

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren
Yıla Ait
Konsolide Finansal Tablolar ve
Bağımsız Denetçi Raporu

10 Mart 2021

*Bu rapor 4 sayfa bağımsız denetçi raporu
ile 53 sayfa konsolide finansal tablolar ve
tamamlayıcı dipnotlardan oluşmaktadır.*

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Dünya Varlık Yönetim A.Ş. Yönetim Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Görüş

Dünya Varlık Yönetim A.Ş.'nin ("Şirket") ve konsolidasyona tabi ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar tablosu, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu, konsolide nakit akış tablosu, konsolide kar dağıtım tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

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

Kilit Denetim Konusu

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

Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıkların ölçülmesi

Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıkların ölçülmesi ile ilgili muhasebe politikaları ve kullanılan önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımların detayı için Üçüncü Bölüm, VI numaralı dipnota bakınız.

<i>Kilit denetim konusu</i>	<i>Konunun denetimde nasıl ele alındığı</i>
<i>Kredi ve alacakların değerlemesi</i> Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıkları toplam aktiflerinin %91'ini oluşturmaktadır. Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklara ilişkin gelecekteki tahmini nakit akışların belirlenmesi, yönetim açısından önemli bir yargı alanıdır. Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklara ilişkin gelecekteki tahmini nakit akışların belirlenmesi; karşı tarafın finansal durumu, teminatların beklenen net satış fiyatları ve gözlemlenebilir piyasa fiyatları da dahil olmak üzere çeşitli varsayımlar ve faktörleri içeren bir çok değişkene bağlı bir süreçtir. Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıkların değerlemelerine yönelik muhasebe politikaları ve kullanılan önemli muhasebe tahminlerinin detayı için Üçüncü Bölüm, VI numaralı dipnota bakınız.	Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklara ilişkin değerlemeler konusunda uyguladığımız önemli denetim prosedürleri aşağıdakileri içermektedir: Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıkların gelecekteki tahmini nakit akış öngörülerinin belirlenme sürecine ilişkin oluşturulan kontrollerin tasarım ve işleyiş etkinliği değerlendirilmiştir. Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar için gelecekteki tahmini nakit akışlarına yönelik, nakit akış tahminleri ve teminatların değerlemesine ilişkin varsayımlar test edilmiştir. Geçmiş dönemlerde oluşturulan nakit akışı beklentilerinin, gerçekleşen nakit akışlar ile uyumu karşılaştırılmıştır. Ayrıca, satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıkların değerlemelerine ilişkin finansal tablo dipnotlarında yapılan açıklamaların yeterliliği değerlendirilmiştir.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

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

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

Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

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

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

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

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

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

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

Alper Güvenç, SMMM
Sorumlu Denetçi

10 Mart 2021
İstanbul, Türkiye

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal raporu

Şirket'in yönetim merkezinin adresi : Profilo Plaza, B Blok, Kat:1 Mecidiyeköy, İstanbul
Şirket'in telefon numarası : 0850 480 7070
Şirket'in faks numarası : 0850 480 7071
Şirket'in elektronik posta adresi : info@dunyavarlik.com

31 Aralık 2020 tarihli finansal rapor aşağıda yer alan bölümlerden oluşmaktadır.

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

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

Kunter Kutluay
Genel Müdür

Nida Çetin
Finans Genel Müdür Yard.

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

Ad-Soyad/Unvan: Nida Çetin / Finans Genel Müdür Yardımcısı

Tel No: (212) 355 8000
Fax No: (212) 355 8080

İçindekiler

Birinci bölüm

Genel bilgiler

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

İkinci bölüm

Konsolide finansal tablolar

- I. Konsolide bilanço (Finansal durum tablosu)
- II. Konsolide nazım hesaplar tablosu
- III. Konsolide kar veya zarar tablosu
- IV. Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
- V. Konsolide özkaynak değişim tablosu
- VI. Konsolide nakit akış tablosu
- VII. Kar dağıtım tablosu

Üçüncü bölüm

Muhasebe politikaları

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

Dördüncü bölüm

Mali bünyeye ve risk yönetimine ilişkin bilgiler

- I. Kredi riskine ilişkin açıklamalar
- II. Kur riskine ilişkin açıklamalar
- III. Likidite riskine ilişkin açıklamalar
- IV. Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar
- V. Finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar
- VI. Bölümlere göre raporlama

Beşinci bölüm

Konsolide finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar

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

Altıncı bölüm

Diğer açıklamalar

- I. Şirketin faaliyetine ilişkin diğer açıklamalar

Yedinci bölüm

Bağımsız denetçi raporu

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

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Birinci bölüm

Genel bilgiler

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

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

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

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

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

Şirket, ana hissedarı Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. ile 17 Mart 2017 tarihli olağan genel kurul uyarınca birleşmiştir. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 28 Şubat 2017 tarihli ve 43890421-110.01.03 [128-13]-E3619 numaralı yazısı uyarınca, Turkasset Varlık Yönetim A.Ş., tam hakimiyetle iştiraki olan İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğüne 1586-5 sicil numarası ile kayıtlı Hayat Varlık Yönetim A.Ş. ile Hayat Varlık Yönetim A.Ş. tüzel kişiliği altında 17 Mart 2017 tarihi itibarıyla birleşmiştir.

Turkasset Varlık Yönetim A.Ş.'nin tüm mal varlığının bütün aktif ve pasifleri ile birlikte, tasfiyesiz olarak kül halinde Hayat Varlık Yönetim A.Ş.'ye geçmesi konusunda 15 Mart 2017 tarihli olağanüstü genel kurulda oybirliği ile karar verilmiştir. Söz konusu işlem İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğüne 17 Mart 2017 tarihinde tescil olunmuştur. Birleşmeye ilişkin genel kurul kararları 23 Mart 2017 tarih ve 9290 no'lu Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

Dünya Varlık Yönetim A.Ş. 5411 sayılı Bankacılık Kanunu'nun 143'üncü ve geçici 1'inci maddeleri ile Varlık Yönetim Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik'e göre ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK")'nın 8329 sayılı ve 18 Nisan 2019 tarihli kuruluş iznine uygun olarak Anonim Şirketi olarak kurulmuştur. 30 Mayıs 2019 tarihinde tescil edilen kuruluş kararı, 10 Haziran 2019 tarih ve 9844 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK")'nın 19 Mart 2020 tarih ve 8959 kararı ile faaliyet izni verilmiştir ve 20 Mart 2020 tarihli, 31074 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

Dünya Varlık Yönetim A.Ş., ana hissedarı Hayat Varlık Yönetim A.Ş. ile 25 Haziran 2020 tarihli olağanüstü genel kurul uyarınca birleşmiştir. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 22 Haziran 2020 tarihli ve 12509071-110.01.03-E.5600 numaralı yazısı uyarınca, Hayat Varlık Yönetim A.Ş. tam hakimiyetle iştiraki olan İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğüne 194785-5 sicil numarası ile kayıtlı Dünya Varlık Yönetim A.Ş. ile Dünya Varlık Yönetim A.Ş. tüzel kişiliği altında 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla birleşmiştir. Birleşmeye ilişkin genel kurul kararları 2 Temmuz 2020 tarih ve 10110 no'lu Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

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

2018 yılında Şirket ortaklarından Vector Holdings S.à r.l., Şirket sermayesinin %37.60'ına tekabül eden her biri 1 (tam TL) nominal değerli, toplam 69,560,001 (tam TL) nominal değerli 69,560,001 adet payını Vector Investments Holding S.à r.l.'e devretmiştir. Şirket yönetim kurulu kararı ile pay devrine muvafakat etmiştir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in sermayesinin;

%50.131126'i	Vector Holdings S.à r.l.'a
%37.6'sı	Vector Investments Holding S.à r.l.'a
%12.268866'si	Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)'na
%0.000002'si	İsak Antika'ya
%0.000002'si	Hilmi Güvenal'a
%0.000002'si	Mehmet Murat Çavuşoğlu'na
%0.000002'si	Türker Tekten'e
%0.000001'si	Peter Morris Franklin'e aittir.

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

Şirket'in yönetim kurulu üyelerine ilişkin açıklamalar:

İsim	Görevi	Göreve atanma tarihi	Tahsil
İsak Antika	Yönetim Kurulu Başkanı	10/02/2020	Yüksek Lisans
Mehmet Murat Çavuşoğlu	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	10/02/2020	Yüksek Lisans
Kunter Kutluay	Genel Müdür	10/02/2020	Yüksek Lisans
Hilmi Güvenal	Yönetim Kurulu Üyesi	10/02/2020	Lisans
İpek Güleç	Yönetim Kurulu Üyesi	10/02/2020	Lisans
Türker Tekten (*)	Yönetim Kurulu Üyesi	10/02/2020	Yüksek Lisans
Peter Morris Franklin	Yönetim Kurulu Üyesi	10/02/2020	Lisans
Hüseyin Hüsnü Okvuran	Yönetim Kurulu Üyesi	10/02/2020	Lisans
Noel Cochran Edison	Yönetim Kurulu Üyesi	10/02/2020	Yüksek Lisans
Roy Eskenazi	Yönetim Kurulu Üyesi	24/08/2020	Lisans

(*) Yönetim kurulu üyelerinden Türker Tekten, 16 Şubat 2021 tarihinden itibaren yönetim kurulu ve denetim komitesi üyeliğinden ayrılmıştır.

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

Şirket'in denetim kurulu üyelerine ilişkin açıklamalar:

İsim	Görevi	Göreve atanma tarihi	Tahsil
Türker Tekten (*)	Denetim Komitesi Üyesi	10/02/2020	Yüksek Lisans
Peter Morris Franklin	Denetim Komitesi Üyesi	10/02/2020	Lisans

(*) Yönetim kurulu üyelerinden Türker Tekten, 16 Şubat 2021 tarihinden itibaren yönetim kurulu ve denetim komitesi üyeliğinden ayrılmıştır.

IV. Nitelikli paya sahip kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar:

Ad soyad/Ticari ünvanı	Pay tutarları (nominal)	Pay oranları	Ödenmiş paylar (nominal)	Ödenmemiş Paylar
Vector Holdings S.à r.l.	92,742,587	%50.131126	92,742,587	-

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

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

- Bankaların, katılım bankaları ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir;
- Satın aldığı alacakları borçlusundan tahsil edebilir, varlıkları nakde çevirebilir veya bunları yeniden yapılandırarak satabilir;

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

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

- Bankaların, katılım bankalarının ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarının yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışında danışmanlık ve bu işlerde aracılık hizmeti verebilir;
- Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinleri almak kaydıyla sermaye piyasası mevzuatı dahilinde faaliyette bulunabilir ve menkul kıymet ihraç edebilir;
- Faaliyetlerini gerçekleştirmek amacıyla iştirak edinebilir;
- Diğer varlık yönetim Şirketlerinin satışına aracılık ettiği veya ihraç ettiği finansal ürünlere yatırım yapabilir;
- Şirketlere kurumsal ve finansal yeniden yapılandırma alanlarında danışmanlık hizmeti verebilir.

Şirket, bu maddelerde belirlenen konular dışında faaliyette bulunamaz.

Şirket ana sözleşmesinde sayılan amaç ve faaliyetlerin gerçekleştirilebilmesi için;

- a) İlgili mevzuat hükümlerine uygun olmak kaydıyla, yerli ve yabancı piyasalardan kısa, orta ve uzun vadeli krediler, garantiler veya teminat mektupları almak sureti ile teminatlý veya teminatsız finansman temin edebilir ve gerektiği takdirde, sözkonusu finansman işlemleri çerçevesinde tahakkuk edecek borçlarının teminatı olarak varlıklarının ve/veya alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek, rehin veya sair takyidatlar tesis edebilir;
- b) Finansal, idari, ticari ve sınai faaliyetleri için yatırımlarda bulunabilir;
- c) Şirket amaç ve faaliyetlerini gerçekleştirmek için her türlü mali taahhütte bulunabilir;
- d) Şirketin amaç ve faaliyetleri içinde kalmak kaydıyla, ilgili makamlardan gerekli izinleri alarak Şirketler kurabilir. Şirket amaç ve faaliyetleri ile ilgili veya amaç ve faaliyetlerine yardımcı veya kolaylaştırıcı faaliyetlerde bulunabilmek için yerli ve yabancı uyruklu tüzel kişilere iştirak edebilir, yerli ve yabancı uyruklu gerçek kişilerle ortaklıklar veya bağlı kuruluşlar kurabilir, aracılık faaliyetinde bulunmamak koşulu ile diğer tüzel kişilere ait hisse, tahvil ve diğer menkul kıymetleri alıp satabilir ve bunlar üzerinde her türlü hukuki tasarruflarda bulunabilir;
- e) Her türlü marka, ihtira beratı, telif ve patent hakları, lisans, imtiyaz, model, resim, know-how, ticaret ünvanı, hususi imal ve istihsal usulleri, alameti farika dahil olmak ancak bunlarla sınırlı olmamak kaydı ile her türlü fikri mülkiyet hakları ve imtiyazlar iktisap edebilir, kullanabilir, iktisap edilen fikri mülkiyet hakları ile ilgili her türlü ticari muameleleri yapabilir, bunlar üzerinde her türlü hukuki tasarruflarda bulunabilir, sözkonusu fikri mülkiyet haklarını tescil veya iptal ettirebilir, yerli ve yabancı gerçek ve/veya tüzel kişiler ile lisans sözleşmeleri akdedebilir;
- f) Amacı ile ilgili her nevi menkul, gayrimenkul malları, ayni hakları satın alabilir veya iktisap edebilir, zilyetliğinde bulundurabilir, ariyet verebilir, kira ile tutabilir, finansal kiralama haricinde kiraya verebilir, satabilir veya sair hukuki veya ticari tasarruflarda bulunabilir, üçüncü şahısların menkul ve gayrimenkulleri ve alacakları üzerinde kendi lehine ipotek, rehin ve sair yükümlülükler tesis edebilir; üçüncü şahısların borçlarının teminatı olarak Şirket varlıklarının ve/veya alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek, rehin veya sair takyidat tesis edebilir, tesis edilen sözkonusu hakları fek edebilir;
- g) Şirket amaç ve faaliyetlerine ilişkin veya amaç ve faaliyetlerinin gerçekleştirilmesi için faydalı olabilecek her türlü ticari, sınai ve/veya mali işlemlere, anlaşmalara ve düzenlemelere taraf olabilir, bunlara ilişkin her türlü sözleşmeyi akdedebilir;
- h) İşlerin yürütülmesi ve/veya gelecekte kurulacak tesislerin işletilmesi için gereken yerli ve yabancı teknik, idari ve uzman personel ve Şirketleri istihdam edebilir, iş akitleri imzalayabilir, yabancılar için çalışma izni başvurusunda bulunabilir ve gerekli olduğu takdirde yabancı çalışanlarının maaşlarını yurtdışına transfer edebilir;
- i) İlgili mevzuat hükümleri uyarınca Şirketlerin ihraç edebilecekleri her nevi tahvil, menkul kıymetler, finansman bonoları, kar-zarar ortaklığı belgelerini ihraç edebilir.

