMS 39 kapsamında yürürlükten kalkan geçmiş dönem finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlarına cari dönem verilerini takip eden bölümlerde yer verilmiştir. 2017 yılı için TFRS 9 kapsamındaki standardın ilk uygulamasına ilişkin toplam etki cari dönem özkaynaklar değişim tablosu içerisinde 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar kar/zararı kalemi içerisinde gösterilmiştir.

Şirket, satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar için yalnızca ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana ömür boyu beklenen kredi zararlarındaki toplam değişiklikleri zarar karşılığı olarak finansal tablolara alır. Satın alındığında veya oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar, ilk defa finansal tablolara alınması sırasında kredi değer düşüklüğü bulunan, satın alınmış veya oluşturulmuş finansal varlıklardır.

Satın Alındığında ya da Oluşturulduğunda Kredi-Değer Düşüklüğü Bulunan Finansal Varlıklar

Şirket, satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar için yalnızca ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana ömür boyu beklenen kredi zararlarındaki toplam değişiklikleri zarar karşılığı olarak finansal tablolara alır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar (devamı)

3.1.2 Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen muhasebe politikaları ve kullanılan değerleme esasları (devamı)

1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren yeni standartlar (devamı)

Satın Alındığında ya da Oluşturulduğunda Kredi-Değer Düşüklüğü Bulunan Finansal Varlıklar (devamı)

Her raporlama tarihinde, Şirket ömür boyu beklenen kredi zararlarındaki değişikliğin tutarını bir değer düşüklüğü kazanç ya da kaybı olarak kar veya zararda finansal tablolara alır. Ömür boyu beklenen kredi zararları, varlık ilk defa finansal tablolara alınırken tahmin edilen beklenen kredi zararlarından düşük olsa dahi, ömür boyu beklenen kredi zararlarındaki olumlu değişiklikler değer düşüklüğü kazancı olarak “Kredilerden alınan faizler” altında finansal tablolara alınır.

Finansal Varlıklar - Etkin Faiz Yöntemi

Şirket, faiz gelirini etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplamaktadır. Şirket, 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 Şirket, 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 Şirket, sonraki raporlama dönemlerinde, varlığın itfa edilmiş maliyetine etkin faiz oranını uygular.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat standardı hasılatın kayda alınmasına ilişkin tek ve kapsamlı bir model ve rehber sunmakta olup TMS 18 Hasılat standardının yerini almıştır. Standart 1 Ocak 2018’de yürürlüğe girmiş olup Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 16 Kiralamalar

KGK tarafından TFRS 16 “*Kiralamalar*” Standardı 16 Nisan 2018 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut UMS 17 “*Kiralama İşlemleri*” Standardının, UFRS Yorum 4 “*Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi*” ve UMS Yorum 15 “*Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler*” yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 “*Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller*” Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. TFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. TFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte TFRS 15 “*Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat*” standardını uygulamaya başlayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, TFRS 16’nın uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

KGK tarafından 24 Mayıs 2018'de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere TFRS Yorum 23 "Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler" Yorumu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. TMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. TFRS Yorum 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını açıklığa kavuşturmak suretiyle TMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, TFRS Yorum 23'ün uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 9'daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler

KGK tarafından Aralık 2017'de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9'un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9'un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan 'makul bir ilave bedel' ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 9'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TMS 28'deki değişiklikler- İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar

KGK tarafından Aralık 2017'de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan özkaynak yönteminin uygulanmadığı diğer finansal araçların ölçümünde de TFRS 9'un uygulanması gerektiğine açıklık getirmek üzere TMS 28'de değişiklik yapılmıştır. Bu yatırımlar, esasında, işletmenin iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki net yatırımının bir parçasını oluşturan uzun dönemli elde tutulan paylardır. Bir işletme, TMS 28'in ilgili paragraflarını uygulamadan önce, bu tür uzun dönemli yatırımların ölçümünde TFRS 9'u uygular. TFRS 9 uygulandığında, uzun vadeli yatırımların defter değerinde TMS 28'in uygulanmasından kaynaklanan herhangi bir düzeltme yapılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Şirket, TMS 28 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar

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

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS’deki iyileştirmeler

Halihazırda yürürlükte olan standartlar için yayınlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket, finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olunan paylardaki artışını nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 12 temettülere kaynaklanan gelir vergilerinin (öz kaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabilir kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kar veya zararda, diğer kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

UMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, halihazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların – veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın - finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

UMS 19’daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

UMSK tarafından 7 Şubat 2018’de, *Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi* (UMS 19’daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklikle, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

UMS19’da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar (devamı)

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve UMSK tarafından 28 Mart 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK’ya yeni UFRS’leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS’nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, UMSK’ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS’nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve’yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3.2 Yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar

Şirket’in 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 ettirilmektedir. Dönem sonlarında, yabancı para aktif ve pasif hesapların bakiyeleri, dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası (“TCMB”) döviz alış kurlarından değerlemeye tabi tutularak TL’ye çevrilmekte ve oluşan kur farkları, kambiyo işlemleri karı veya zararı olarak kayıtlara yansıtılmaktadır.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
ABD Doları	4,5607	3,7719
Avro	5,3092	4,5155

3.3 Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar

“Finansal Araçların Muhasebeleştirilmesi ve Ölçmeye ilişkin Türkiye Muhasebe Standardı” (“TMS 39”) hükümleri uyarınca riskten korunma amaçlı olarak değerlendirilmeyen vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri ve swap işlemleri, alım satım amaçlı işlemler olarak sınıflandırılmaktadır. Vadeli işlem sözleşmeleri gerçeğe uygun değerle değerlendirilmektedir.

