

Dünya Varlık Yönetim

Anonim Şirketi

31 Aralık 2023 Tarihli Faaliyet Raporu



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Daire: 57 34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

1) Görüş

Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Şirketin durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS"lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* (Etik Kurallar) ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 12 Şubat 2024 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; şirketin o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, şirketin gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.
- Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:
 - Faaliyet yılının sona ermesinden sonra şirkette meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
 - Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları,
 - Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.



**Building a better
working world**

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin, Şirket'in denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulunun yaptığı irdelemelerin finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Emre Çelik'tir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM
Sorumlu Denetçi

12 Şubat 2024
İstanbul, Türkiye

İÇİNDEKİLER

- 1- Genel bilgiler
- 2- Yönetim organı üyeleri ile üst düzey yöneticilere sağlanan mali haklar
- 3- Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları
- 4- Şirket faaliyetleri ve faaliyetlere ilişkin önemli gelişmeler
- 5- Finansal durum
- 6- Riskler ve yönetim organının değerlendirmesi
- 7- Diğer hususlar

OLAĞAN HİSSEDARLAR GENEL KURULU'NA GENEL MÜDÜR'ÜN TAKDİMİDİR

Değerli Hissedarlarımız,

Dünya Varlık Yönetim A.Ş. 2023 yılında 1,878 milyon TL tutarında tahsilat gerçekleştirmiş, aynı dönemde net kar tutarı da 986 milyon TL olarak gerçekleşmiştir. Tahsili gecikmiş alacaklar portföyümüzün bilanço değeri 2022 yıl sonuna göre %111 artarak 2 milyar 921 milyon TL olmuştur.

Dünya Varlık bu dönemde de pazar payını koruyarak, anaparaları 2,771 milyon TL tutarında tahsili gecikmiş alacak portföyleri satın almıştır. 2023 yıl sonu itibarıyla özkaynaklar 1 milyar 863 milyon TL'ye ulaşmıştır.

Borçlulardan yapılan tahsilatların Dünya Varlık'ın operasyonel giderlerinin üzerinde kalan kısmı, yeni portföy alımlarının finansmanı ve daha önce satın alınmış portföylerin finansmanında kullanılan kredilerin faiz ve anapara geri ödemeleri için kullanılmıştır.

2023 yılında Dünya Varlık'ın yatırım yapılabilir kredi derecelendirme notu teyit edilmiştir. SPK tarafından yetkilendirilen derecelendirme kuruluşu olan Turkrating, Dünya Varlık'ın uzun dönem kredi notunu TR AA'dan TR AA+'ya yükseltmiş, kısa dönem kredi notunu TR A1, görünümünü ise 'Durağan' olarak teyit etmiştir. Şirketin yüksek tahsilat performansı, artan özkaynakları ve karlılığı, sektördeki tecrübesi ve konumu ile güçlü ortaklık yapısı notları destekleyen ana unsurlardır.

Dünya Varlık, tahvil programı çerçevesinde; 8 Şubat 2023 tarihinde 50 Milyon TL, 6 Temmuz 2023 Tarihinde 50 Milyon TL, 19 Temmuz 2023 tarihinde 75 Milyon TL, 17 Ağustos 2023 tarihinde 255 Milyon TL tutarında tahvil ihracı gerçekleştirmiştir.

Bununla beraber; 23 Mart 2023 tarihinde 50 Milyon TL ve 9 Ağustos 2023 tarihinde 50 Milyon TL tutarlarında tahvil itfaları gerçekleştirilmiştir.

2023 yılında da önceki dönemlerde gerçekleştirdiğimiz çalışmaları daha da ileri taşımayı, borçlularla veya yatırımcılarla anlaşmalar yaparak varlıklarımızı nakde dönüştürmeyi ve bu şekilde en üst düzeyde tahsilata ulaşarak Türkiye ekonomisine katkıda bulunmayı kendimize hedef olarak belirlemiş bulunmaktayız.

Hepinize teşekkür ediyor, Dünya Varlık'ın 2024 yılı içerisinde de başarılarının devamını diliyoruz.

Zehra Nida ÇETİN

Genel Müdür

1 Genel bilgiler

1.1 Raporun ilgili olduğu hesap dönemi

İşbu faaliyet raporu 01/01/2023 – 31/12/2023 tarihleri arasındaki hesap dönemine ait olarak hazırlanmıştır. Raporda yer alan tutarlar aksi belirtilmedikçe bin TL olarak ifade edilmiştir.