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

İKİNCİ BÖLÜM

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

- I. Konsolide bilanço (Finansal durum tablosu)
- II. Konsolide nazım hesaplar tablosu
- III. Konsolide kar veya zarar tablosu
- IV. Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
- V. Konsolide özkaynak değişim tablosu
- VI. Konsolide nakit akış tablosu
- VII. Kar dağıtım tablosu

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Bilanço (Finansal Durum Tablosu)

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

Aktif kalemler	Dipnot (Beşinci Bölüm-I)	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari dönem 31 Aralık 2020			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki dönem 31 Aralık 2019		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		64,303	48	64,351	80,533	155	80,688
1.1 Nakit ve Nakit Benzerleri		62,175	48	62,223	80,537	155	80,688
1.1.1 Nakit Değerler ve Merkez Bankası	(1)	-	2	2	-	8	8
1.1.2 Bankalar	(2)	62,184	46	62,230	80,537	147	80,684
1.1.3 Para Piyasalarından Alacaklar		-	-	-	-	-	-
1.1.4 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)		(9)	-	(9)	(4)	-	(4)
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 Türev Finansal Varlıklar	(9)	2,128	-	2,128	-	-	-
1.4.1 Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısmı		330	-	330	-	-	-
1.4.2 Türev Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısmı		1,798	-	1,798	-	-	-
II. KREDİLER (Net)	(3)	1,215,257	-	1,215,257	1,282,479	-	1,282,479
2.1 Krediler		1,278,698	-	1,278,698	1,330,168	-	1,330,168
2.2 Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
2.3 Faktoring Alacakları		-	-	-	-	-	-
2.4 İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.4.1 Devlet Borçlanma Senetleri		-	-	-	-	-	-
2.4.2 Diğer Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.5 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)		(63,441)	-	(63,441)	(47,689)	-	(47,689)
III. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)	(8)	8,114	-	8,114	11,966	-	11,966
3.1 Satış Amaçlı		8,114	-	8,114	11,966	-	11,966
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)	7,246	-	7,246	9,459	-	9,459
VI. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	(6)	11,500	-	11,500	11,817	-	11,817
6.1 Şerefiye		-	-	-	-	-	-
6.2 Diğer		11,500	-	11,500	11,817	-	11,817
VII. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)		-	-	-	-	-	-
VIII. CARİ VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-	-	-
IX. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	(7)	-	-	-	-	-	-
X. DİĞER AKTİFLER	(10)	25,258	648	25,906	23,169	466	23,635
VARLIKLAR TOPLAMI		1,331,678	696	1,332,374	1,419,423	621	1,420,044

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Bilanço (Finansal Durum Tablosu)

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

Pasif kalemler	Dipnot (Beşinci Bölüm- II)	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari dönem 31 Aralık 2020			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki dönem 31 Aralık 2019		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. MEVDUAT		-	-	-	-	-	-
II. ALINAN KREDİLER	(1)	451,007	-	451,007	459,472	-	459,472
III. PARA PİYASALARINA BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
IV. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	(2)	175,460	-	175,460	279,081	-	279,081
4.1 Bonolar		-	-	-	-	-	-
4.2 Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
4.3 Tahviller		175,460	-	175,460	279,081	-	279,081
V. FONLAR		-	-	-	-	-	-
5.1 Müstakrizlerin Fonları		-	-	-	-	-	-
5.2 Diğer		-	-	-	-	-	-
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
VI. TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
7.1 Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılan Kısmı		-	-	-	-	-	-
7.2 Türev Finansal Yükümlülüklerin Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Kısmı		-	-	-	-	-	-
VIII. FAKTORİNG YÜKÜMLÜLÜKLERİ		-	-	-	-	-	-
IX. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER(Net)	(6)	3,835	-	3,835	6,733	-	6,733
X. KARŞILIKLAR	(4)	8,768	-	8,768	4,690	-	4,690
10.1 Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
10.2 Çalışan Hakları Karşılığı		8,768	-	8,768	4,690	-	4,690
10.3 Sigorta Teknik Karşılıkları (Net)		-	-	-	-	-	-
10.4 Diğer Karşılıklar		-	-	-	-	-	-
XI. CARİ VERGİ BORCU	(5)	3,273	-	3,273	3,646	-	3,646
XII. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	(5)	94,153	-	94,153	89,640	-	89,640
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
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	(3)	35,054	250	35,304	35,485	838	36,323
XVI. ÖZKAYNAKLAR	(7)	560,574	-	560,574	540,459	-	540,459
16.1 Ödenmiş Sermaye		185,000	-	185,000	185,000	-	185,000
16.2 Sermaye Yedekleri		17,099	-	17,099	17,099	-	17,099
16.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri		17,099	-	17,099	17,099	-	17,099
16.2.2 Hisse Senedi İptal Karları		-	-	-	-	-	-
16.2.3 Diğer Sermaye Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.3 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-	-	-	-	-
16.4 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1,439	-	1,439	-	-	-
16.5 Kar Yedekleri		14,340	-	14,340	14,340	-	14,340
16.5.1 Yasal Yedekler		14,340	-	14,340	14,340	-	14,340
16.5.2 Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.5.3 Olağanüstü Yedekler		-	-	-	-	-	-
16.5.4 Diğer Kar Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.6 Kar veya Zarar		342,696	-	342,696	324,020	-	324,020
16.6.1 Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı		324,020	-	324,020	282,100	-	282,100
16.6.2 Dönem Net Kar veya Zararı		18,676	-	18,676	41,920	-	41,920
16.7 Azınlık Payları		-	-	-	-	-	-
PASİF TOPLAMI		1,332,124	250	1,332,374	1,419,206	838	1,420,044

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihi İtibarıyla Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Nazım Hesaplar Tablosu

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

	Dipnot (Beşinci Bölüm-III)	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari dönem 31 Aralık 2020			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki dönem 31 Aralık 2019		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. A. Bilanço dışı yükümlülükler (I+II+III)	(1)	283,041	-	283,041	56,141	-	56,141
GARANTİ ve KEFALETLER							
1.1. Teminat mektupları		-	-	-	-	-	-
1.1.1. Devlet ihale kanunu kapsamına girenler		-	-	-	-	-	-
1.1.2. Dış ticaret işlemleri dolayısıyla verilenler		-	-	-	-	-	-
1.1.3. Diğer teminat mektupları		-	-	-	-	-	-
1.2. Banka kredileri		-	-	-	-	-	-
1.2.1. İthalat kabul kredileri		-	-	-	-	-	-
1.2.2. Diğer banka kabulleri		-	-	-	-	-	-
1.3. Akreditifler		-	-	-	-	-	-
1.3.1. Belgeli akreditifler		-	-	-	-	-	-
1.3.2. Diğer akreditifler		-	-	-	-	-	-
1.4. Garanti verilen prefinansmanlar		-	-	-	-	-	-
1.5. Cirolar		-	-	-	-	-	-
1.5.1. T.C. Merkez bankasına cirolar		-	-	-	-	-	-
1.5.2. Diğer cirolar		-	-	-	-	-	-
1.6. Menkul kıy. İh. satın alma garantilerimizden		-	-	-	-	-	-
1.7. Faktoring garantilerinden		-	-	-	-	-	-
1.8. Diğer garantilerimizden		-	-	-	-	-	-
1.9. Diğer kefaletlerimizden		-	-	-	-	-	-
II. Taahhütler		283,041	-	283,041	56,141	-	56,141
2.1. Cayılamaz taahhütler		283,041	-	283,041	56,141	-	56,141
2.1.1. Vadeli aktif değerler alım satım taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.2. Vadeli mevduat alım satım taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.3. İştir. ve bağ. ort. ber. iştir. taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.4. Kul. gar. kredi tahsis taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.5. Men. kıy. ihr. aracılık taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.6. Zorunlu karşılık ödeme taahhüdü		-	-	-	-	-	-
2.1.7. Çekler için ödeme taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.8. İhracat taahhütlerinden kaynaklanan vergi ve fon yükümlülükleri		-	-	-	-	-	-
2.1.9. Kredi kartı harcama limit taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.1.10. Kredi kartları ve bankacılık hizmetlerine ilişkin promosyon uyg. taah.		-	-	-	-	-	-
2.1.11. Açığa menkul kıymet satış taahhütlerinden alacaklar		-	-	-	-	-	-
2.1.12. Açığa menkul kıymet satış taahhütlerinden borçlar		-	-	-	-	-	-
2.1.13. Diğer cayılamaz taahhütler		283,041	-	283,041	56,141	-	56,141
2.2. Cayılabilir taahhütler		-	-	-	-	-	-
2.2.1. Cayılabilir kredi tahsis taahhütleri		-	-	-	-	-	-
2.2.2. Diğer cayılabilir taahhütler		-	-	-	-	-	-
III. Türev finansal araçlar		-	-	-	-	-	-
3.1. Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlar		-	-	-	-	-	-
3.1.1. Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
3.1.2. Nakit akış riskinden korunma amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
3.1.3. Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
3.2. Alım satım amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
3.2.1. Vadeli döviz alım-satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.1.1. Vadeli döviz alım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.1.2. Vadeli döviz satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2. Para ve faiz swap işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.1. Swap para alım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.2. Swap para satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.2.3. Swap faiz alım işlemleri		250,422	-	250,422	-	-	-
3.2.2.4. Swap faiz satım işlemleri		(250,422)	-	(250,422)	-	-	-
3.2.3. Para, faiz ve menkul değer opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.1. Para alım opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.2. Para satım opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.3. Faiz alım opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.4. Faiz satım opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.5. Menkul değerler alım opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.3.6. Menkul değerler satım opsiyonları		-	-	-	-	-	-
3.2.4. Futures para işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.4.1. Futures para alım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.4.2. Futures para satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5. Futures faiz alım-satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5.1. Futures faiz alım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.5.2. Futures faiz satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
3.2.6. Diğer		-	-	-	-	-	-
B. Emanet ve rehinli kıymetler (IV+V+VI)	(1)	165,048	-	165,048	-	-	-
IV. Emanet kıymetler		-	-	-	-	-	-
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. Rehinli kıymetler		165,048	-	165,048	-	-	-
5.1. Menkul kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.2. Teminat senetleri		-	-	-	-	-	-
5.3. Emtia		-	-	-	-	-	-
5.4. Varant		-	-	-	-	-	-
5.5. Gayrimenkul		165,048	-	165,048	-	-	-
5.6. Diğer rehinli kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.7. Rehinli kıymet alanlar		-	-	-	-	-	-
VI. Kabul edilen avaller ve kefaletler Y		-	-	-	-	-	-
Bilanço dışı hesaplar toplamı (A+B)		448,089	-	448,089	56,141	-	56,141