Alım satım amaçlı vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin gerçeğe uygun değeri, iç fiyatlama modellerine piyasa beklentilerinin dahil edilmesi suretiyle hesaplanmakta, ortaya çıkan gelir gider reeskontları cari dönem gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket’in vadeli işlem sözleşmeleri bulunmamaktadır.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket’in ana sözleşmeden ayrıştırılmak suretiyle oluşturulan veya riskten korunma amaçlı türev ürünleri yoktur.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3.4 Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar

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

Kredilerden alınan faizler

Şirket, satın aldığı kredi portföylerinin değerlemelerinde, satın alma tarihinde belirlenen etkin faiz oranını kullanarak tahsili gecikmiş alacakların beklenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin kayıtlı defter değerleri üzerinden kredi portföylerinin ilk alımında belirlenen krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı kullanılarak hesaplanan faiz geliri “Kredilerden alınan faizler” kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir.

3.5 Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar

Finansal varlık ve yükümlülüklerin bir parçası olarak ödenen ücret ve komisyonlar, ilgili varlık veya yükümlülüğün etkin faiz oranı hesaplamasına dahil edilmemekte ve gelir/gider hesaplarına yansıtılmaktadır.

Diğer ücret ve komisyon gelir ve giderleri, servis verildiğinde veya hizmet alındığında gelir/gider hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar

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

İtfa edilmiş maliyet ile muhasebeleştirilen finansal varlıklar

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

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

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

Şirket’in itfa edilmiş maliyet ile muhasebeleştirilen finansal varlıklar değer düşüklüğü politikası 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan politikalar ile aynıdır.

Gerçeğe uygun değeri ile muhasebeleştirilen finansal varlıklar

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

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar (devamı)

Finansal varlıklar;

- (a) İlgili varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı yönetim modeli (finansal varlık yönetim modeli) ve
- (b) Söz konusu varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özellikleri esas alınarak, daha sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülerek sınıflandırılır.

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri ile elde tutulan finansal varlığı bulunmamaktadır.

3.7 Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar

Finansal araçların gelecekte beklenen nakit akışlarının etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi ile iskonto edilmek suretiyle hesaplanan tahmini tahsil edilebilir tutarının veya varsa gerçeğe uygun değerine göre muhasebeleştirilen tutarının kayıtlı değerinden düşük olması durumunda söz konusu finansal aracın zafiyete uğradığı kabul edilir. Finansal araçların zafiyete uğraması sonucu oluşan 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-Üçüncü Aşama" hesabında değer düşüklüğü takip edilmektedir.

3.8 Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar

Finansal varlıklar ve borçlar, Şirket'in 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

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri bulunmamaktadır.

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

Satış amaçlı elde tutulan olarak sınıflandırılma kriterlerini sağlayan varlıklar; defter değerleri ile satış için katlanılacak maliyetler düşülmüş gerçeğe uygun değerlerinden düşük olanı ile ölçülür ve söz konusu varlıklar üzerinden amortisman ayırma işlemi durdurulur; ve bu varlıklar bilançoda ayrı olarak sunulur. Bir varlığın satış amaçlı elde tutulan bir varlık olabilmesi için; ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) satışında sıkça rastlanan ve alışılmış koşullar çerçevesinde derhal satılabilecek durumda olması ve satış olasılığının yüksek olması gerekir. Satış olasılığının yüksek olması için; uygun bir yönetim kademesi tarafından, varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) satışına ilişkin bir plan yapılmış ve alıcıların tespiti ile planın tamamlanmasına yönelik aktif bir program başlatılmış olmalıdır. Ayrıca, varlık (veya elden çıkarılacak varlık grubu) gerçeğe uygun değeriyle uyumlu bir fiyat ile aktif olarak pazarlanıyor olmalıdır. Ayrıca satışın, sınıflandırılma tarihinden itibaren bir yıl içerisinde tamamlanmış bir satış olarak muhasebeleştirilmesinin beklenmesi ve planı tamamlamak için gerekli işlemlerin, planda önemli değişiklikler yapılması veya planın iptal edilmesi ihtimalinin düşük olduğunu göstermesi gerekir.

Durdurulan bir faaliyet, bir işletmenin elden çıkarılan veya satış amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılan bir bölümüdür. Durdurulan faaliyetlere ilişkin sonuçlar gelir tablosunda ayrı olarak sunulur. Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar, tahsili gecikmiş kredilerden dolayı edinilen maddi duran varlıklardan oluşmaktadır. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in toplam 532 TL değerinde satış amaçlı elde tutulan duran varlığı bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 927 TL). 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3.11 Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket’in finansal tablolarında şerefiye bulunmamaktadır.

Şirket’in maddi olmayan duran varlıkları, yazılım programlarını içermektedir. Yazılım programları, satın alım maliyet değerlerinden finansal durum tablosu tarihine kadar oluşmuş birikmiş itfa payları düşülerek yansıtılır. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin itfa payları, satın alımdan itibaren 5 yılı aşmamak kaydıyla tahmini ekonomik ömürlerine göre eşit tutarlı, doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak giderleştirilmiştir.

3.12 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar

Maddi duran varlıklar, “Maddi Duran Varlıkların Muhasebeleştirilmesi Standardı” (“TMS 16”) uyarınca alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman tutarları düşülerek finansal tablolara yansıtılmıştır.

Maddi duran varlıklar doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur. 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.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerinde rehin, ipotek ve diğer tedbir bulunmamaktadır.

Maddi duran varlıklarının tahmini ekonomik ömrü 3 yıl ile 10 yıl arasındadır.

3.13 Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar

Faaliyet kiralaması ile ilgili işlemler ilgili sözleşme hükümleri doğrultusunda ve tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket’in finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır.