Şirketin ticaret unvanı, ticaret sicil numarası, merkez ve varsa şubelerine ilişkin iletişim bilgileri ile varsa internet sitesinin adresi

Ticaret Sicil No	:	194785-5
Ticaret Ünvani	:	Dünya Varlık Yönetim Anonim Şirketi
Sicil Müdürlüğü	:	İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü
Firma Durumu	:	Aktif
Türü	:	Anonim Şirket
Adres	:	Esentepe Mah. Büyükdere Cad. Astoria Blok No: 127 İç Kapı No:3 Şişli / İstanbul
Mersis Numarası	:	0322084783200001
Sermaye Miktarı	:	185.000.008-TL (Tam TL)
Denetçi Bilgileri	:	Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. Adres: Orjin Plaza, Maslak No:27 Kat: 1-5, Eski Büyükdere Caddesi, 34398 Sarıyer/İstanbul
İnternet Sitesi	:	www.dunyavarlik.com



1.2 Şirketin Kuruluş Tarihi ve Yönetimi

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 (14 Temmuz 2021 tarihinde yürürlüğe giren Yönetmelik ile Varlık Yönetim Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları ile Devralınacak Alacaklara İlişkin İşlemler Hakkında Yönetmelik olarak değiştirilmiştir.)’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.

1.3 Şirketin organizasyon, sermaye ve ortaklık yapıları ile bunlara ilişkin hesap dönemi içerisindeki değişiklikler,

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Şirket’in sermayesinin;

%50.13’i Vector Holdings S.à r.l.’a

%37.60’si Vector Investments Holding S.à r.l.’a

%12.27’i Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)’na aittir.

1.4 Varsa imtiyazlı paylara ve payların oy haklarına ilişkin açıklamalar,

Şirket sermayesinde imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

1.5 Yönetim organı, üst düzey yöneticileri ve personel sayısı ile ilgili bilgiler,

2023 yıl sonu itibarıyla Şirket, toplam 474 çalışanı ile faaliyetlerini sürdürmektedir.

Şirket Yönetim fonksiyonlarına göre; Portföy Yönetimi, Hukuk, Yatırımlar, Finans, İnsan Kaynakları, Bilgi Teknolojileri, Müşteri Hizmetleri ve İç Denetim departmanlarından oluşmuştur. 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla şirketin yönetim kadrosunu Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcıları, Direktörleri ve Müdürleri oluşturmaktadır.

Şirket, Yönetim Kurulu ve Genel Müdür ile yönetim fonksiyonlarını yürütmektedir.



Şirketin kuruluş amaçları şunlardır:

1. Tahsili gecikmiş alacakların finansal kurumlardan çözümlenmek amacıyla devir alınması.
2. Tahsili gecikmiş alacakların takip, tahsil ve yeniden yapılandırma suretiyle yönetilmesi.

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

- Bankaların, katılım bankaları ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarını satın alabilir, satabilir.
- Satın aldığı alacakları borçlusundan tahsil edebilir, varlıkları nakde çevirebilir veya bunları yeniden yapılandırarak satabilir.
- Bankaların, katılım bankalarının ve diğer mali kurumların alacakları ile diğer varlıklarının yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışında danışmanlık ve bu işlerde aracılık hizmeti verebilir.
- Sermaye Piyasası Kurulu'ndan gerekli izinleri almak kaydıyla sermaye piyasası mevzuatı dahilinde faaliyette bulunabilir ve menkul kıymet ihraç edebilir, fon kurabilir, ihraç edilmiş menkul kıymetlere yatırım yapabilir.
- Alacakların tahsili amacıyla edindiği gayrimenkul veya sair mal, hak ve varlıkları işletebilir, kiralayabilir, teminata konu edebilir, devredebilir ve bunlara yatırım yapabilir.
- Sermaye piyasası mevzuatının örtülü kazanç aktarımına ilişkin hükümleri saklı kalmak kaydıyla, alacaklarından dolayı edinmek zorunda kalınan iştirak payları dışında, yalnızca faaliyetlerini gerçekleştirmek amacıyla sınırlı olmak üzere iştirak edinebilir.
- Sermaye piyasası mevzuatına uygun olmak ve yatırım hizmet ve faaliyetleri niteliğinde olmamak kaydıyla, şirketlere kurumsal ve finansal yeniden yapılandırma alanlarında danışmanlık hizmeti verebilir.