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

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

Gelir ve gider kalemleri		Dipnot (Beşinci Bölüm-IV)	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2019
I.	FAİZ GELİRLERİ	(1)	302,181	404,702
1.1	Kredilerden Alınan Faizler		293,996	394,968
1.2	Zorunlu Karşılıklardan Alınan Faizler		-	-
1.3	Bankalardan Alınan Faizler		8,185	9,734
1.4	Para Piyasası İşlemlerinden Alınan Faizler		-	-
1.5	Menkul Değerlerden Alınan Faizler		-	-
1.5.1	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar Zarara Yansıtılanlar		-	-
1.5.2	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılanlar		-	-
1.5.3	İtfa Edilmiş Maliyeti İle Ölçülenler		-	-
1.6	Finansal Kiralama Gelirleri		-	-
1.7	Diğer Faiz Gelirleri		-	-
II.	FAİZ GİDERLERİ (-)	(2)	120,746	174,599
2.1	Mevduata Verilen Faizler		-	-
2.2	Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		89,770	122,407
2.3	Para Piyasası İşlemlerine Verilen Faizler		-	-
2.4	İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		30,976	52,192
2.5	Diğer Faiz Giderleri		-	-
III.	NET FAİZ GELİRİ/GİDERİ (I - II)		181,435	230,103
IV.	NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ/GİDERLERİ	(12)	(12,827)	(7,549)
4.1	Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-
4.1.1	Gayri Nakdi Kredilerden		-	-
4.1.2	Diğer		-	-
4.2	Verilen Ücret ve Komisyonlar (-)		(12,827)	(7,549)
4.2.1	Gayri Nakdi Kredilere		(3,153)	(2,446)
4.2.2	Diğer		(9,674)	(5,103)
V.	PERSONEL GİDERLERİ (-)	(7)	(60,998)	(57,383)
VI.	TEMETTÜ GELİRLERİ	(3)	-	-
VII.	TİCARİ KAR/ZARAR (Net)	(4)	225	(109)
7.1	Sermaye Piyasası İşlemleri Karı/Zararı		-	-
7.2	Türev Finansal İşlemlerden Kar/Zarar		330	-
7.3	Kambiyo İşlemleri Karı/Zararı		(105)	(109)
VIII.	DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	(5)	10,534	8,772
IX.	FAALİYET BRÜT KARI (III+IV+V+VI+VII+VIII)		118,369	173,834
X.	BEKLENEN ZARAR KARŞILIKLARI (-)	(6)	(31,046)	(11,606)
XI.	DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	(7)	64,493	110,429
XII.	NET FAALİYET KARI/ZARARI (IX-X-XI)		22,830	51,799
XIII.	BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		-	-
XIV.	ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR/ZARAR		-	-
XV.	NET PARASAL POZİSYON KARI/ZARARI		-	-
XVI.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XII+...+XV)	(8)	22,830	51,799
XVII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	(9)	(4,154)	(9,879)
17.1	Cari Vergi Karşılığı		-	(268)
17.2	Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		(4,154)	(9,611)
17.3	Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-
XVIII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVI±XVII)	(10)	18,676	41,920
XIX.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		-	-
19.1	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		-	-
19.2	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Karları		-	-
19.3	Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		-	-
XX.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		-	-
20.1	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		-	-
20.2	İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Zararları		-	-
20.3	Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		-	-
XXI.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XIX-XX)		-	-
XXII.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)		-	-
22.1	Cari Vergi Karşılığı		-	-
22.2	Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	-
22.3	Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-
XXIII.	DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XXI±XXII)		-	-
XXIV.	DÖNEM NET KARI/ZARARI (XVIII+XXIII)	(11)	18,676	41,920
24.1	Grubun Karı / Zararı		18,676	41,920
24.2	Azınlık Payları Karı / Zararı (-)		-	-
	Hisse Başına Kar / Zarar	3. Bölüm - XXIII	0.1010	0.2266

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu		Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem 31 Aralık 2020	Bağımsız denetimden geçmiş Önceki dönem 31 Aralık 2019
I.	DÖNEM KARI/ZARARI	18,676	41,920
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	-	-
	Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer		
2.1.4	Kapsamlı Gelir Unsurları	1,798	-
	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire		
2.1.5	İlişkin Vergiler	(359)	-
2.2	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	-
2.2.1	Yabancı Para Çevirim Farkları	-	-
	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal		
2.2.2	Varlıkların Değerleme ve/veya Sınıflandırma Gelirleri/Giderleri	-	-
2.2.3	Nakit Akış Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri	-	-
	Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma		
2.2.4	Gelirleri/Giderleri	-	-
	Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı		
2.2.5	Gelir Unsurları	-	-
	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire		
2.2.6	İlişkin Vergiler	-	-
III.	TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II)	20,115	41,920

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

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

Kar veya Zarada Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler																	Kar Veya Zarada Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Ve Giderler																			
																	Diğer (Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zarada Sınıflandırılmayacak Payları ile Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birikmiş Tutarları)										Diğer (Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları, Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zarada 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 Farkları										Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birikmiş Tutarları									
																	Yabancı Para Çevirim Farkları										Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birikmiş Tutarları									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)									
																	Dönem Net Kar veya Zararı										Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak									
																	Azınlık Payları										Toplam Özkaynak									
																	Kar Yedekleri										Geçmiş Dön									

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

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

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler										Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler Ve Giderler									
						Diğer (Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Payları ile Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birikmiş Tutarları)			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)			Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)	Dönem Net Kar veya Zararı	Azınlık Payları Hariç Toplam Özkaynak	Azınlık Payları	Toplam Özkaynak			
	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Hisse Senedi Karları	Diğer Sermaye Yedekleri	Duran Varlıklar Birikmiş Yeniden Değerleme Yeniden Ölçüm Artışları/Azalışlar	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevirim Farkları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Birikmiş Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Birikmiş Tutarları	Kar Yedekleri										
I.	Önceki Dönem 31 Aralık 2019	185,000	17,099	-	-	-	-	-	-	10,075	196,280	90,085	498,539	-	498,539				
II.	Dönem Başı Bakiyesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	TFRS 9 ve TFRS 15 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler (Üçüncü Bölüm, Not XXIV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.1	Hataların Düzeltülmesinin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.2	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
III.	Yeni Bakiye (I+II)	185,000	17,099	-	-	-	-	-	-	10,075	196,280	90,085	498,539	-	498,539				
IV.	Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,920	41,920	-	41,920				
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
XI.	Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	4,265	85,820	(90,085)	-	-	-				
11.1	Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
11.2	Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	4,265	85,820	(90,085)	-	-	-				
11.3	Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+X+XI)																			
	185,000	17,099	-	-	-	-	-	-	-	14,340	282,100	41,920	540,459	-	540,459				

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Nakit Akış Tablosu

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

		Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem 1 Ocak– 31 Aralık 2020	Bağımsız denetimden geçmiş Önceki dönem 1 Ocak– 31 Aralık 2019
	Dipnot (5 - 6)		
A. ŞİRKET'İN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
1.1 Faaliyet konusu aktif ve pasiflerdeki değişim öncesi faaliyet karı		71,431	55,405
1.1.1 Tahsilatlar ve bankalardan alınan faizler		310,105	370,340
1.1.2 Ödenen faizler		(116,339)	(162,106)
1.1.3 Alınan temettüleri		-	-
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		(71,525)	(87,605)
1.1.8 Ödenen vergiler		(8,735)	(11,034)
1.1.9 Diğer	(3)	(42,075)	(54,190)
1.2 Faaliyetler konusu aktif ve pasiflerdeki değişim		22,537	(140,362)
Niteliği Gereği Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FV'larda Net (Artış)			
1.2.1 Azalış		-	-
İlk Muhasebeleştirmede İsteğe Bağlı Olarak GUD Farkı K/Z'a Yansıtılan FV'larda Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.2 Bankalar hesabındaki net (artış) azalış		-	-
1.2.3 Kredilerdeki (artış) azalış		26,124	(125,054)
1.2.4 Diğer aktiflerde net (artış) azalış	(3)	(2,271)	(11,780)
1.2.5 Bankaların mevduatlarında net artış (azalış)		-	-
1.2.6 Diğer mevduatlarda net artış (azalış)		-	-
1.2.7 Alınan kredilerdeki net artış (azalış)		-	-
1.2.8 Vadesi gelmiş borçlarda net artış (azalış)		-	-
1.2.9 Diğer borçlarda net artış (azalış)	(3)	(1,316)	(3,528)
I. Şirket'in faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı		93,968	(84,957)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
II. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı		9,734	(14,544)
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		(11,357)	(11,866)
2.4 Elden çıkarılan menkul ve gayrimenkuller		4,618	380
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		16,473	(3,058)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
III. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		(122,063)	142,597
3.1 Krediler ve ihraç edilen menkul değerlerden sağlanan nakit		540,471	655,731
3.2 Krediler ve ihraç edilen menkul değerlerden kaynaklanan nakit çıkışı		(656,964)	(509,964)
3.3 İhraç edilen sermaye araçları (sermaye artışı)		-	-
3.4 Temettü ödemeleri		-	-
3.5 Kiralamaya ilişkin ödemeler		(5,570)	(3,170)
3.6 Diğer		-	-
IV. Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi		(104)	(109)
V. Nakit ve nakde eşdeğer varlıklardaki net (azalış)/artış		(18,465)	42,987
VI. Dönem başındaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	(2)	80,688	37,701
VII. Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	(2)	62,223	80,688

İlişikteki açıklama ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Kar Dağıtım Tablosu

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

		Cari dönem	Önceki dönem
		31 Aralık 2020 (*)	31 Aralık 2019(**)
I.	Dönem kârının dağıtımı		
1.1	Dönem kârı	22,830	51,799
1.2	Ödenecek vergi ve yasal yükümlülükler (-)	(4,154)	(9,879)
1.2.1	Kurumlar vergisi (gelir vergisi)	-	(268)
1.2.2	Gelir vergisi kesintisi	-	-
1.2.3	Diğer vergi ve yasal yükümlülükler	(4,154)	(9,611)
A.	Net dönem kârı (1.1-1.2)	18,676	41,920
1.3	Geçmiş dönemler zararı (-)	-	-
1.4	Birinci tertip yasal yedek akçe (-)	-	-
1.5	Bankada bırakılması ve tasarrufu zorunlu yasal fonlar (-)	-	-
B.	Dağıtılabilir net dönem kârı [(a-(1.3+1.4+1.5)]	18,676	41,920
1.6	Ortaklara birinci temettü (-)	-	-
1.6.1	Hisse senedi sahiplerine	-	-
1.6.2	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine	-	-
1.6.3	Katılma intifa senetlerine	-	-
1.6.4	Kâra iştirakli tahvillere	-	-
1.6.5	Kâr ve zarar ortaklığı belgesi sahiplerine	-	-
1.7	Personele temettü (-)	-	-
1.8	Yönetim kuruluna temettü (-)	-	-
1.9	Ortaklara ikinci temettü (-)	-	-
1.9.1	Hisse senedi sahiplerine	-	-
1.9.2	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine	-	-
1.9.3	Katılma intifa senetlerine	-	-
1.9.4	Kâra iştirakli tahvillere	-	-
1.9.5	Kâr ve zarar ortaklığı belgesi sahiplerine	-	-
1.10	İkinci tertip yasal yedek akçe (-)	-	-
1.11	Statü yedekleri (-)	-	-
1.12	Olağanüstü yedekler	-	41,920
1.13	Diğer yedekler	-	-
1.14	Özel fonlar	-	-
II.	Yedeklerden dağıtım		
2.1	Dağıtılan yedekler	-	-
2.2	İkinci tertip yasal yedekler (-)	-	-
2.3	Ortaklara pay (-)	-	-
2.3.1	Hisse senedi sahiplerine	-	-
2.3.2	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine	-	-
2.3.3	Katılma intifa senetlerine	-	-
2.3.4	Kâra iştirakli tahvillere	-	-
2.3.5	Kâr ve zarar ortaklığı belgesi sahiplerine	-	-
2.4	Personele pay (-)	-	-
2.5	Yönetim kuruluna pay (-)	-	-
III.	Hisse başına kâr	0.101	0.227
3.1	Hisse senedi sahiplerine	0.101	0.227
3.2	Hisse senedi sahiplerine (%)	-	-
3.3	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine	-	-
3.4	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine (%)	-	-
IV.	Hisse başına temettü		
4.1	Hisse senedi sahiplerine	-	-
4.2	Hisse senedi sahiplerine (%)	-	-
4.3	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine	-	-
4.4	İmtiyazlı hisse senedi sahiplerine (%)	-	-

(*) Cari döneme ait kârın dağıtımı hakkında Şirket'in yetkili organı Genel Kurul'dur. Bu finansal tabloların düzenlendiği tarih itibarıyla Şirket'in yıllık Olağan Genel Kurul toplantısı henüz yapılmamıştır. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından ertelenmiş vergi varlıklarına ilişkin gelir tutarlarının nakit ya da iç kaynak olarak nitelendirilemeyeceği ve dolayısıyla dönem karının bahse konu varlıklardan kaynaklanan kısmının kar dağıtımına ve sermaye artırımına konu edilmemesi gerektiği mütalaa edilmiştir. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in ertelenmiş vergi varlıklarından kaynaklanan 4,154 TL ertelenmiş vergi gideri bulunmaktadır.

(**) 26 Haziran 2020 tarihli yapılan genel kurul kararı ile 2019 yılı karının dağıtılmasına oy birliği ile karar verilmiştir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Üçüncü bölüm

Muhasebe politikaları

I. Sunum esaslarına ilişkin açıklama ve dipnotlar:

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

Grup'un konsolide finansal tabloları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak hazırlanmıştır. Grup, 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 ("TMS"), TFRS, TMS yorumları ve TFRS Yorumları adıyla yayımlanan standart ve yorumları içermektedir.

Konsolide finansal tablolar "Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Türkiye Finansal Raporlama Standardı" ("TFRS 10") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Bağlı ortaklıkların konsolide edilme esasları:

Bağlı ortaklıklar sermayesi veya yönetimi doğrudan veya dolaylı olarak Şirket tarafından kontrol edilen ortaklıklardır.

Bağlı ortaklıklar tam konsolidasyon yöntemi kullanılmak suretiyle konsolide edilmektedir. İlgili bağlı ortaklıkların finansal tabloları konsolide finansal tablolara kontrolün Şirket'e geçtiği tarihten itibaren dahil edilmektedir.