3.14 Karşılıklar ve koşullu borçlara/varlıklara ilişkin açıklamalar

“Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı” (“TMS 37”) uyarınca, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi durumunda karşılık muhasebeleştirilmektedir. Karşılıklar, raporlama dönemi sonu itibarıyla, yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın Şirket yönetimi tarafından yapılan en iyi tahminine göre hesaplanır ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değerine indirilmesi için iskonto edilir. Tutarın yeterince güvenilir olarak ölçülmediği ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için Şirket’ten kaynak çıkma ihtimalinin bulunmadığı durumlarda söz konusu yükümlülük “koşullu” olarak kabul edilmekte ve dipnotlarda açıklanmaktadır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3.15 Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar

Şirket, Türkiye’deki mevcut İş Kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirlenen miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Buna ek olarak Şirket, İş Kanunu gereğince, iş sözleşmesinin, herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti, sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla, Şirket istatistiksel model kullanarak “Çalışanlara Sağlanan Faydalara ilişkin Türkiye Muhasebe Standardı”na (“TMS 19”) uygun olarak kıdem tazminatı karşılığı hesaplamış ve muhasebeleştirmiştir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla, hesaplamada kullanılan başlıca varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İskonto oranı	%4,21	%4,67
Beklenen maaş/limit artış oranı	%11,50	%10,50
Tahmini maaş/tavan artış oranı	%7	%10

3.16 Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar

3.16.1 Kurumlar vergisi

Türkiye’de 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabi iken; 5 Aralık 2017 tarihli 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile getirilen düzenleme uyarınca bu oran; 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere %22 olarak belirlenmiştir. Ayrıca, Bakanlar Kurulu söz konusu %22 oranını %20’ye kadar indirmeye yetkili kılınmıştır.

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.

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.

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.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3.16 Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar (devamı)

3.16.2 Ertelenmiş vergiler

Ertelenmiş 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” 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 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 Dağıtımı” başlığı altında transfer fiyatlandırması konusu işlenmekte olup; 18 Kasım 2007 tarihinde yayımlanan “Transfer Fiyatlandırması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında Genel Tebliğ”i bu konu hakkında uygulamadaki detayları belirlemiştir.

3.17 Borçlanmalara ilişkin açıklamalar

Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal yükümlülükler olarak tanımlanan ve gerçeğe uygun değer üzerinden yansıtılan türev finansal araçlara ilişkin yükümlülükler hariç, finansal yükümlülükler işlem maliyetleri dahil elde etme maliyetleri ile kayıtlara alınmakta ve izleyen dönemlerde “etkin faiz (iç verim) oranı” yöntemi ile hesaplanan “iskonto edilmiş” bedelleri ile değerlendirilmektedir.

3.18 İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

3.19 Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket’in verdiği aval ve kabulü bulunmamaktadır.

3.20 Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar

5411 sayılı Bankacılık Kanunu’nun 143’üncü maddesine göre, Varlık Yönetim Şirketleri ile 4743 sayılı Mali Sektöre Olan Borçların Yeniden Yapılandırılması ve Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun’un bu Kanunla yürürlükten kaldırılan 3’üncü maddesinin yedinci fıkrası uyarınca BDDK’nın çıkarmış olduğu yönetmelik kapsamında kurulan varlık yönetim şirketlerinin yaptıkları işlemler ve bununla ilgili olarak düzenlenen kağıtlar, kuruluş işlemleri de dahil olmak üzere kuruldukları takvim yılı ve bunu izleyen beş yıl süresince 488 sayılı Damga Vergisi Kanunu’na göre ödenecek damga vergisinden, 492 sayılı Harçlar Kanunu’na göre ödenecek harçlardan, her ne nam altında olursa olsun tahsil edilecek tutarlar 6802 sayılı Gider Vergileri Kanunu gereği ödenecek Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi’nden, Kaynak Kullanımını Destekleme Fonu’na yapılacak kesintilerden ve 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun’un 39’uncu maddesi hükmünden istisnadır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3.21 Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar

Faaliyet bölümü, Şirket’in diğer kısımları ile yapılan işlemlere ilişkin hasılat ve giderler de dahil olmak üzere, hasılat elde edebildiği ve harcama yapabildiği, işletme faaliyetlerinde bulunan, faaliyet sonuçlarının, bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümün performansının değerlendirilmesi amacıyla işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirildiği ve hakkında ayrı finansal bilgilerin mevcut olduğu bir kısımdır.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket’in ana faaliyet konusu sadece çeşitli finansal kuruluşlardan devralınmış tahsili gecikmiş kredilerden yapılan tahsilatlar ve hizmet sunduğu tek bölge Türkiye olduğundan bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

3.22 Cari dönemde geçerli olmayan önceki dönem muhasebe politikalarına ilişkin açıklamalar

Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Şirket’in finansal varlıkları, bankalar hesabında tuttuğu nakit değerlerden ve takipteki kredilerden oluşmaktadır.

Şirket’in takipteki kredileri, Türkiye’de yerleşik çeşitli bankalardan ve diğer mali kurumlardan satın aldığı vadesi gecikmiş alacaklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleriyle takip edilmektedir. Bunların teminatı olarak alınan varlıklarla ilgili olarak ödenen harçlar ve benzeri diğer tahsilat masrafları işlem maliyetinin bir parçası olarak kabul edilmemekte ve gider hesaplarına yansıtılmaktadır.

Şirket, bu kredi portföylerinin değerlemelerini tahsili gecikmiş alacakların beklenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerleri ile kayıtlı defter değerleri arasındaki pozitif farklar “Kredilerden alınan faizler” kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir. Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş net bugünkü değerlerinin arasındaki negatif farklar için ise değer düşüş karşılığı ayrılmaktadır.

Hasılat paylaşımli kredi portföylerinden sağlanan tahsilatlar sözleşmelerde belirtilen paylaşım oranlarına göre “Kredilerden alınan faizler” kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir.