1.6 Şirketin Amaç ve Değerleri

Amaç: Finansal zorluk yaşayan müşterilerimizin, problemlerini çözmelerine yardımcı olmaktır.

Değerler :

- Müşteri Odaklılık,
- İnovasyon
- Doğruluk
- Hesap Verebilirlik
- Desteklemek ve Geliştirmek

1.7 Varsa; şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler.

Yoktur.

2 Yönetim organı üyeleri ile üst düzey yöneticilere sağlanan mali haklar

2.1 Şirket'in Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri, Adı, Ünvanı

İsim	Görevi	Göreve atanma tarihi	Tahsil
İsak Antika	Yönetim Kurulu Başkanı	04/04/2023	Yüksek Lisans
Mehmet Murat Çavuşoğlu	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	04/04/2023	Yüksek Lisans
Zehra Nida Çetin	Genel Müdür	04/04/2023	Lisans
Hilmi Güvenal	Yönetim Kurulu Üyesi	04/04/2023	Lisans
Esra Soydan	Yönetim Kurulu Üyesi	04/04/2023	Lisans
Roy Eskenazi	Yönetim Kurulu Üyesi	04/04/2023	Lisans
Noel Cochran Edison	Yönetim Kurulu Üyesi	04/04/2023	Yüksek Lisans
Peter Charles Richardson	Yönetim Kurulu Üyesi	04/04/2023	Lisans



2.2 Nitelikli Paya Sahip Kişi ve Kuruluşlara İlişkin Açıklamalar

Ad soyad/Ticari Ünvanı	Pay tutarları (nominal)	Pay oranları	Ödenmiş paylar (nominal)	Ödenmemiş Paylar
Vector Holdings S.à r.l.	92,742,588	%50.13	92,742,588	-
Vector Investments Holding S.à r.l.	69,560,016	%37.60	69,560,016	-
Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)	22,697,404	%12.27	22,697,404	-

2.3 Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatlerin toplam tutarları, verilen ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri ile aynı ve nakdi imkanlar, sigortalar ve benzeri teminatların toplam tutarına ilişkin bilgiler

Şirket Yönetim Kurulu Üyelerine 2023 yılı içerisinde toplam 3,2 milyon TL huzur hakkı ödemesi yapılmıştır. Bunun yanında 2023 yılı içerisinde üst düzey yöneticilerine sağladığı fayda 17 milyon TL'dir.

3 Şirketin araştırma ve geliştirme çalışmaları

Dünya Varlık, teknolojiye dayalı bir yapı kurarak müşterilerine yaşadıkları finansal sıkıntıları aşmaları için imkanlarına uygun ödeme planları sunmayı, müşterilerine üst düzey hizmet sunmayı ve kaynaklarından en yüksek verimi elde etmeyi amaçlamıştır. Bilgiye ulaşımın hızlandırılması amacıyla tüm iş süreçleri üzerinde yenileme faaliyetleri sürekli devam etmekte ve gereken sistemsel altyapı her zaman güncel tutulmaktadır. Bunun yanında Şirket'in kullandığı yazılımların entegrasyonu ile teknoloji kullanımının artırılması hedeflenmiştir.

4 Şirket faaliyetleri ve faaliyetlere ilişkin önemli gelişmeler

4.1 Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler

Şirket, 2023 yılında 2,771 milyon TL anapara tutarı olan 1,234 milyon TL portföy yatırımı yapmıştır.

4.2 Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü

Şirket 20 Temmuz 2012 tarihinde almış olduğu yönetim kurulu kararı ile denetim komitesinin kurulması kararını almıştır. Denetim Komitesinin asli görevi iç kontrol sistemi, risk yönetimi sistemi ve mali raporlama uygulamaları ile ilgili olarak yönetim kuruluna gözetim görevinde yardımcı olmaktır.



Denetim komitesi, yönetim kurulu adına Şirketin iç kontrol sisteminin etkinliğini ve yeterliliğini, bu sistem ile muhasebe ve raporlama sistemlerinin kanun ve ilgili düzenlemeler çerçevesinde işleyişini ve üretilen bilgilerin bütünlüğünü gözetmekle görevli ve sorumludur.