Kontrol, Şirket'in bir tüzel kişiliğe yaptığı yatırım üzerinde güce sahip olması, yatırım yaptığı tüzel kişilikle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalması veya bu getirilerde hak sahibi olması ve elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkanına sahip olması durumu olarak kabul edilmiştir.

Tam konsolidasyon yöntemine göre, bağlı ortaklıkların aktif, pasif, gelir, gider ve bilanço dışı yükümlülüklerinin yüzde yüzü Şirket'in aktif, pasif, gelir, gider ve bilanço dışı yükümlülükleri ile birleştirilmiştir. Şirket'in her bir bağlı ortaklıktaki yatırımının defter değeri ile her bir bağlı ortaklığın sermayesinin maliyet değerinin Şirket'e ait olan kısmı netleştirilmiştir. Konsolidasyon kapsamındaki ortaklıklar arasındaki işlemlerden kaynaklanan bakiyeler ile gerçekleşmemiş karlar ve zararlar karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.

Konsolide edilen bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler Beşinci Bölüm Not 4'te açıklanmıştır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen türev finansal araçlar dışında tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası ("TL") olarak hazırlanmıştır.

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

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

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mart 2021 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Mevzuat çerçevesinde Genel Kurul'un ve bazı düzenleyici kurumların finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

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

İlk olarak Çin'de ortaya çıkan yeni bir koronavirüs türü (COVID-19), 11 Mart 2020 tarihinde Dünya Sağlık Örgütü tarafından küresel olarak ülkeleri etkileyen bir salgın olarak sınıflandırılmıştır. Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalınan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmakta ve hem küresel olarak hem de Türkiye'de ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Bu salgının ekonomik etkilerinin, Şirket'in üst yönetimi tarafından yapılan değerlendirmeye istinaden raporlama tarihi itibarıyla önemli derecede olumsuz bir etkisi olmadığı değerlendirilmiştir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar:

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Konsolide finansal tabloların TMS ve TFRS'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.

Konsolide 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.

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de yapılan değişiklikler - yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmış olduğu değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir.

TMS 1'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı):

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler (devamı)

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde "COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-UFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikte birlikte TFRS 16'ya Covid 19'dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 31 Aralık 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1-) Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

2-) TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

TFRS 3'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

3-) TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

4-) Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)

Bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı):

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler (devamı)

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır.

Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri, 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmektedir, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (UMS 16'da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan "Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme" değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satış gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zararda muhasebeleştirecektir.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikte birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Şirket'in bu değişiklikleri, 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmektedir, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (UMS 37'de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan "Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri" değişikliğini yayımlamıştır.

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri, 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmektedir, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler -2018-2020 Dönemi

UFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için yayımlanan "UFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

UFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Para birimi: Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

II. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı):

Muhasebe politikalarında ve açıklamalarda değişiklikler (devamı)

UFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra UFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda UFRS 1'in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra UFRS'leri uygulamaya başlaması durumunda UFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın UFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişikliklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi; ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak UFRS Standartlarına geçişi kolaylaştıracaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, - finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri, Açıklayıcı Örnek 13

Bu değişiklik ile, Açıklayıcı Örnek 13'ün kiraya verenin özel maliyetler ile ilgili kiracıya ödeme yapmasına ilişkin kısmı kaldırılmaktadır. Hali hazırda yayımlandığı şekliyle, bu örnek, bu tür ödemelerin neden bir kiralama teşviği olmadığı konusunda açık değildir. Böylece genel olarak yaygın karşılaşılan gayrimenkul kiralama işlemlerindeki kira teşviklerinin belirlenmesinde karışıklık yaşanması olasılığının ortadan kaldırılmasına yardımcı olacaktır.

UMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerin dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, UMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, UFRS 13'ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

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

Grup'un temel faaliyet alanı tahsili gecikmiş alacaklardan yapılan tahsilatlardır.

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

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yabancı para işlemlerinin Türk parasına dönüştürülmesinde ve bunların finansal tablolara yansıtılmasında kullanılan USD kur değeri 7.3405 TL, Euro kur değeri 9.0079 TL'dir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

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

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in faiz oranı swap işlemlerinin toplam nominal değeri 250,422 TL'dir (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

Şirket, riskten korunma muhasebesi uygulamalarında "TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" ("TMS 39") standardını uygulamaktadır. Riskten korunma ilişkisinin amacı, Şirket'in ihraç ettiği değişken faizli TL cinsinden bono ödemelerinden ve kredi ödemelerinden kaynaklanan faiz riskinin, şirkete değişken faiz ödeyip, sabit faiz ödetmek üzere kurgulanmış faiz takas işlemleri ile yönetilmesidir.

Nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında, riskten korunma aracının gerçeğe uygun değer değişimi pozitif veya negatif olmasına göre, "Türev finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan kısmı" veya "Türev finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan kısmı" hesaplarında bilanço içerisinde muhasebeleştirilmektedir. Şirket her bilanço tarihinde nakit akış riskinden korunma muhasebesi için etkinlik testleri uygulamakta, etkin olan kısımlar TMS 39'da tanımlandığı şekilde finansal tablolarda özkaynaklar altında "Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler" hesap kaleminde muhasebeleştirilmekte, etkin olmayan kısma ilişkin tutar ise kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilmektedir. Riskten korunma kaleme ilişkin nakit akışlarının kar veya zararı etkilediği dönemlerde, ilgili riskten korunma aracının kar/zararı da özkaynaktan çıkartılarak kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

Şirket, riskten korunma muhasebesinin başlangıcında ve her raporlama döneminde etkinlik testleri gerçekleştirmektedir. Etkinlik testleri "Dolar off-set yöntemi" ile yapılmakta ve etkinliğin %80-%125 aralığında gerçekleşmesi durumunda riskten korunma muhasebesine devam edilmektedir.

Riskten korunma muhasebesi, riskten korunma aracının sona ermesi, gerçekleşmesi, satılması veya etkinlik testinin etkin olmaması durumunda sona erdirilmektedir. Gerçeğe uygun değer riskinden korunma muhasebesinin sona erdirilmesinde, riskten korunma finansal enstrümanlar üzerine uygulanan gerçeğe uygun değer riskinden korunma muhasebesinin yarattığı değerleme etkileri vadeye kalan süre içerisinde doğrusal amortisman yöntemiyle kar veya zarar tablosunda "Türev finansal işlemlerden kar/zarar" hesabına yansıtılır. Nakit akış riskinden korunma muhasebesinin sona erdirilmesi, gerçekleşmesi, satılması, riskten korunmanın durdurulması veya etkinlik testinin etkin olmaması dolayısıyla devam edilmediği durumlarda ise nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında özkaynaklar altında muhasebeleştirilen kar/zarar, riskten korunma konusu kaleme ilişkin nakit akışları gerçekleşene kadar özkaynaklar altında "Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler" hesabında kalmaya devam etmektedir.

Riskten korunma konusu kaleme ilişkin nakit akışların gerçekleşmesi durumunda özkaynaklar altında muhasebeleştirilen kar/zarar, riskten korunma aracının orijinal vadesi dikkate alınarak kar veya zarar tablosuna sınıflandırılır.

IV. Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar:

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

Kredilerden alınan faizler

Şirket, satın aldığı kredi portföylerinin değerlemelerinde, satın alma tarihinde belirlenen etkin faiz oranını kullanarak tahsili gecikmiş alacakların beklenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin 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.

V. Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar:

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

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

VI. Finansal varlıklara ilişkin açıklama ve dipnotlar:

Şirket, finansal varlıkları ilk defa, işlem tarihinde ilgili finansal varlığın sözleşmeye bağlı hükümlerine taraf olunması halinde muhasebeleştirilir. Bir finansal varlık ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Gerçeğe uygun değer farkı 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 satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklardan oluşmaktadır ve etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleriyle 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

Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

Finansal varlıklar;

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

Grup'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri ile elde tutulan finansal varlığı bulunmamaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulmasına ek olarak finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması durumlarında finansal varlık, gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan olarak sınıflandırılmaktadır. Grup'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan olarak elde tutulan finansal varlığı bulunmamaktadır.

Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar

Raporlama tarihinde işletme, 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. Her raporlama tarihinde, işletme ömür boyu beklenen kredi zararlarındaki değişikliğin tutarını bir değer düşüklüğü kazanç ya da kaybı olarak kâr 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 finansal tablolara alınır. Bu bakiyeler, ekteki finansal tabloda kredilerin net bugünkü değeri ile itfa edilmiş maliyetleri arasındaki pozitif farklar olarak kredilerden elde edilen gelirler/faizler içerisinde gösterilmiştir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

VII. Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar:

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

Şirket, tahsili gecikmiş alacaklarının, ilk satın alma tarihindeki tahsilat projeksiyonları üzerinden hesaplanan krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranlarıyla, net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin kayıtlı defter değerleri üzerinden ilk alımda belirlenen krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı kullanılarak hesaplanan faiz geliri ve kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı kullanılarak hesaplanan net bugünkü değerleri ile itfa edilmiş maliyetleri arasındaki pozitif farklar "Kredilerden alınan faiz gelirleri" altında, negatif farklar ise "Beklenen zarar karşılıkları" altında kaydedilmektedir.

Krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı üzerinden bilanço'ya yansıtılan tahsili gecikmiş alacaklar için "Krediler" altında yer alan "Beklenen Zarar Karşılıkları" hesabında değer düşüklüğü takip edilmektedir.

VIII. Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar:

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

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

Tekrar geri alım anlaşmaları çerçevesinde satılan menkul kıymetler ("repo"), Tek Düzen Hesap Planına uygun olarak bilanço hesaplarında takip edilmektedir. Buna göre, repo anlaşması çerçevesinde müşterilere satılan devlet tahvili ve hazine bonoları ilgili menkul değer hesapları altında "Repoya Konu Edilenler" olarak sınıflandırılmakta ve Banka portföyünde tutulmuş amaçlarına göre gerçeğe uygun değerleri veya iç verim oranına göre iskonto edilmiş bedelleri ile değerlendirilmektedir. Repo işlemlerinden elde edilen fonlar ise pasif hesaplarda ayrı bir kalem olarak yansıtılmakta ve faiz gideri için reeskont kaydedilmektedir.

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, repo konusu menkul değer yoktur.

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, ters repo konusu menkul değer bulunmamaktadır.

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ödünce konu edilmiş menkul kıymet işlemleri yoktur.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

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

TFRS 5 ("Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler") standardı uyarınca, satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılan bir duran varlık (veya elden çıkarılacak duran varlık grubu) defter değeri ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden küçük olanı ile ölçülür. Bir varlığın satış amaçlı bir varlık olabilmesi için ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) bu tür varlıkların 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 satışına ilişkin bir plan yapılmış ve alıcıların tespiti ile planın tamamlanmasına yönelik aktif bir program başlatılmış olmalıdır. Ayrıca varlık, gerçeğe uygun değeri ile uyumlu bir fiyat ile aktif olarak pazarlanıyor olmalıdır.

Durdurulan bir faaliyet, Şirket'in elden çıkarılan veya satış amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılan bir bölümdür. Durdurulan faaliyetlere ilişkin sonuçlar gelir tablosunda ayrı olarak sunulur.

Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar, satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklardan dolayı edinilen maddi duran varlıklardan oluşmaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in toplam 8,114 TL değerinde satış amaçlı elde tutulan duran varlığı bulunmaktadır (31 Aralık 2019– 11,966 TL).

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla, Şirket'in durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

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

Bir işletmenin satın alınması ile ilgili katlanılan satın alma maliyeti ile iktisap edilen işletmenin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark şerefiye olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir. Şirket, 2014 yılı içerisinde Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. hisselerinin %99,99'unu 20,000 TL karşılığında satın almış ve bu işlem sonucunda 11,895 TL tutarı konsolide finansal tablolarda "Şerefiye" olarak muhasebeleştirmiştir. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla şerefiye tutarının tamamı için değer düşüklüğü kaydedilmiştir ve tamamı için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ekteki konsolide finansal tablolarda herhangi bir şerefiye tutarı bulunmamaktadır.

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

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

XII. Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar:

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

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

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

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

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

Maddi duran varlıklarla ilgili herhangi bir alım taahhüdü bulunmamaktadır.

XIII. Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar:

Şirket, ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren TFRS 16 Kiralamalar standardını uygulamaya başlamıştır.

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüğünü finansal tablolarına alır. Kullanım hakkı varlığı, başlangıçta maliyet değeri üzerinden ölçülür ve sonradan birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer. Kullanım hakkı olan gayrimenkullerin değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardı uygulanmaktadır.

1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan "TFRS 16 Kiralamalar" Standardı ile birlikte faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark ortadan kalkmış olup kiralama işlemleri kiracılar tarafından varlık (kullanım hakkı varlığı) olarak varlıklarda "Maddi Duran Varlıklar", yükümlülük olarak da yükümlülüklerde "Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler" kalemi altında gösterilmeye başlanmıştır.