Bankalara yapılan plasmanlar, etkin faiz yöntemiyle iskonto edilmiş değerleri kayıtlara yansıtılmaktadır.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar

Finansal araçların gelecekte beklenen nakit akışlarının etkin faiz (iç verim) oranı yöntemi ile iskonto edilmek suretiyle hesaplanan tahmini tahsil edilebilir tutarının veya varsa gerçeğe uygun değerine göre muhasebeleştirilen tutarının kayıtlı değerinden düşük olması durumunda söz konusu finansal aracın zafiyete uğradığı kabul edilir. Finansal araçların zafiyete uğraması sonucu oluşan değer düşüklüğü için karşılık ayrılır ve ayrılan karşılık gider hesapları ile ilişkilendirilir. Gerçeğe uygun değerleri ile bilançoya yansıtılan tahsili gecikmiş alacaklar için ayrıca bir değer düşüklüğü kaydedilmemektedir.

Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar

Faiz gelirleri ve giderleri, TMS 39 çerçevesinde etkin faiz (finansal varlığın ya da yükümlülüğün gelecekteki nakit akımlarını bugünkü net defter değerine eşitleyen oran) yöntemi ile tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

4 Mali bünyeye ilişkin bilgiler

4.1 Kredi riskine ilişkin açıklamalar

Şirket temel faaliyetleri doğrultusunda;

- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir;
- Satın aldığı alacakları borçlusundan tahsil edebilir, varlıkları nakde çevirebilir veya bunları yeniden yapılandırarak satabilir;
- Bankaların, özel finans kurumu ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıkların yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışında danışmanlık ve bu işlerde aracılık hizmeti verebilir.

Şirket yukarıda bahsedilen faaliyetler sonucunda kredi riskine maruz kalmaktadır.

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

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

Şirket, risk yönetimi ve yatırım stratejileri dahilinde tahmini nakit akışlarını düzenli olarak gözden geçirmektedir. Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının itfa edilmiş maliyet değerleri ile kayıtlı değerleri arasındaki pozitif farkları “Kredilerden alınan faizler” kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Bankalara yapılan plasmanlar, etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleri ile kayıtlara yansıtılmaktadır.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket’in maruz kaldığı maksimum kredi riski 142.844 TL tutarında donuk alacaklardan (31 Aralık 2017: 131.260 TL), 2.533 TL tutarında bankalarda bulunan mevduat (31 Aralık 2017: 1.532 TL) tutarından oluşmaktadır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

4.2 Kur riskine ilişkin açıklamalar

Şirket’in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kur riskine maruz kaldığı varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

4.3 Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar

Faiz oranı riski, faiz oranlarındaki hareketler nedeniyle Şirket’in faiz pozisyon durumuna bağlı olarak maruz kalabileceği zarar olasılığını ifade etmektedir.

Şirket’in faize duyarlı finansal varlıkları bankalar (vadeli mevduat) ve kredilerden, faize duyarlı finansal yükümlülükleri ise alınan kredilerden oluşmaktadır.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket’in 2.049 TL vadeli mevduat hesabı bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 273 TL).

Şirket’in faize duyarlı varlık ve yükümlükleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Sabit faizli finansal varlıklar/(yükümlülükler)		
Bankalar (Vadeli mevduat)	2.049	273
Krediler ve alacaklar	142.844	131.260
Alınan krediler	(64.769)	(85.666)
Değişken faizli finansal varlıklar/(yükümlülükler)		
Alınan krediler	(35.340)	(15.910)

4.4 Likidite riskine ilişkin açıklamalar

Aşağıdaki tablo, raporlama dönemi sonu itibarıyla sözleşmenin vade tarihine kadar olan geri kalan dönemini baz alarak, Şirket’in finansal yükümlülüklerinin, uygun vade gruplaması yaparak analizini sağlar. Tabloda belirtilen sözleşme değeri tutarları sözleşmeye bağlı iskonto edilmemiş brüt nakit akımlarıdır:

30 Haziran 2018								
	Kayıtlı değer	Sözleşme değeri	6 aydan az	6-12 ay arası	1-2 yıl arası	2-3 yıl arası	3 yıl Üzeri	Dağıtı- lamayan
Finansal yükümlülükler								
Alınan krediler	100.109	112.780	59.684	29.323	18.447	5.326	--	--
Muhtelif borçlar	839	839	839	--	--	--	--	--
Toplam	100.949	113.619	60.523	29.323	18.447	5.326	--	--
31 Aralık 2017								
	Kayıtlı değer	Sözleşme değeri	6 aydan az	6-12 ay arası	1-2 yıl arası	2-3 yıl arası	3 yıl Üzeri	Dağıtı- lamayan
Finansal yükümlülükler								
Alınan krediler	101.576	114.673	50.285	20.181	24.186	6.924	--	--
Muhtelif borçlar	1.147	1.147	1.147	--	--	--	--	--
Toplam	102.723	115.820	51.432	20.181	24.186	6.924	--	--

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar

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

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

Şirket, finansal araçların gerçeğe uygun değerlerini, ulaşılabilen mevcut piyasa bilgilerini ve uygun değerlendirme metodlarını kullanarak hesaplamıştır. Şirket yönetimi, bankalar ile muhtelif borçlar hesabının gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları nedeniyle ilgili hesapların kayıtlı değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığına karar vermiştir.

Alınan kredilerin tahmini gerçeğe uygun değeri, cari piyasa faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akımlarının bulunmasıyla hesaplanır.

Şirketi'in kredi ve alacaklarının tamamı donuk alacaklardan oluşması nedeniyle gerçeğe uygun değeri hesaplanamamıştır.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değeri ile gerçeğe uygun değerini göstermektedir. Kayıtlı değeri ilgili varlık ve yükümlülüklerin elde etme bedeli ve birikmiş faiz reeskontlarının toplamını ifade etmektedir.