İç denetimin yanısıra, dış denetim ve yasal denetim raporları da denetim komitesi tarafından takip edilir. Uluslararası denetim standartları, finansal tabloların bütünlüğü, yasal ve düzenleyici gerekliliklere uyum, dış denetçilerin yeterlilik ve bağımsızlığı gibi konularda Denetim Komitesi gözetim fonksiyonunun yerine getirir.

2023 yılı içerisinde süreç ve görev bazlı denetimler gerçekleştirilmiş ve iç kontrol sisteminin etkinliği ve verimliliği değerlendirilmiştir.

4.3 Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla şirketin mali tablolarına konsolide edilen bir bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler

Şirketin iktisap ettiği kendi payları bulunmamaktadır.

4.4 Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar

Şirket'in mali tabloları, Şirket'in bağımsız denetçisi olan Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. firması tarafından altıncı ay sonunda bağımsız denetimden geçmiştir. Bunun yanında yapılan tam tasdik denetimi kapsamında şirket, Vizyon Grup Bağımsız Denetim A.Ş. firması tarafından denetime tabi tutulmuştur.

4.5 Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler

Şirketin faaliyetlerinin doğasından ötürü, satın alınan krediler sorunludur ve bu nedenle bu kredilerin tahsiline ilişkin olarak borçlularla karşılıklı olarak açılmış davalar bulunmaktadır. Borçlular tarafından açılmış olan davalar borçlulardan alacakların tahsiline yönelik açılmış davalara karşı savunma niteliği taşımaktadır.

4.6 Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar

Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan herhangi bir idari veya adli yaptırım bulunmamaktadır.



4.7 Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşılamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler

Şirket 2023 yılında hedeflemiş olduğu yeni portföy alımlarını gerçekleştirerek büyümeyi sürdürmüş, genel kurul kararlarını da yerine getirmiştir.

4.8 Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemler de dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler

Şirket 08.12.2023 tarihinde yapılan olağanüstü genel kurul toplantısında 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca kayıtlı sermaye sistemine geçilmesi, 2023-2027 (2027 yılı sonuna kadar) yılları (5 yıl) için geçerli olacak kayıtlı sermaye tavanının 925,000,040-TL olması ve Şirket sermayesinin her biri 1-TL itibari değerde 925.000.040 adet paya bölünmesi; esas sözleşme tadilinin onaylanması, şirket sermayesindeki pay gruplarının pay sahipleri arasında mevcut hali ile korunması, Bilgilendirme, Kar dağıtım, Ücretlendirme, Bağış ve Yardım Politikalarının onaylanması hususlarında karar alınmıştır. Genel Kurul T.C. İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğüne 12.12.2023 tarihinde tescil ve 15.12.2023 tarihli, 1980 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

4.9 Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler

Şirket, 2023 yılında 1,4 milyon TL tutarında iki farklı kuruma bağış yapmıştır.

4.10 Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler

Dünya Varlık Yönetim A.Ş.'nin hakim ortağı ve bağlı şirket ile 2023 yılında yapmış olduğu tüm işlemlerde, işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veya alınmasından kaçınıldığı anda tarafımızca bilinen hal ve şartlara göre, her bir işlemde uygun bir karşı edim sağlandığı ve şirketi zarara uğratabilecek alınan veya alınmasından kaçınılan herhangi bir önlem bulunmadığı ve bu çerçevede denkleştirmeyi gerektirecek herhangi bir işlem veya önlemin olmadığı sonucuna ulaşılmıştır.

4.11 Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; (k) bendinde bahsedilen hukuki işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veyahut alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hal ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığı ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğrattığı uğratmadığı, şirket zarara uğramışsa bunun denkleştirilip denkleştirilmediği.

Yoktur.



5 Finansal durum

5.1 Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu

Şirket stratejik hedeflerini gerçekleştirdiği bir yılı geride bırakmıştır.