TFRS 16, kiracılar için tek bir kiralama muhasebesi modelini getirmiştir. Sonuç olarak, Şirket, bir kiracı olarak, dayanak varlığı kullanım hakkını temsil eden kullanım hakkı varlığı ve kira ödemekle yükümlü olduğu kira ödemelerini temsil eden kiralama borçlarını finansal tablolarına almıştır. Kiraya veren açısından muhasebeleştirme, önceki muhasebe politikalarına benzer şekildedir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

XIII. Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar (devamı)

Kullanım hakkı varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan ödemelerden oluşur:

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

XIV. Karşılıklar ve koşullu varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar:

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

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

XV. Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar:

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

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

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

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

XVI. Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar:

Kurumlar vergisi

Türkiye’de 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabi iken; 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.

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

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

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

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

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

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü / aktif

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

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

Netleştirme sonucunda oluşan net ertelenmiş vergi aktif bilançoda ertelenmiş vergi varlığı, net ertelenmiş vergi yükümlülüğü ise ertelenmiş vergi borcu olarak gösterilmektedir. Ertelenmiş vergi geliri/gideri ise ilişikteki gelir tablosunda ertelenmiş vergi karşılığı olarak gösterilmektedir. Ayrıca BDDK’nın ilgili genelgesi uyarınca ertelenmiş vergi aktif ve pasifinin netleştirilmesi neticesinde gelir bakiyesi kalması halinde, ertelenmiş vergi gelirlerinin kar dağıtımına ve sermaye artırımına konu edilmemesi gerekmektedir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

XVI. Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar (devamı):

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü / aktif (devamı)

5 Aralık 2017 tarih ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı Kanun’un 91. Maddesi uyarınca 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren 3 yıl için geçerli vergi oranı %22 olarak değiştiği için, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli ertelenmiş vergi hesaplamalarında, 3 yıl içinde (2018, 2019 ve 2020 yılları içinde) gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %22 vergi oranı kullanılmıştır. Ancak, 2020 yılından sonrası için geçerli kurumlar vergisi oranı %20 olduğu için, 2020 sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

Şirket’in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal tablolarında yansıttığı ertelenmiş vergi borcu 94,153 TL’dir (31 Aralık 2019 – 89,640 TL ertelenmiş vergi borcu).

XVII. 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.

XVIII. İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Şirket’in ihraç edilmiş hisse senedi bulunmamaktadır.

XIX. Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Şirket’in herhangi bir aval ve kabul işlemi bulunmamaktadır.

XX. Devlet teşviklerine ilişkin açıklamalar:

Grup, 5746 sayılı Araştırma ve Geliştirme Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkında Kanun çerçevesinde sağlanan teşvik ve muafiyetlerden yararlanmaya 15 Aralık 2017 tarihinden itibaren hak kazanmıştır.

Bu kapsamda Grup, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 4,943 TL tutarında Ar-Ge teşvikinden doğan kurumlar vergisi indirimine hak kazanmış olup, bu tutar kullanılmamıştır (31 Aralık 2019: 4,451 TL).

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Grup’un 5746 No’lu Kanun kapsamında yararlandığı Gelir Vergisi teşvik tutarı 303 TL (31 Aralık 2019: 645 TL); 5746 ve 5510 No’lu Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu kapsamında yararlandığı toplam Sigorta İşveren Payı teşvik tutarı ise 121 TL’dir (31 Aralık 2019: 218 TL).

XXI. Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar:

Bölümlere ilişkin raporlamaya ait bilgiler Dördüncü Bölüm Not 6’da açıklanmıştır.

XXII. Diğer hususlara ilişkin açıklamalar:

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

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

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

XXII. Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı):

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

Şirket, ana hissedarı Turkasset Varlık Yönetim A.Ş. ile 17 Mart 2017 tarihli olağan genel kurul uyarınca birleşmiştir. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 28 Şubat 2017 tarihli ve 43890421-110.01.03 [128-13]-E3619 numaralı yazısı uyarınca, Turkasset Varlık Yönetim A.Ş., tam hakimiyetle iştiraki olan İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğüne 1586-5 sicil numarası ile kayıtlı Hayat Varlık Yönetim A.Ş. ile Hayat Varlık Yönetim A.Ş. tüzel kişiliği altında 17 Mart 2017 tarihi itibarıyla birleşmiştir.

Turkasset Varlık Yönetim A.Ş.'nin tüm mal varlığının bütün aktif ve pasifleri ile birlikte, tasfiyesiz olarak kül halinde Hayat Varlık Yönetim A.Ş.'ye geçmesi konusunda 15 Mart 2017 tarihli olağanüstü genel kurulda oybirliği ile karar verilmiştir. Söz konusu işlem İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğüne 17 Mart 2017 tarihinde tescil olunmuştur.

Birleşmeye ilişkin genel kurul kararları 23 Mart 2017 tarih ve 9290 no'lu Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

Dünya Varlık Yönetim A.Ş. 5411 sayılı Bankacılık Kanunu'nun 143'üncü ve geçici 1'inci maddeleri ile Varlık Yönetim Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik'e göre ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK")'nın 8329 sayılı ve 18 Nisan 2019 tarihli kuruluş iznine uygun olarak Anonim Şirketi olarak kurulmuştur. 30 Mayıs 2019 tarihinde tescil edilen kuruluş kararı, 10 Haziran 2019 tarih ve 9844 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK")'nın 19 Mart 2020 tarih ve 8959 kararı ile faaliyet izni verilmiştir ve 20 Mart 2020 tarihli, 31074 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

Dünya Varlık Yönetim A.Ş., ana hissedarı Hayat Varlık Yönetim A.Ş. ile 25 Haziran 2020 tarihli olağanüstü genel kurul uyarınca birleşmiştir. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 22 Haziran 2020 tarihli ve 12509071-110.01.03-E.5600 numaralı yazısı uyarınca, Hayat Varlık Yönetim A.Ş., tam hakimiyetle iştiraki olan İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğüne 194785-5 sicil numarası ile kayıtlı Dünya Varlık Yönetim A.Ş. ile Dünya Varlık Yönetim A.Ş. tüzel kişiliği altında 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla birleşmiştir. Birleşmeye ilişkin genel kurul kararları 2 Temmuz 2020 tarih ve 10110 no'lu Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

XXIII. Hisse başına kazanç:

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net karın/(zararın) ilgili yıl içerisinde çıkarılmış bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Adi hissedarlara dağıtılabılır net kar / (zarar)	18,676	41,920
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (Bin)	185,000	185,000
Hisse başına kar / (zarar) (tam tl tutarı ile gösterilmiştir)	0.1010	0.2266

Şirket'in 2020 yılı içerisinde ihraç edilen bedelsiz hisse senedi bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

XXIV. Önceki dönem finansal tabloların yeniden düzenlenmesi:

Dünya Varlık Yönetim A.Ş., ana hissedarı Hayat Varlık Yönetim A.Ş. ile 25 Haziran 2020 tarihli olağanüstü genel kurul uyarınca birleşmiştir. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun 22 Haziran 2020 tarihli ve 12509071-110.01.03-E.5600 numaralı yazısı uyarınca, Hayat Varlık Yönetim A.Ş., tam hakimiyetle iştiraki olan İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğüne 194785-5 sicil numarası ile kayıtlı Dünya Varlık Yönetim A.Ş. ile Dünya Varlık Yönetim A.Ş. tüzel kişiliği altında 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla birleşmiştir. Birleşmeye ilişkin genel kurul kararları 2 Temmuz 2020 tarih ve 10110 no'lu Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

Birleşme öncesi ve sonrası Şirket'in ve Hayat Varlık Yönetim A.Ş.'nin aynı kurum tarafından kontrol edilmesi ve bu kontrolün geçici olmaması nedeniyle birleşme; ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren bir işletme birleşmesi olarak muhasebeleştirilmiştir. Bu nedenle, Şirket'in karşılaştırmalı olarak sunduğu finansal tablolarının açılış tutarları düzeltilmiş ve işletme birleşmesi önceki dönemin başında gerçekleşmiş gibi karşılaştırmalı olarak sunulan finansal tabloları yeniden düzenlenmiştir. Geçmiş dönem gelir tablosu karşılaştırılabilir olması açısından Hayat Varlık Yönetim A.Ş.'ye aittir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

XXIV. Önceki dönem finansal tabloların yeniden düzenlenmesi (devamı):

	Raporlanan		Konsolidasyon etkisi	Birleşme etkisi	Yeniden düzenlenmiş Dünya Varlık Yönetim A.Ş.
	Dünya Varlık Yönetim A.Ş.	Hayat Varlık Yönetim A.Ş.			31 Aralık 2019
	31 Aralık 2019	31 Aralık 2019			
Nakit değerler ve merkez bankası	-	8	-	-	8
Bankalar	20,955	59,503	222	-	80,680
Krediler	-	1,265,577	16,902	-	1,282,479
Bağlı ortaklıklar (net)	-	39,899	(19,900)	(19,999)	-
Maddi duran varlıklar (net)	-	9,435	24	-	9,459
Maddi olmayan duran varlıklar (net)	33	11,772	12	-	11,817
Vergi varlığı	3	-	(3)	-	-
Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar (net)	-	11,966	-	-	11,966
Diğer aktifler	144	21,018	2,369	104	23,635
Aktif toplamı	21,135	1,419,178	(374)	(19,895)	1,420,044
Alınan krediler	-	459,472	-	-	459,472
İhraç edilen menkul kıymetler (net)	-	279,081	-	-	279,081
Muhtelif borçlar	10	35,360	715	238	36,323
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	6,733	-	-	6,733
Karşılıklar	32	4,690	(32)	-	4,690
Vergi borcu	174	92,957	155	-	93,286
Özkaynaklar	20,919	540,885	(1,212)	(20,133)	540,459
Geçmiş yıllar kâr/(zararı)	-	282,532	(432)	-	282,100
Pasif toplamı	21,135	1,419,178	(374)	(19,895)	1,420,044

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

Dördüncü bölüm

Mali bünyeye ve risk yönetimine ilişkin bilgiler

I. Kredi riskine ilişkin açıklamalar:

Şirket temel faaliyetleri doğrultusunda;

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

Şirket yukarıda bahsedilen faaliyetler sonucunda kredi riskine maruz kalmaktadır.

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

Şirket'in satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıkları, Türkiye'de yerleşik çeşitli bankalardan ve diğer mali kurumlardan satın aldığı vadesi gecikmiş alacaklardan oluşmaktadır. Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar, elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmaktadır. Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar, 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 beklenen zarar karşılıkları ayrılmaktadır.

Bankalara yapılan plasmanlar, etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleri ile kayıtlara yansıtılmaktadır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in azami kredi risk tutarı 1,279,606 TL'dir (31 Aralık 2019 – 1,363,167 TL).

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

II. Kur riskine ilişkin açıklamalar:

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

Şirketin kur riskine ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2020	EURO	USD	GBP	Toplam
Cari dönem				
Varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	2	-	-	2
Bankalar	14	21	11	46
Diğer varlıklar	73	575	-	648
Toplam varlıklar	89	596	11	696
Diğer yükümlülükler	-	250	-	250
Toplam yükümlülükler	-	250	-	250
Net bilanço pozisyonu	89	346	11	446
Net nazım hesap pozisyonu	-	-	-	-
31 Aralık 2019	EURO	USD	GBP	Toplam
Önceki dönem				
Varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	8	-	-	8
Bankalar	63	80	4	147
Diğer varlıklar	-	466	-	466
Toplam varlıklar	71	546	4	621
Diğer yükümlülükler	-	833	5	838
Toplam yükümlülükler	-	833	5	838
Net bilanço pozisyonu	71	(287)	(1)	(217)
Net nazım hesap pozisyonu	-	-	-	-

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in net kapalı bilanço pozisyonu 446 TL'dir (31 Aralık 2019 – 217 TL açık pozisyon). 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde değerlendirilen kurlarındaki (USD ve Euro) %10'lık artışın Şirket'in vergi öncesi karına etkisi 45 TL artış olarak gerçekleşecektir (31 Aralık 2019 – 22 TL azalış). Şirket, yabancı para cinsinden satın aldığı kredi portföylerini, alım tarihinden itibaren TL olarak takip edip, TL olarak tahsil ettiği için kredi portföy alacaklarından kur riskine maruz kalmamaktadır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

III. Likidite riskine ilişkin açıklamalar:

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

Aktif ve pasif kalemlerin kalan vadelerine göre gösterimi:

31 Aralık 2020	Vadesiz	1 aya kadar	1-3 ay	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılma- mayan	Toplam
Cari dönem								
Varlıklar								
Nakit ve nakit benzerleri	2	-	-	-	-	-	-	2
Bankalar (*)	3,371	58,850	-	-	-	-	-	62,221
Krediler (**)	-	31,548	63,095	254,654	770,015	95,944	-	1,215,257
Türev Finansal Varlıklar	-	-	1,086	1,008	34	-	-	2,128
Diğer varlıklar (***)	-	167	349	25,388	1	-	26,860	52,766
Toplam varlıklar	3,373	90,565	64,531	281,051	770,050	95,944	26,860	1,332,374
Yükümlülükler								
Alınan krediler	-	43,003	56,177	174,970	176,857	-	-	451,007
İhraç edilen menkul kıymetler	-	-	6,956	147,568	20,937	-	-	175,460
Diğer yükümlülükler	-	816	1,633	32,539	4,135	16	-	39,139
Muhtelif borçlar dışındaki diğer yükümlülükler (****)	-	7,680	-	-	98,616	-	-	106,194
Toplam yükümlülükler	-	51,499	64,765	355,077	300,443	16	-	771,800
Likidite fazlası / (açığı)	3,373	39,066	(234)	(74,026)	469,607	95,928	26,860	560,574
31 Aralık 2019	Vadesiz	1 aya kadar	1-3 ay	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıl ve üzeri	Dağıtılma- mayan	Toplam
Önceki dönem								
Varlıklar								
Nakit ve nakit benzerleri	8	-	-	-	-	-	-	8
Bankalar (*)	24,430	56,250	-	-	-	-	-	80,680
Krediler (**)	-	32,372	64,744	249,838	768,945	166,580	-	1,282,479
Diğer varlıklar (***)	-	576	1,536	16,491	5,032	-	33,242	56,877
Toplam varlıklar	24,438	89,198	66,280	266,329	773,977	166,580	33,242	1,420,044
Yükümlülükler								
Alınan krediler	-	29,368	40,780	173,919	215,405	-	-	459,472
İhraç edilen menkul kıymetler	-	10,296	70,901	171,555	26,329	-	-	279,081
Diğer yükümlülükler	-	999	1,999	21,587	18,360	111	-	43,056
Muhtelif borçlar dışındaki diğer yükümlülükler (****)	-	4,682	299	-	93,301	-	-	98,282
Toplam yükümlülükler	-	45,345	113,979	367,061	353,089	111	-	879,585
Likidite fazlası / (açığı)	24,438	43,853	(47,699)	(100,732)	420,888	166,469	33,242	540,459

(*) Bankalar bakiyesi (9) TL tutarındaki beklenen zarar karşılıklarını içermektedir (31 Aralık 2019: (4) TL).