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değer	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değer
Finansal varlıklar				
Bankalar	2.533	2.533	1.532	1.532
Krediler ve alacaklar	142.844	142.844	131.260	131.260
Finansal yükümlülükler				
Alınan krediler	99.613	100.109	101.576	101.957
Muhtelif borçlar	839	839	1.147	1.147

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bankalar ile muhtelif borçların kısa vadeli olmasından dolayı, gerçeğe uygun değerinin kayıtlı değerini ifade ettiği varsayılmaktadır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

BEŞİNCİ BÖLÜM**5 Finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar****5.1 Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar****5.1.1 Nakit değerler ve merkez bankası**

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	TP	YP	TP	YP
Kasa/Efektif	7	--	6	--
TCMB	--	--	--	--
Toplam	7	--	6	--

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

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5.1.3 Bankalara ilişkin bilgiler

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	TP	YP	TP	YP
Bankalar (*)	2.533	--	1.532	--
Yurtiçi (**)	2.533	--	1.532	--
Yurtdışı	--	--	--	--
Toplam	2.533	--	1.532	--

(*) 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla, Şirket'in nakit ve nakit benzerleri üzerinde herhangi bir blokaj bulunmamaktadır.

(**) Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 2.049 TL (31 Aralık 2017: 273 TL) vadeli mevduatı, 484 TL (31 Aralık 2017: 1,259 TL) vadesiz mevduatı bulunmaktadır.

5.1.4 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar**5.1.4.1 Şirket'in ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit kredi veya avansın bakiyesine ilişkin bilgiler**

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ortaklarına ve mensuplarına verilen avansı bulunmamaktadır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

5.1.4 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar (devamı)**5.1.4.2 Krediler ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler*****Satın alınan kredi portföyleri***

Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının itfa edilmiş maliyet değerleri ile kayıtlı değerleri arasındaki pozitif farklar “Kredilerden alınan faizler” kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir.

Kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının itfa edilmiş maliyet değerleri ile kayıtlı değerleri arasındaki farkın negatif olması durumunda karşılık ayrılmaktadır.

Kredi Portföyü	Satın alım tarihi	Alma Bedeli	Defter Değeri
Burgan Bank	30.04.2015	2.975	--
Odea BRY 1 - Bireysel	24.06.2015	3.800	1.948
ING Bireysel 01 - Bireysel	24.11.2015	10.200	7.678
Ekspo Faktoring 01 - Ticari	22.12.2015	1	15
Garanti Bireysel 02 - Bireysel	29.03.2016	14.000	11.329
Garanti Bireysel 01 - Bireysel	29.03.2016	14.000	11.292
GSD Faktoring 01 - Ticari	22.06.2016	--	3
Garanti Bireysel 03 - Bireysel	28.09.2016	10.100	8.614
Denizbank 01 - Bireysel	29.09.2016	11.600	9.487
Finans Faktoring 01 - Ticari	27.10.2016	52	35
İşbank TCR 01 - Ticari	07.12.2016	5.493	4.872
Ekspo Faktoring 02 - Ticari	21.12.2016	1	261
Garanti Ticari 04 - Ticari	28.12.2016	2.501	2.094
TBANK Ticari 01 - Ticari	29.12.2016	271	79
Garanti Bireysel 05 - Bireysel	22.03.2017	9.010	8.174
ABC Faktoring 01 - Ticari	30.03.2017	--	14
Denizbank Bireysel 02 - Ticari	31.03.2017	12.900	11.274
Denizbank Bireysel 03 - Ticari	18.05.2017	8.600	7.242
Garanti Bireysel 06 - Bireysel	19.06.2017	10.610	9.352
Optima Faktoring 01 - Ticari	21.06.2017	17	21
Yapı Kredi Bireysel 02 - Bireysel	23.06.2017	6.550	6.162
Türkiye Finans 01 - Ticari - Ticari	30.06.2017	650	592
Albaraka Ticari 01 - Ticari	29.09.2017	1.600	1.319
Garanti Leasing 02 - Ticari	29.09.2017	450	314
Garanti Ticari 07 - Ticari	02.10.2017	1.520	1.814
Şirinoğlu Faktoring 01 - Ticari	03.11.2017	50	25
Mert Finans Faktoring A.Ş. - Ticari	24.11.2017	18	18
Garanti Bireysel 08 - Bireysel	14.12.2017	11.950	11.625
Analiz Faktoring 02 - Ticari	14.12.2017	1	2
Ekspo Faktoring 03 - Ticari	14.12.2017		2
İşbank Ticari 02 - Ticari	15.12.2017	6.900	6.429
Analiz Faktoring 03 - Ticari	27.12.2017	1	2
Albaraka Ticari 02 - Ticari	28.12.2017	710	550
Abank Ticari 02 - Ticari	22.03.2018	1.980	1.652
Yapı Kredi Bireysel 03 - Bireysel	27.04.2018	14.132	13.669
Denizbank Ticari 04 - Ticari	15.05.2018	5.000	4.880
1.000 TL altı portföyler		16.068	3
		183.711	142.844

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

5.1.4 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar (devamı)

5.1.4.2 Krediler ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler (devamı)

Satın alınan kredi portföyleri (devamı)

Hasılat paylaşımli kredi portföyleri

Hasılat paylaşımli kredi portföylerinden sağlanan tahsilatlar sözleşmelerde belirtilen paylaşım oranlarına göre “Kredilerden alınan faizler” kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir.