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

(***) Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar “Diğer varlıklar” içinde “Dağıtılamayan” sütununda gösterilmiştir.

(****) Diğer yükümlülükler, karşılıklar, cari vergi ve ertelenmiş vergiden oluşmaktadır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

IV. Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar:

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

31 Aralık 2020	Vadesiz ve 3 aya kadar	3-12 ay	1 yıl ve üzeri	Toplam
Varlıklar				
Nakit değerler ve bankalar, net	62,223	-	-	62,223
Verilen krediler	94,643	254,654	865,960	1,215,257
Türev finansal varlıklar	1,086	1,008	34	2,128
Toplam varlıklar	157,952	255,662	865,994	1,279,608
Yükümlülükler				
Alınan krediler	99,179	174,970	176,857	451,007
İhraç edilen menkul kıymetler	6,956	147,568	20,937	175,460
Toplam yükümlülükler	106,135	322,538	197,794	626,467
Toplam pozisyon (*)	51,817	(66,876)	668,200	653,141
31 Aralık 2019	Vadesiz ve 3 aya kadar	3-12 ay	1 yıl ve üzeri	Toplam
Varlıklar				
Nakit değerler ve bankalar	80,688	-	-	80,688
Verilen krediler	97,116	249,838	935,525	1,282,479
Toplam varlıklar	177,804	249,838	935,525	1,363,167
Yükümlülükler				
Alınan krediler	70,148	173,919	215,405	459,472
İhraç edilen menkul kıymetler	81,197	171,555	26,329	279,081
Toplam yükümlülükler	151,345	345,474	241,734	738,553
Toplam pozisyon (*)	26,459	(95,636)	693,791	624,614

(*) Faiz duyarlılığı olmayan kalemler hariç tutulmuştur.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

V. Finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar:

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

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

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

Şirket'in sahip olduğu satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlık portföyünün gerçeğe uygun değeri beklenen gelecek tahsilatların riskler de göz önüne alınarak bulunan bir oran ile iskonto edilmesi sonucunda hesaplanmıştır.

	Defter değeri	Gerçeğe uygun değer	Defter değeri	Gerçeğe uygun değer
	Cari dönem 31 Aralık 2020	Cari dönem 31 Aralık 2020	Önceki dönem 31 Aralık 2019	Önceki dönem 31 Aralık 2019
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	2	2	8	8
Bankalar, net	62,221	62,221	80,680	80,680
Krediler	1,215,257	1,474,964	1,282,479	1,500,806
Türev finansal varlıklar	2,128	2,128	-	-
Finansal yükümlülükler				
Alınan krediler	451,007	445,494	459,472	457,442
İhraç edilen menkul kıymetler (net)	175,460	171,554	279,081	278,883
Muhtelif borçlar	35,304	35,304	36,323	36,323

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

Gerçeğe uygun değere ilişkin söz konusu sınıflandırma aşağıdaki şekilde oluşturulmaktadır.

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

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değerleriyle finansal tablolara yansıtılan finansal varlık ve borç kalemlerinin gerçeğe uygun değer derecelerine göre dağılımı aşağıdaki tablolarda yer almaktadır. 31 Aralık 2019 tarihi itibarı gerçeğe uygun değerleriyle finansal tablolara yansıtılan finansal varlık ve borç kalemi yoktur.

Cari dönem	1. seviye	2. seviye	3. seviye	Toplam
Toplam varlıklar				
Türev finansal varlıklar	-	2,128	-	2,128

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

VI. Bölümlere göre raporlama:

Bölümlere göre raporlama şirket yönetiminin operasyonlarını takip ettiği yapıya yakın bir yapıda hazırlanmış olduğu için bu rapordaki gelir tablosu sunuluşundan farklı bir yapıda gösterilmiştir. Gelir Tablosundaki kredilerden alınan faizler ile krediler ve diğer alacaklar değer düşüklüğü kalemlerinin toplamı satın alınan portföylerden gelirler olarak gösterilmiştir. "Bankalardan alınan faizler", "Kullanılan kredilere verilen faizler" ve "İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizler" kalemleri, bilançodaki "Krediler" kalemine göre bölümlere dağıtılmıştır.

1 Ocak – 31 Aralık 2020	Teminatl	Teminatsız	Toplam
Satın alınan portföylerden gelirler (kredilerden alınan faizler – beklenen zarar karşılıkları)	101,740	161,210	262,950
Bankalardan alınan faizler	3,890	4,295	8,185
Kullanılan kredilere verilen faizler	(42,666)	(47,104)	(89,770)
İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizler	(14,721)	(16,255)	(30,976)
Net ücret ve komisyonlar	(5,568)	(7,259)	(12,827)
Personel giderleri	(30,194)	(30,804)	(60,998)
Türev işlemlerden elde edilen faizler	165	165	330
Kambiyo işlemleri karı / zararı	(50)	(55)	(105)
Diğer faaliyet gelirleri	3,385	7,149	10,534
Diğer faaliyet giderleri	(19,623)	(44,870)	(64,493)
Vergi öncesi kar/zarar	(3,642)	26,472	22,830

1 Ocak – 31 Aralık 2019	Teminatl	Teminatsız	Toplam
Satın alınan portföylerden gelirler (kredilerden alınan faizler – beklenen zarar karşılıkları)	148,331	235,031	383,362
Bankalardan alınan faizler	4,626	5,108	9,734
Kullanılan kredilere verilen faizler	(58,177)	(64,230)	(122,407)
İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizler	(24,805)	(27,387)	(52,192)
Net ücret ve komisyonlar	(3,276)	(4,273)	(7,549)
Personel giderleri	(28,404)	(28,979)	(57,383)
Kambiyo işlemleri karı / zararı	(52)	(57)	(109)
Diğer faaliyet gelirleri	2,819	5,953	8,772
Diğer faaliyet giderleri	(33,601)	(76,828)	(110,429)
Vergi öncesi kar/zarar	7,461	44,338	51,799

Bilanço figürlerinden "Krediler" kalemi ve "Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar" kalemi bölüm bazında takip edildiğinden bu kalemler sunulmuştur.

31 Aralık 2020	Teminatl	Teminatsız	Toplam
Krediler	304,741	910,516	1,215,257
Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar	8,114	-	8,114
31 Aralık 2019	Teminatl	Teminatsız	Toplam
Krediler	609,531	672,978	1,282,479
Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıklar	11,966	-	11,966

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

Beşinci bölüm

Konsolide Finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar

I. Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar

1. Nakit değerler ve TCMB'ye ilişkin bilgiler:

2. Bankalara ilişkin bilgiler:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	TP	YP	TP	YP
Kasa/Efektif	-	2	-	8
Toplam	-	2	-	8

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	TP	YP	TP	YP
Bankalar, net	62,175	46	80,533	147
Yurtiçi	62,175	46	80,533	147
Toplam	62,175	46	80,533	147

(*) Banka bakiyelerinden hesaplanan karşılık tutarları 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 9 TL'dir (31 Aralık 2019 – 4 TL).

3. Kredilere ilişkin açıklamalar:

- a) Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklara ilişkin olarak ayrılan beklenen zarar karşılıkları: 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda ayrılan beklenen zarar karşılığı 63,441 TL'dir (31 Aralık 2019 – 47,689 TL).
- b) Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklara ilişkin bilgiler (Net):
- 1) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Grup satın aldığı portföyleri ve tekil kredileri için ödediği satın alma bedellerini bilançosunda krediler içerisinde göstermekte ve borçlu bazında muhasebeleştirilip takip etmektedir. Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden taşınmaktadır. Şirket, risk yönetimi ve yatırım stratejileri dahilinde tahmini nakit akışlarını düzenli olarak gözden geçirmektedir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

3. Kredilere ilişkin açıklamalar (devamı):

Değerleme yöntemi: Şirket, tahsili gecikmiş alacaklarının, ilk satın alma tarihindeki tahsilat projeksiyonları üzerinden hesaplanan krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranlarıyla, net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin kayıtlı defter değerleri üzerinden ilk alımında belirlenen krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı kullanılarak hesaplanan faiz geliri ve kredi portföylerinin hesaplanan tahsilat projeksiyonlarının krediye göre düzeltilmiş etkin faiz oranı kullanılarak hesaplanan net bugünkü değerleri ile itfa edilmiş maliyetleri arasındaki pozitif farklar "Kredilerden alınan faiz gelirleri" altında, negatif farklar ise "Beklenen zarar karşılıkları" altında kaydedilmektedir.

Şirket'in %99.99 oranında bağlı ortaklığı olan Hisar Stratejik Yatırımlar Holding A.Ş.'nin iştiraki Merkez Alacak Yönetim A.Ş. finansal olmayan kuruluşlardan satın alınan alacakları yönetmektedir. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Merkez Alacak Yönetim AŞ'nin 12,816 TL tutarında portföyü bulunmaktadır (31 Aralık 2019 – 16,904 TL).

	Satın alma yılı		Satın alınan portföylerin anapara bedeli (*)	Satın alma bedeli (*)	31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla taşınan değer (TL)	31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla taşınan değer (TL)
DÜNYA VARLIK						
2008 Portföyleri	2008	TRY	804,651	121,750	27,677	42,547
2008 Portföyleri	2008	USD	11,988	6,850	58,785	38,517
2009 Portföyleri	2009	TRY	183,223	18,000	18,483	19,403
2010 Portföyleri	2010	TRY	1,225,046	96,544	56,775	58,017
2011 Portföyleri	2011	TRY	836,263	76,626	46,244	51,619
2012 Portföyleri	2012	TRY	1,440,069	148,535	138,721	170,189
2013 Portföyleri	2013	TRY	1,036,830	119,666	103,804	116,515
2014 Portföyleri	2014	TRY	1,524,999	181,149	158,187	177,618
2015 Portföyleri	2015	TRY	734,068	61,581	59,923	71,135
2016 Portföyleri	2016	TRY	1,785,708	167,353	157,439	162,263
2017 Portföyleri	2017	TRY	1,452,467	107,130	112,574	114,893
2018 Portföyleri	2018	TRY	1,876,356	93,147	109,735	116,909
2019 Portföyleri	2019	TRY	1,705,278	159,902	136,344	125,950
2020 Portföyleri	2020	TRY	185,540	17,310	17,750	-
MERKEZ ALACAK						
2018 Portföyleri	2018	TRY	201,694	21,081	12,816	16,904
					1,215,257	1,282,479

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

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

3. Kredilere ilişkin açıklamalar (devamı):

Satın alındığında ya da oluşturulduğunda kredi değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
Dönem başı bakiye	1,282,479	1,134,672
Dönem içinde alınan portföyler	17,310	159,902
Dönem içinde yapılan tahsilatlar	(330,189)	(395,457)
Kredi faiz gelirleri	278,707	321,944
Kredilerin net bugünkü değerleri ile itfa edilmiş maliyetleri arasındaki pozitif farklar	15,289	73,024
Beklenen zarar karşılıkları	(31,046)	(11,606)
Dönem sonu bakiye	1,215,257	1,282,479

4. **Konsolide edilen bağlı ortaklıklara ilişkin bilgiler (net):** Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Hisar Stratejik Yatırımlar Holding A.Ş. ünvanlı bağlı ortaklığı bulunmaktadır. 31 Aralık 2019 itibarıyla Hisar Stratejik Yatırımlar Holding A.Ş. ve Dünya Varlık Yönetim A.Ş. ünvanlı bağlı ortaklıkları bulunmaktadır. Şirket, bağlı ortaklığına %99.99 oranında iştirak etmiştir (31 Aralık 2019: Şirket, bağlı ortaklıklarına sırasıyla %99.99 ve 99.50 oranında iştirak etmiştir).