Portföy	Sözleşme tarihi
Creditwest Faktoring - Ticari	15.05.2015
MNG Faktoring 01 - Ticari	30.06.2015
Akın Faktoring 01 - Ticari	28.09.2015
Huzur Faktoring 01 - Ticari	30.12.2015
MNG Faktoring 02 - Ticari	30.12.2015
Analiz Faktoring 01 - Ticari	31.12.2015
Sümer Faktoring 01 - Ticari	31.03.2016
Çağdaş Faktoring 01 - Ticari	29.06.2016
Yeditepe Faktoring 01 - Ticari	06.09.2016
Çağdaş Faktoring 02 - Ticari	27.09.2016
Atılım Faktoring 01 - Ticari	29.09.2016
Şeker Faktoring 01 - Ticari	28.10.2016
Ekspo Faktoring 02 - Ticari	21.12.2016
Yaşar Faktoring 01 - Ticari	21.12.2016
Akın Faktoring 02 - Ticari	21.12.2016
Çağdaş Faktoring 03 - Ticari	27.12.2016
Huzur Faktoring 02 - Ticari	27.12.2016
MNG Faktoring 03 - Ticari	28.12.2016
TBANK Ticari 01 - Ticari	29.12.2016
Eko Faktoring 02 - Ticari	29.12.2016
Eko Faktoring 02 - Ticari	30.12.2016
ABC Faktoring 01 - Ticari	30.03.2017
Eko Faktoring 03 - Ticari	30.03.2017
Çağdaş Faktoring 04 - Ticari	01.06.2017
Optima Faktoring 01 - Ticari	21.06.2017
Garanti Leasing 01 - Ticari	29.06.2017
Eko Faktoring 03 - Ticari	30.06.2017
Sümer Faktoring 02 - Ticari	30.06.2017
Eko Faktoring 04 - Ticari	29.09.2017
Yaşar Faktoring 02 - Ticari	08.12.2017
Analiz Faktoring 02 - Ticari	14.12.2017
Ekspo Faktoring 03 - Ticari	14.12.2017
İşbank Ticari 02 - Ticari	15.12.2017
Akın Faktoring 03 - Ticari	20.12.2017
MNG Faktoring 04 - Ticari	21.12.2017
Creditwest Faktoring 02 - Ticari	22.12.2017
Atılım Faktoring 02 - Ticari	22.12.2017
Sümer Faktoring 03 - Ticari	27.12.2017
Eko Faktoring 05 - Ticari	28.12.2017
Sümer Faktoring 04 - Ticari	20.03.2018
Eko Faktoring 06 - Ticari	30.03.2018
Çağdaş Faktoring 05 - Ticari	23.05.2018

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5.1.4 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar (devamı)**5.1.4.3 Yurtiçi ve yurtdışı kredilerin dağılımı**

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yurtiçi krediler	142.844	131.260
Yurtdışı krediler	--	--
Toplam	142.844	131.260

5.1.4.4 Kredilere ilişkin olarak ayrılan üçüncü aşama beklenen zarar karşılıkları

30 Haziran 2018 itibarıyla Şirket'in kredi portföyü için ayırdığı üçüncü aşama beklenen zarar karşılık tutarı 13.669 TL'dir.

31 Aralık 2017 itibarıyla Şirket'in kredi portföyü için ayırdığı özel karşılık tutarı 8.585 TL'dir.

5.1.5 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018	Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	İktisap edilenler	Elden çıkarılanlar	Dönem Sonu Bakiyesi
Maliyet:				
- Mobilya ve demirbaşlar	347	10	--	357
- Nakil Vasıtaları	553	--	--	553
- Diğer maddi	539	227	--	766
- Özel maliyet bedelleri	882	14	--	896
Toplam Maliyet	2.321	252	--	2.572
Birikmiş Amortisman				
- Mobilya ve demirbaşlar	(64)	(34)	--	(98)
- Nakil Vasıtaları	(28)	(55)	--	(83)
- Diğer maddi	(106)	(59)	--	(165)
- Özel maliyet bedelleri	(42)	(44)	--	(86)
Toplam Birikmiş Amortisman	(240)	(192)	--	(432)
Net Kayıtlı Değeri	2.081			2.140

30 Haziran 2017	Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	İktisap edilenler	Elden çıkarılanlar	Dönem Sonu Bakiyesi
Maliyet:				
- Mobilya ve demirbaşlar	191	25	--	216
- Diğer maddi	269	127	--	396
- Özel maliyet bedelleri	284	7	--	291
Toplam Maliyet	744	159	--	903
Birikmiş Amortisman				
- Mobilya ve demirbaşlar	(13)	(21)	--	(34)
- Diğer maddi	(33)	(29)	--	(62)
- Özel maliyet bedelleri	(4)	(14)	--	(18)
Toplam Birikmiş Amortisman	(50)	(64)	--	(114)
Net Kayıtlı Değeri	694			789

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

5.1.6 Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018	Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	İktisap edilenler	Elden çıkarılanlar	Dönem Sonu Bakiyesi
Maliyet:				
- Yazılım	168	38	--	206
- Lisans hakları	210	223	--	433
Toplam Maliyet	378	261	--	639
Birikmiş Amortisman				
- Yazılım	(23)	(10)		(33)
- Lisans hakları	(29)	(12)		(41)
Toplam Birikmiş Amortisman	(52)	(22)	--	(74)
Net Kayıtlı Değeri	326	239	--	565

30 Haziran 2017	Önceki Dönem Sonu Bakiyesi	İktisap edilenler	Elden çıkarılanlar	Dönem Sonu Bakiyesi
Maliyet:				
- Yazılım	224	105	--	329
Toplam Maliyet	224	105	--	329
Birikmiş Amortisman				
- Yazılım	(21)	(13)	--	(34)
Toplam Birikmiş Amortisman	(21)	(13)	--	(34)
Net Kayıtlı Değeri	203	92	--	295

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5.1.7 Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar	532	927
Toplam	532	927

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in satış amaçlı elde tutulan duran varlığı kredi tahsilatı sırasında edinilen taşınmazlardan oluşmaktadır.

5.1.8 Vergi varlığına ilişkin açıklamalar**5.1.8.1 Cari vergi varlığına ilişkin açıklamalar**

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, 1.095 TL tutarında ödenecek vergi borcundan 1.169 TL tutarındaki peşin ödenmiş vergi tutarı düşüldükten sonra net 74 TL vergi varlığı bulunmaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5.1.8.2 Ertelenmiş vergi varlığına ilişkin açıklamalar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5.1.9 İştirakler

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in iştiraki bulunmaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5.1.10 Diğer aktiflere ilişkin bilgiler

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	TP	YP	TP	YP
İcra ve avukatlara ödenen avanslar	959	--	482	--
Peşin ödenmiş giderler	250	--	62	--
Personelden alacaklar	51	--	88	--
Diğer (*)	54	--	40	--
Toplam	1.314	--	672	--

(*) Depozitolar ve hasılat paylaşım gider yansıtılmalarından oluşmaktadır.