Bağlı ortaklığın 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla bilgileri:

	Aktif toplamı	Özkaynak	Sabit varlık toplamı	Faiz gelirleri	Menkul değer gelirleri	Cari dönem kar/zararı	Önceki dönem kar/zararı
Hisar Stratejik Yatırımlar Holding A.Ş.	20,099	19,985	20,023	1	-	(61)	15

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

Bağlı ortaklıkların 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bilgileri:

	Aktif toplamı	Özkaynak	Sabit varlık toplamı	Faiz gelirleri	Menkul değer gelirleri	Cari dönem kar/zararı	Önceki dönem kar/zararı
Hisar Stratejik Yatırımlar Holding A.Ş.	20,162	20,027	20,073	-	-	(42)	27
Dünya Varlık Yönetim A.Ş.	21,259	20,000	25	1,583	-	949	-

Unvanı	Adres(Şehir/ Ülke)	Şirket'in pay oranı- farklıysa oy oranı(%)	Şirket risk grubu pay oranı (%)
1 Hisar Stratejik Yatırımlar Holding A.Ş.	İstanbul/ Türkiye	99.99	100.00
2 Dünya Varlık Yönetim A.Ş.	İstanbul/ Türkiye	99.50	100.00

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

5. Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin maddi varlık ve ilgili birikmiş amortisman hesaplarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Maddi duran varlıklar
31 Aralık 2018 net defter değeri	4,144
1 Ocak 2019 Kullanım hakkı varlıkları defter değeri	9,741
Girişler	2,181
Çıkışlar	(318)
Dönem amortisman gideri	(6,289)
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla net defter değeri	9,459

	Maddi duran varlıklar
31 Aralık 2019 net defter değeri	9,459
Girişler	8,078
Çıkışlar	(4,618)
Dönem amortisman gideri	(5,673)
31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri	7,246

6. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin maddi olmayan varlık ve ilgili itfa payları hesaplarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Şerefiye	Haklar	Toplam
31 Aralık 2018 net defter değeri	-	10,343	10,343
Girişler	-	6,033	6,033
Kullanım hakkı varlıklarına girişler	-	162	162
Dönem itfa payı gideri	-	(4,721)	(4,721)
31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla net defter değeri	-	11,817	11,817

	Şerefiye	Haklar	Toplam
31 Aralık 2019 net defter değeri	-	11,817	11,817
Girişler	-	3,394	3,394
Kullanım hakkı varlıklarına girişler	-	395	395
Dönem itfa payı gideri	-	(4,106)	(4,106)
31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla net defter değeri	-	11,500	11,500

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

6. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar (devamı):

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

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

Şerefiye değer düşüklüğü, işletme birleşmesi sonucunda beklenen toplam faydanın gerçeğe uygun değeri ile defter değeri arasındaki farkın hesaplanması ile bulunur. Toplam fayda, tahsilat projeksiyonlarından oluşmakta ve ortalama borçlanma maliyeti ile iskonto edilmektedir.

7. Ertelenmiş vergi varlığına ilişkin açıklamalar:

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal tablolarında yansıttığı net ertelenmiş vergi varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019 – Bulunmamaktadır).

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

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Şirket'in satış amaçlı elde tutulan 8,114 TL tutarında duran varlığı bulunmakta olup, durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır (31 Aralık 2019 – 11,966 TL tutarında duran varlığı bulunmakta olup, durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır).

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin, Şirket'in satış amaçlı elde tutulan duran varlıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

1 Ocak – 31 Aralık 2019	
Dönem başı net defter değeri	8,908
İktisap edilenler	8,120
Elden çıkarılanlar	(5,062)
Kapanış net defter değeri	11,966
1 Ocak – 31 Aralık 2020	
Dönem başı net defter değeri	11,966
İktisap edilenler	3,717
Elden çıkarılanlar	(7,569)
Kapanış net defter değeri	8,114

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

9. Nakit akış riskine konu olan türev işlemlerin işlem bazında kırılımına ilişkin bilgiler:

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal tablolarında yansıttığı türev işlemlerin detayı aşağıdaki gibidir (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

Finansal riskten korunma aracı	Finansal riskten korunma konusu kalem	Maruz kalınan risk	Finansal riskten korunma aracı gerçeğe uygun değer	Dönem içinde özkaynaklarda muhasebeleştirilen kar/zarar	Dönem içinde kar veya zarar tablosuna yeniden sınıflandırılan kısım
Faiz swap işlemleri	Değişken faizli krediler / bonolar	Faiz riski	2,128	1,798	330
Sözleşme Tutarı			Varlıklar	Borçlar	
Faiz swap işlemleri			259,500	2,128	-

10. Diğer aktiflere ilişkin bilgiler:

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

Bilançonun diğer aktifler kalemi 25,906 TL (31 Aralık 2019 – 23,635 TL) olup esas itibarıyla peşin ödenmiş vergiler, dosyalarının hukuki takibi sürecinde servis sağlayıcılara verilen iş avansları ve diğer alacaklardan oluşmaktadır.

II Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar

1. a) Bankalar ve diğer mali kurumlara ilişkin bilgiler:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	TP	YP	TP	YP
Yurtiçi banka ve kuruluşlardan	388,461	-	367,991	-
Yurtdışı banka, kuruluş ve fonlardan	62,546	-	91,481	-
Toplam	451,007	-	459,472	-

b) Alınan kredilere ilişkin bilgiler:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	TP	YP	TP	YP
Kısa vadeli	274,150	-	244,067	-
Orta ve uzun vadeli	176,857	-	215,405	-
Toplam	451,007	-	459,472	-

Şirket'in yükümlülüklerinin yoğunlaştığı alanlara ilişkin açıklamalar:

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, alınan kredilerin ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	TP	YP	TP	YP
Alınan krediler (%)	19.72	-	29.50	-

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

2. İhraç edilen menkul kıymetlere ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2020

ISIN Kodu	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	Defter değeri	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon dönemi
TRSHYTV62117	13 Haziran 2018	31,000 TL	31,212 TL	9 Haziran 2021	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRFHYTV62216	26 Haziran 2020	25,000 TL	19,707 TL	24 Haziran 2022	Nitelikli Yatırımcılara Satış	İskontolu Bono
TRFHYTV62114	26 Haziran 2020	40,000 TL	40,060 TL	25 Mayıs 2021	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir sabit kupon ödemeli
TRFDVYS92112	21 Eylül 2020	29,000 TL	29,153 TL	20 Eylül 2021	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir sabit kupon ödemeli
TRFDVYSK2114	13 Kasım 2020	52,500 TL	53,895 TL	12 Kasım 2021	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir sabit kupon ödemeli
Toplam		177,500 TL	174,027 TL			

31 Aralık 2019

ISIN Kodu	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	Defter değeri	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon dönemi
TRSHYTV72017	6 Temmuz 2017	6,000 TL	6,349 TL	2 Temmuz 2020	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRSHYTV92015	15 Eylül 2017	56,000 TL	56,480 TL	11 Eylül 2020	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRSHYTV22012	7 Kasım 2017	30,000 TL	30,829 TL	4 Şubat 2020	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRSHYTV62117	13 Haziran 2018	31,000 TL	31,296 TL	9 Haziran 2021	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRFHYTV22019	5 Eylül 2019	35,000 TL	33,911 TL	28 Şubat 2020	Nitelikli Yatırımcılara Satış	İskontolu Bono
TRFHYTVA1915	4 Ekim 2019	10,000 TL	9,939 TL	13 Ocak 2020	Nitelikli Yatırımcılara Satış	İskontolu Bono
TRFHYTVK2010	14 Kasım 2019	59,000 TL	60,253 TL	13 Kasım 2020	Nitelikli Yatırımcılara Satış	3 ayda bir değişken kupon ödemeli
TRFHYTV62015	27 Aralık 2019	53,500 TL	50,024 TL	26 Haziran 2020	Nitelikli Yatırımcılara Satış	İskontolu Bono
Toplam		280,500 TL	279,081 TL			

3. Diğer yabancı kaynaklara ve muhtelif borçlara ilişkin bilgiler:

- Bilançonun diğer yabancı kaynaklar kalemi, bilanço toplamının %10'unu aşıyor ise bunların en az %20'sini oluşturan alt hesapların isim ve tutarları:** Yoktur (31 Aralık 2019 – Yoktur).
- Muhtelif borçlara ilişkin açıklamalar:** 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hasılat paylaşımlı portföylerden kaynaklı yükümlülükler ile Şirket'e tahsilat ve arşiv hizmetleri veren ve diğer hizmet tedarik eden satıcılara olan 35,304 TL tutarındaki borç tutarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 36,323 TL).

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

4. Karşılıklara ilişkin açıklamalar:

Çalışan hakları hesabının detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı	2,494	1,963
Kullanılmayan izinler	1,867	1,392
Personel prim ödemeleri	4,407	1,335
Toplam	8,768	4,690

Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 7,638 tam TL (31 Aralık 2019 – 6,380 tam TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
İskonto oranı	%4.7	%4.11
Yıllık ortalama faiz oranı	%14	%14
Tahmin edilen limit/ücret artışı	%8.5	%9.5

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
Dönem başı bakiyesi	1,963	1,566
Faiz maliyeti	1,459	2,463
Hizmet maliyeti	242	254
Dönem içi ödemeler	(1,123)	(2,308)
Aktüeryal fark	(48)	(12)
Dönem sonu bakiyesi	2,494	1,963

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

5. Vergi borcuna ilişkin açıklamalar:

a) Cari vergi borcuna ilişkin açıklamalar:

- 1) Şirket'in 2020 yılı işlemlerine istinaden ödeyeceği vergi borçları (sosyal sigorta primlerine ilişkin ödenecek tutarlar) aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
BSMV	1,120	847
Ödenecek Katma Değer Vergisi	3	272
Diğer (*)	1,073	1,564
Toplam	2,196	2,683

(*) "Diğer" satırında gözüken rakam, 869 TL'lik gelir vergisi (31 Aralık 2019 – 885 TL), 164 TL'lik serbest meslek stopajından (31 Aralık 2019 – 280 TL), 3 TL'lik diğer stopajlardan (31 Aralık 2019 – 6 TL) ve 37 TL'lik damga vergisinden (31 Aralık 2019 – 35 TL) oluşmaktadır. Kurumlar vergisi karşılığı bulunmamaktadır.(31 Aralık 2019 –358).

Sosyal sigorta primlerine ilişkin ödenecek tutarlar: 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in ödeyeceği sosyal sigorta primleri 1,077 TL'dir (31 Aralık 2019 – 963 TL).

- b) **Ertelenmiş vergi borcuna ilişkin bilgiler:** Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal tablolarına yansıttığı net ertelenmiş vergi borcu 94,153 TL'dir ve bu tutar esas itibarıyla kredi portföyünün defter değeri ve elde etme maliyeti farkı, personel prim borcu, kıdem ve izin karşılıkları ve kullanılan kredilerin iskonto edilmiş bedel farkı üzerinden hesaplanmıştır (31 Aralık 2019 – 89,640 TL tutarında ertelenmiş vergi borcu bulunmaktadır).

5 Aralık 2017 tarih ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı Kanun'un 91. Maddesi uyarınca 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren 3 yıl için geçerli vergi oranı %22 olarak değiştiği için, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli ertelenmiş vergi hesaplamalarında, 3 yıl içinde (2018, 2019 ve 2020 yılları içinde) gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %22 vergi oranı kullanılmıştır. Ancak, 2020 yılından sonrası için geçerli kurumlar vergisi oranı %20 olduğu için, 2020 sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Finansal varlıkların değerlemesi	94,186	94,472
Ertelenmiş komisyon gelirleri	1,232	1,798
Kredi ve tahvil değerleme farkı	206	301
Maddi duran varlıklar matrah farkları	(144)	103
Karşılıklar	(1,753)	(1,033)
Mali zararlardan	-	(6,011)
Türev finansal varlıkların ertelenmiş vergi etkisi	426	-
Ertelenmiş vergi borcu, net	94,153	89,640

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

5. Vergi borcuna ilişkin açıklamalar (devamı):

b) Ertelenmiş vergi borcuna ilişkin bilgiler (devamı):

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi gideri mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
Vergi öncesi kar	22,830	51,799
Geçerli vergi oranı ile hesaplanan vergi gideri	(4,566)	(11,396)
Diğer kalıcı farklar	412	1,517
Vergi gideri	(4,154)	(9,879)

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde etkin vergi oranı %18.20'dur (31 Aralık 2019 %19.07'dir).

6. Kiralama işlemlerinden borçlar:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kiralama işlemlerinden borçlar	3,835	6,733

7. Özkaynaklara ilişkin bilgiler:

Ödenmiş sermayenin gösterimi:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Ödenmiş sermaye	185,000	185,000

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla imtiyazlı hisse senedi yoktur.

Şirket'in 185,000,008 adet hissesi bulunmaktadır ve bir adet hissesinin nominal değeri 1 TL'dir (tam TL tutarı verilmiştir).

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	14,340	14,340

14 Ekim 2011 tarihinde Şirket'e Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD) tarafından 17,099 TL tutarında emisyon primi ödemesi yapılmış ve hisse senedi ihraç primleri kalemi altında muhasebeleştirilmiştir.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

III. Nazım hesaplara ilişkin açıklama ve dipnotlar

1. Nazım hesaplarda yer alan yükümlülüklerle ilişkin açıklama:

Cayılamaz taahhütler: 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 283,041 TL (31 Aralık 2019 – 56,141 TL) tutarındaki diğer teminat mektupları, tahsili gecikmiş alacakların satış ihaleleri kapsamında bankalara verilen süreli teminat mektuplarından oluşmaktadır.