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5.2 Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar**5.2.1 Alınan kredilere ilişkin açıklamalar**

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, kullanılan kredilerle ilgili detay aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	TP	YP	TP	YP
Yurtiçi Banka ve Kuruluşlardan ^(*)	100.109	--	101.576	--
Total	100.109	--	101.576	--

(*) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, 99.613 TL (31 Aralık 2017: 101.194 TL) tutarındaki krediler 496 TL (31 Aralık 2017: 382 TL) faiz gider reeskontu içermektedir.

5.2.1.1 Alınan kredilerin vade ayırımına göre gösterilmesi

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	TP	YP	TP	YP
Kısa vadeli	76.336	--	41.857	--
Uzun vadeli	23.773	--	59.719	--
Toplam	100.109	--	101.576	--

5.2.2 Muhtelif borçlara ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, muhtelif borçlar ilgili detay aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	TP	YP	TP	YP
Satıcılara borçlar	623	--	581	--
Diğer ticari borçlar ^(*)	225	--	566	--
Toplam	848	--	1.147	--

(*) 30 Haziran 2018 itibarıyla 131 TL'si hasılat paylaşımı portföyler için ödenecek borçları içermektedir.

5.2.3 Karşılıklara ilişkin açıklamalar**Çalışan hakları karşılığı**

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılığı	111	55
Kullanılmamış izin karşılığı	88	61
Toplam	199	116

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5.2.4 Vergi borcuna ilişkin açıklamalar**5.2.4.1 Cari vergi borcuna ilişkin açıklamalar**

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla vergi yükümlülüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: 18 TL vergi yükümlülüğü bulunmaktadır).

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek sigorta primleri	173	206
Ücretlerden kesilen gelir vergisi	116	140
Ödenecek personel dışı stopajlar	80	72
Cari dönem vergi yükümlülüğü	--	18
Diğer	6	6
Toplam	375	442

5.2.4.2 Ertelenmiş vergi borcuna ilişkin açıklamalar

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket 1.499 TL tutarında net ertelenmiş vergi borcu hesaplamış olup söz konusu değere raporlama dönemi sonu itibarıyla hesaplanan indirilebilir geçici farklar ile vergiye tabi geçici farkların netleştirilmesi sonucunda ulaşılmıştır (31 Aralık 2017: 1.414 TL net ertelenmiş vergi borcu).

30 Haziran 2018		
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlığı/ (borcu)
Kullanılmamış izin karşılığı	115	23
Kıdem tazminatı karşılığı	80	16
Ertelenmiş vergi varlığı	195	39
Sabit kıymet amortisman farkları	(595)	(119)
Krediler değer düşüklüğü karşılıkları	(7.095)	(1.419)
Ertelenmiş vergi borcu	(7.690)	(1.538)
Ertelenmiş vergi borcu, net		(1.499)
31 Aralık 2017		
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlığı/ (borcu)
Kıdem tazminatı karşılığı	55	11
Kullanılmamış izin karşılığı	61	12
Ertelenmiş vergi varlığı	116	23
Sabit kıymet amortisman farkları	(275)	(55)
Krediler değerleme farkları	(6.910)	(1.382)
Ertelenmiş vergi borcu	(7.185)	(1.437)
Ertelenmiş vergi borcu, net		(1.414)

5.2.5 Özkaynaklara ilişkin açıklamalar

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5.2.5.1 Ödenmiş sermayenin gösterimi

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Hisse senedi karşılığı	20.000	20.000
İmtiyazlı hisse senedi karşılığı	--	--

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi 20.000 TL olup ve (31 Aralık 2017: 20.000 TL) Şirket'in çıkarılmış her biri 1 TL (Tam) nominal değerde 20,000,000 adet hisseye ayrılmıştır (31 Aralık 2017: 20,000,000).

	30 Haziran 2018			31 Aralık 2017		
	Pay oranları	Hisse adedi	Toplam değer (tam TL)	Pay oranları	Hisse adedi	Toplam değer (tam TL)
ASV Holding A.Ş.	%100	20,000,000	20.000.000	%100	20,000,000	20.000.000
Toplam	%100	20,000,000	20.000.000	%100	20,000,000	20.000.000

Yönetim Kurulu üyelerinin tümü Genel Kurul tarafından seçilir. Yönetim Kurulu, kendi üyeleri arasından bir Başkan ve bir Başkan Yardımcısı seçer.

5.2.5.2 Ödenmiş sermaye tutarı, şirkette kayıtlı sermaye sisteminin uygulanıp uygulanmadığı hususunun açıklanması ve bu sistem uygulanıyor ise kayıtlı sermaye tavanı

Şirket'te kayıtlı sermaye sistemi uygulanmamaktadır.

5.2.5.3 Cari dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları ile arttırılan sermaye payına ilişkin diğer bilgiler

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in 20.000 TL tutarında çıkarılmış toplam nominal sermayesi bulunmaktadır. Şirket'in imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: 20.000 TL).