Türev finansal araçlar: 31 Aralık 2020 itibarıyla 250,422 TL swap faiz salım ve swap faiz satım işlemlerinden oluşmaktadır.

Emanet ve rehin kıymetler: 31 Aralık 2020 itibarıyla 165,048 TL tutarındaki gayrimenkul ipotek tutarlarından oluşmaktadır.

2. Koşullu borçlar ve varlıklara ilişkin açıklamalar:

Şirket'in faaliyetlerinin doğasından ötürü, satın alınan krediler sorunludur ve bu nedenle bu kredilerin tahsiline ilişkin olarak borçlularla karşılıklı olarak açılmış davalar bulunmaktadır. Şirket'in hukuk müşavirlerinin belirtmiş olduğu Şirket'in davalı konumda bulunduğu davaların tutarı 2,313 TL'dir (31 Aralık 2019 – 2,760 TL). Borçlular tarafından açılmış olan davalar borçlulardan alacakların tahsiline yönelik açılmış davalara karşı savunma niteliği taşımaktadır. Şirket'in hukuk müşavirinin görüşüne göre borcun varolmadığını ispat etme yükümlülüğü, cari hesap veya kısa-orta-uzun vadeli kredi şeklinde işleyen krediyi kullanan borçlu tarafta olduğundan borçlular tarafından açılmış davaların kaybedilmesi ihtimali zayıftır. Bu nedenle Şirket'in davalı konumda bulunduğu dava tutarları için herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

Şirket'in 2014, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin defter ve kayıtları üzerinde Kurumlar Vergisi, Katma Değer Vergisi, Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi ("BSMV"), Kaynak Kullanım Destekleme Fonu ("KKDF"), Damga Vergisi ve harçlar yönünden yürütülen vergi incelemesi neticesinde düzenlenen Vergi İnceleme Raporları ile KKDF, BSMV ve Damga Vergisi tarh edilmiştir.

Tarh edilen KKDF tutarı aslı 29,292 TL, cezai faizi 22,531 TL olmak üzere toplam 51,823 TL; BSMV tutarı aslı 2,183 TL, vergi ziyai cezası 2,183 TL olmak üzere toplam 4,366 TL ve Damga Vergisi tutarı aslı 637 TL, vergi ziyai cezası 637 TL olmak üzere 1,274 TL'dir.

KKDF konusunda Vergi Mahkemesi nezdinde dava açılmış olup, BSMV ve Damga Vergisi konularında Gelir İdaresi Başkanlığına uzlaşma talebinde bulunulmuştur. BSMV ve Damga Vergisi yönünden uzlaşmanın vaki olmaması halinde Şirket'in dava açma hakkı saklıdır.

KKDF davaları idare mahkemesi nezdinde olumlu sonuçlanmış ve Şirket aleyhinde düzenlenen tahakkuk fişleri iptal edilmiştir.

Söz konusu vergi inceleme raporunda yer alan vergi tarhiyatı ve ceza önerilerinin hukuka ve ilgili mevzuata aykırı olduğu, konunun uzmanlarınca yapılan incelemeler ve hazırlanan raporlarda belirtilmiş olup, Şirket lehine sonuçlanacağı değerlendirilmiştir. Bu nedenle, bu hususa ilişkin ilişikteki finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

IV. Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

1. Faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:

a) Kredilerden elde edilen gelirlere ilişkin bilgiler:

	1 Ocak –31 Aralık 2020		1 Ocak –31 Aralık 2019	
	TP	YP	TP	YP
Kredi faiz gelirleri	278,707	-	321,944	-
Kredilerin net bugünkü değerleri ile itfa edilmiş maliyetleri arasındaki pozitif farklar	15,289	-	73,024	-
Toplam	293,996	-	394,968	-

b) Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler:

	1 Ocak –31 Aralık 2020		1 Ocak –31 Aralık 2019	
	TP	YP	TP	YP
Yurtiçi bankalardan	8,185	-	9,734	-
Toplam	8,185	-	9,734	-

- c) Menkul değerlerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, Şirket'in menkul değerlerden aldığı faiz geliri bulunmamaktadır (31 Aralık 2019 – Bulunmamaktadır).
- d) İştirak ve bağlı ortaklıklardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler: 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, Şirket'in bağlı ortaklıklardan aldığı faiz geliri bulunmamaktadır (31 Aralık 2019 – Bulunmamaktadır).

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

2. Faiz giderlerine ilişkin bilgiler:

a) Kullanılan kredilere verilen faizlere ilişkin bilgiler:

	1 Ocak – 31 Aralık 2020		1 Ocak – 31 Aralık 2019	
	TP	YP	TP	YP
Bankalara	89,770	-	122,407	-
Yurtiçi bankalara	76,042	-	99,955	-
Yurtdışı bankalara	13,728	-	22,452	-
Toplam	89,770	-	122,407	-

b) İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizlere ilişkin bilgiler: 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, Şirket'in ihraç edilen menkul kıymetlere verdiği 30,976 TL faiz gideri bulunmaktadır (31 Aralık 2019 – 52,192 TL).

3. Temettü gelirlerine ilişkin bilgiler: 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket'in temettü geliri bulunmamaktadır (31 Aralık 2019 – Bulunmamaktadır).

4. Ticari kar/zarara ilişkin açıklamalar (net):

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
Kar	630	193
Kambiyo işlemlerinden kar	300	193
Türev işlemlerden karlar	330	-
Zarar (-)	405	301
Kambiyo işlemlerinden zarar	405	301
Ticari kar / zarar (net)	225	(109)

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

5. Diğer faaliyet gelirlerine ilişkin bilgiler:

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, Şirket'in satış amaçlı elde duran varlıklarının satışından elde etmiş olduğu 6,372 TL (31 Aralık 2019 – 476 TL) tutarındaki gelirden ve 4,162 TL (31 Aralık 2019 – 8,296 TL) tutarındaki diğer gelirlerden oluşmaktadır.

6. Beklenen zarar karşılıkları:

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde Şirket'in beklenen zarar karşılıkları 31,046 TL'dir (31 Aralık 2019 – 11,606 TL).

7. Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler:

	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
Personel giderleri (*)	60,998	57,383
Maddi duran varlık amortisman giderleri	5,673	6,289
Maddi olmayan duran varlık amortisman giderleri	4,106	4,721
Kıdem tazminatı karşılığı	531	397
Diğer işletme giderleri	54,183	99,172
Hukuk müşavirliği giderleri	19,784	49,642
Vergi ve harçlar	11,863	17,087
Danışmanlık giderleri	4,699	11,552
Bilgisayar kullanım gideri	3,509	3,174
Kanunen kabul edilmeyen giderler	2,626	1,156
Aidat gideri	1,313	1,194
Haberleşme gideri	1,083	939
Aktiflerin satışından doğan zararlar	470	2,416
Araç gideri	385	1,115
Temsil ve ağırlama giderleri	358	374
Kırtasiye gideri	274	360
Bakım ve onarım giderleri	195	231
Reklam gideri	6	75
Diğer giderler (**)	7,618	9,707
	125,491	167,812

(*) Gelir tablosunda "Diğer Faaliyet Giderleri" içinde olmayan, ayrı bir kalem olarak yer alan "Personel Giderleri" de bu tabloda yer almaktadır.

(**) 7,618 TL tutarındaki diğer giderler, yiyecek/içecek giderleri, konaklama giderleri, denetim giderleri, KDV giderleri, arşiv yönetim giderleri ile yapılan diğer muhtelif giderlerden oluşmaktadır.

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

Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karın, 181,435 TL tutarındaki kısmı net faiz gelirlerinden (31 Aralık 2019 – 230,103 TL), 10,534 TL diğer faaliyet gelirlerinden (31 Aralık 2019 – 8,772 TL), 125,491 TL'si diğer faaliyet giderlerinden ve personel giderlerinden (31 Aralık 2019 – 167,812 TL) oluşmaktadır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

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

- a) Hesaplanan cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi geliri ya da gideri: 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, cari vergi gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2019 – 268 TL). 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, 4,154 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri (31 Aralık 2019 – 9,611 TL ertelenmiş vergi gideri) bulunmaktadır.
- b) Geçici farkların oluşmasından veya kapanmasından kaynaklanan ertelenmiş vergi geliri ya da gideri: 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, geçici farkların oluşmasından veya kapanmasından kaynaklanan 4,154 TL tutarında ertelenmiş vergi gideri (31 Aralık 2019– 9,611 TL ertelenmiş vergi gideri) bulunmaktadır.
- c) Geçici fark, mali zarar ve vergi indirim ve istisnaları itibarıyla gelir tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri ya da gideri: 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, geçici farkların oluşmasından veya kapanmasından kaynaklanan 4,154 TL (31 Aralık 2019 – 9,611 TL ertelenmiş vergi gideri) tutarında ertelenmiş vergi gideri bulunmaktadır.

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

Yukarıdaki 8 ve 9 nolu maddelerinde açıklanmaktadır.

11. Net dönem kar ve zararına ilişkin açıklamalar:

- a) Olağan varlık yönetimi işlemlerinden kaynaklanan gelir ve gider kalemlerinin niteliği, boyutu ve tekrarlanma oranının açıklanması Şirket'in dönem içindeki performansının anlaşılması için gerekli ise, bu kalemlerin niteliği ve tutarı:

Olağan işlemlerden kaynaklanan gelir/gider kalemlerinin büyük bölümü bankalardan alınan ve bankalara verilen faiz gelirleri/giderlerinden, satın alınan portföyler ile ilgili etkin faiz oranıyla itfa edilmiş kredilerin, defter değeri ile farkı düzeltmeleri ve maliyetin üzerinde yapılan tahsilatlardan ve Şirket'in hizmet sağlayıcılarına ödemiş olduğu hizmet bedelleri, hizmet sağladığı Şirketlerden elde ettiği gelir, operasyonel giderler ve personel giderlerinden oluşmaktadır.
- b) Mali tablo kalemlerine ilişkin olarak yapılan bir tahmindeki değişikliğin kar/zarara etkisi, daha sonraki dönemleri de etkilemesi olasılığı varsa, o dönemleri de kapsayacak şekilde etkisi: Yoktur.
- c) Azınlık paylarına ait kar / zarar: Yoktur.

12. Gelir tablosunda yer alan diğer kalemlere ilişkin açıklamalar: 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, verilen ücret ve komisyonlar 12,827 TL (31 Aralık 2019 – 7,549 TL) tutarındaki nakdi ve gayrinakdi kredi komisyonlarından oluşmaktadır.

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

V. Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

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

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

VI. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

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

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

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

Dönem Başı	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
Nakit değerler	8	4
Bankalar ve diğer mali kuruluşlar – 3 aya kadar vadeli	80,680	37,697
Nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	80,688	37,701

Dönem sonu	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
Nakit değerler	2	8
Bankalar ve diğer mali kuruluşlar – 3 aya kadar vadeli	62,221	80,680
Nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	62,223	80,688

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

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

"Bankacılık faaliyet konusu aktif ve pasiflerdeki değişim öncesi faaliyet karı" içinde yer alan (42,075) TL (31 Aralık 2019 – (54,190) TL) tutarındaki "Diğer" kalemi, esas olarak nakit çıkışı oluşturmeyan giderler haricindeki diğer faaliyet giderlerinden oluşmaktadır.

"Bankacılık faaliyetleri konusu aktif ve pasiflerdeki değişim" içinde yer alan (2,271) TL (31 Aralık 2019 – (11,780) TL) tutarındaki "Diğer aktiflerdeki net artış/azalış" esas olarak nakit çıkışı oluşturmeyan alacaklar haricindeki muhtelif alacaklardaki, peşin ödenmiş sigorta ve vergilerdeki ve satış amaçlı elde tutulan aktiflerdeki değişimlerden oluşmaktadır.

(1,316) TL (31 Aralık 2019 – (3,528) TL) tutarındaki "Diğer borçlardaki net artış/azalış" kalemi nakit çıkışı oluşturmeyan borçlar haricindeki muhtelif borçlardaki ve vergi borcundaki değişimlerden oluşmaktadır.

VII. Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar

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

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kullanılan krediler (*)	62,546	91,481

(*) Şirket'in dahil olduğu risk grubuyla ilgili işlemler Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası'ndan kullanılan krediler ve bu krediler ile ilgili kredi faiz tahakkuklarından oluşmaktadır. Cari dönem faiz gideri 13,728 TL'dir (31 Aralık 2019 – 10,276 TL).

Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, üst düzey yöneticilere (genel müdür ve genel müdüre bağlı yöneticiler) sağlamış olduğu menfaatler toplamı 4,188 TL'dir (31 Aralık 2019 – 5,125 TL).

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi

31 Aralık 2020 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar

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

Altıncı bölüm

Diğer açıklamalar

I. Şirket'in faaliyetine ilişkin diğer açıklamalar:

a) Bilanço tarihi sonrası hususlara ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar:

Bulunmamaktadır.

b) Şirket'in faaliyeti ile ilgili olan ancak önceki bölümler ile ilişkisi olmayan ek açıklama gerektiren hususlar:

Bulunmamaktadır.

Yedinci bölüm

Bağımsız denetçi raporu

I. Bağımsız denetçi raporuna ilişkin açıklamalar:

Şirket'in konsolide finansal tablo ve dipnotları KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuş olup, 10 Mart 2021 tarihli bağımsız denetçi raporu konsolide finansal tabloların önünde sunulmuştur.

II. Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar:

Yoktur.