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

5.3 Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar**5.3.1 Gayri kabili rücu nitelikteki kredi taahhütlerinin türü ve miktarı**

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5.3.2 Taahhütlere ilişkin açıklamalar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

5.3.3 Emanet ve rehinli kıymetlere ilişkin açıklamalar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Rehinli kıymetler	30.984	31.076
Toplam	30.984	31.076

5.4 Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar**5.4.1 Faiz gelirleri****5.4.1.1 Kredilerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler**

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	
	TP	YP
Kredilerden alınan faizler		
Kısa vadeli kredilerden	--	--
Orta ve uzun vadeli kredilerden	--	--
Donuk alacaklardan alınan faizler	31.885	--
Kaynak kullanımı destekleme fonundan alınan faizler	--	--
Toplam	31.885	--

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	
	TP	YP
Kredilerden alınan faizler		
Kısa vadeli kredilerden	--	--
Orta ve uzun vadeli kredilerden	--	--
Donuk alacaklardan alınan faizler	17.221	--
Kaynak kullanımı destekleme fonundan alınan faizler	--	--
Toplam	17.221	--

5.4.1.2 Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

	1 Ocak – 30 Haziran 2018		1 Ocak – 30 Haziran 2017	
	TP	YP	TP	YP
Yurtiçi bankalardan alınan faizler	296	--	77	--
Toplam	296	--	77	--

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

5.4.2 Faiz giderleri**5.4.2.1 Kullanılan kredilere verilen faizler**

	1 Ocak – 30 Haziran 2018		1 Ocak – 30 Haziran 2017	
	TP	YP	TP	YP
Yurtiçi bankalara verilen faizler	9.160	--	5.874	--
Toplam	9.160	--	5.874	--

5.4.3 Net ücret ve komisyon giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2018		1 Ocak – 30 Haziran 2017	
	TP	YP	TP	YP
Alınan ücret ve komisyonlar	--	--	9	--
Diğer alınan komisyonlar	--	--	9	--
Verilen ücret ve komisyonlar	(3.744)	--	(837)	--
Banka komisyonları	(1.405)	--	--	--
Diğer komisyon ödemeleri	(2.339)	--	(837)	--
Toplam	(3.744)	--	(828)	--

5.4.4 Ticari kar/zarara ilişkin açıklamalar

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Kar	--	--
Kambiyo işlemlerinden kar	--	--
Zarar (-)	(113)	--
Kambiyo işlemlerinden zarar	(113)	--
Ticari kar / zarar (net)	(113)	--

5.4.5 Diğer faaliyet gelirlerine ilişkin bilgiler

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
SGK indirimi	255	85
Yansıtma faturası gelirleri	48	--
Gayrimenkul satış geliri	17	--
Diğer	157	41
Toplam	476	126

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

5.4.6 Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler

	1 Ocak – 30 Haziran 2018
Personel giderleri (*)	4.715
Vergi, resim ve harçlar	827
Dava ve mahkeme giderleri	423
Bilgi işlem giderleri	476
Faaliyet kiralama giderleri	498
Denetim ve müşavirlik giderleri	475
Haberleşme giderleri	214
Amortisman ve itfa payı giderleri	215
Bakım ve onarım giderleri	64
Temizlik giderleri	19
Temsil ve ağırlama giderleri	17
Kırtasiye giderleri	40
Diğer	482
Toplam	8.465

(*) Kar veya zarar tablosu’nda ayrı bir kalem olarak yer alan Personel Giderleri’de bu tabloda yer almaktadır.

	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Personel giderleri	2.772
Dava ve hukuk bürolarına ait giderler	830
Vergi, resim ve harçlar	672
Bilgi işlem giderleri	222
Ofis kira giderleri	161
Haberleşme giderleri	93
Amortisman ve bakım onarım giderleri	77
Denetim ve müşavirlik giderleri	60
Faaliyet kiralama giderleri	50
Temizlik giderleri	39
Bakım ve onarım giderleri	26
Diğer	274
Toplam	5.276

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5.4.7 Vergi karşılığına ilişkin açıklamalar

Aşağıda dökümü verilen mutabakat, 30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar tutarına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	Oran (%)	1 Ocak – 30 Haziran 2017	Oran (%)
Vergi öncesi kar	5.270		5.446	
Yasal oran kullanılarak hesaplanan vergi	(1.159)	22,00	(1.089)	20,00
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(14)	0,01	(4)	0,01
Diğer	--	--	(85)	
Vergi gideri	(1.173)	22,26	(1.178)	21,63

5.5 Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

Şirket'in 28 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında, Şirket'in 2017 yıl sonu karından, 4.000 TL tutarında temettü dağıtılmasına karar verilmiştir, 1.000 TL'si dağıtılmıştır.

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla toplam özkaynakları 34.809 TL'dir (31 Aralık 2017: 32.102 TL).

5.6 Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

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

Kasa ve efektif deposu ile T.C. Merkez Bankası dahil bankalardaki vadesiz mevduat "Nakit" olarak; vadesi üç aydan kısa olan bankalar arası para piyasası plasmanları, ters repo işlemlerinden alacaklar ve bankadaki vadeli depolar "Nakde eşdeğer varlık" olarak tanımlanmaktadır.

5.6.1 Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Nakit	7	6
Nakde eşdeğer varlıklar	2.051	2.072
Bankalar ve diğer mali kuruluşlar	2.049	2.075
Bankalar ve diğer mali kuruluşlar faiz gelir reeskontu	2	(3)
Toplam	2.058	2.078

5.7 Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar

İlişkili taraflarla bakiyeler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan krediler		
- ASV Holding A.Ş.	1.090	2.805
Muhtelif borçlar		
- ASV Holding A.Ş.	88	143

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

5.7 Şirket’in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar (devamı)

İlişkili taraflardan gelirler	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Faiz gelirleri		
- Creditwest Faktoring A.Ş.	42	173
- Sümer Faktoring A.Ş.	40	--

İlişkili taraflardan giderler	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Finansman giderleri		
- ASV Holding A.Ş.	213	253
Verilen komisyon ve Ücretler		
- ASV Holding A.Ş.	866	--
Genel yönetim giderleri		
- ASV Holding A.Ş.	165	--
- Sümer Faktoring A.Ş.	--	10

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalara ilişkin bilgiler

Şirket’in 1 Ocak – 30 Haziran 2018 döneminde üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 249 TL’dir (1 Ocak – 31 Aralık 2017: 392 TL).

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklamalar ve Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

ALTINCI BÖLÜM

6 Şirket’in faaliyetlerine ilişkin diğer açıklamalar

6.1 Şirket’in faaliyetlerine ilişkin diğer açıklamalar

Bulunmamaktadır.

6.2 Bilanço sonrası hususlara ilişkin açıklamalar

Bulunmamaktadır.