5.2 Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin 2023 yılı içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler

Özet Finansal Bilgiler (Bin TL)

AKTİF KALEMLER	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	175,129	236,199
Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z Yansıtılan Finansal Varlıklar	15	41,625
Türev Finansal Varlıklar	-	170
Maddi Duran Varlıklar (Net)	69,963	69,224
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Net)	21,237	12,338
Krediler (Net)	2,921,067	1,384,302
Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklar (net)	3,921	4,578
Diğer Aktifler	18,909	33,668
AKTİF TOPLAMI	3,210,241	1,782,104
PASİF KALEMLER	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Alınan Krediler	359,025	528,082
İhraç Edilen Menkul Kıymetler (Net)	400,824	50,364
Diğer Yükümlülükler	51,793	47,294
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler (net)	39,108	36,510
Karşılıklar	57,290	28,069
Cari Vergi Borcu	105,903	45,572
Ertelenmiş Vergi Borcu	333,308	162,220
Özkaynaklar	1,862,990	883,993
Ödenmiş Sermaye	185,000	185,000
Sermaye Yedekleri	17,099	17,099
Kapsamlı Gelirler veya Giderler	-11,264	-3,928
Kâr Yedekleri	14,415	14,415
Kâr veya Zarar	1,657,740	671,407
Geçmiş Yıllar Kâr/ Zararı	671,407	404,887
Dönem Net Kâr/ Zararı	986,333	266,520
PASİF TOPLAMI	3,210,241	1,782,104

DÜNYAVARLIK



Dünya Varlık Yönetim A.Ş.
Esentepe Mah. Büyükdere Cad.
Astoria Blok No:127
İç Kapı No:3 Şişli/İstanbul
T: 0850 22 22 850
F: 0850 480 70 71
www.dunyavarlik.com

GELİR VE GİDER KALEMLERİ	01/01/2023-31/12/2023	01/01/2022-31/12/2022
Faiz Gelirleri	2,309,516	818,190
Faiz Giderleri (-)	213,728	124,572
Net Faiz Geliri/Gideri	2,095,788	693,618
Net Ücret ve Komisyon Gelirleri/Giderleri	(14,946)	(13,632)
Ticari Kâr / Zarar (Net)	13,879	1,242
Diğer Faaliyet Gelirleri	29,862	12,738
Faaliyet Gelirleri/Giderleri Toplamı	2,124,583	693,966
Beklenen Zarar Karşılıkları (-)	(8,674)	-
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(422,029)	(161,162)
Vergi Öncesi K/Z	1,423,383	386,395
Vergi Karşılığı (±)	(437,050)	(119,875)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net K/Z	986,333	266,520
Durdurulan Faaliyetlerden	-	-
Net Dönem Karı/Zararı	986,333	266,520

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Borç/Özkaynaklar	0.41	0.65

- Şirket'in aktifinde yer alan krediler hesabı 2,921 milyon TL olmuştur.
- 2023 yılında net faiz gelirleri geçmiş dönemine göre %202 artmış, net dönem karı ise 986 milyon TL olarak gerçekleşmiştir.

5.3 Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri

Şirket sermayesinin tamamı ödenmiş olup borca batıklık durumu söz konusu değildir.

5.4 Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler

Yoktur.

5.5 Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtımı yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri.

4 Nisan 2023 tarihinde yapılan Genel Kurul'da kar dağıtımı yapılmaması kararı alınmıştır.



Riskler ve yönetim organının değerlendirmesi

5.6 Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler

Şirketin risk yönetimi sisteminin amacı, kurumun risk-getiri yapısını, buna bağlı olarak faaliyetlerin niteliğini ve düzeyini izlemeye, kontrol altında tutmaya ve gerektiğinde değiştirmeye yönelik olarak belirlenen politikalar, uygulama usulleri ve limitler vasıtasıyla, maruz kalınan risklerin tanımlanmasını, ölçülmesini, izlenmesini ve en uygun düzeye indirilmesini sağlamaktır.

5.7 Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler

Yoktur.

5.8 Satışlar, verimlilik, gelir yaratma kapasitesi, kârlılık, borç/özkaynak oranı ve benzeri konularda ileriye dönük riskler.

Risk yönetimi politika ve uygulama usullerinin belirlenmesinde asgari aşağıdaki hususlar dikkate alınır:

- Kurumun misyonu, vizyonu ve alabileceği risk düzeyi,
- Kurumun faaliyetlerine ilişkin stratejiler, politikalar ve uygulama usulleri,
- Faaliyetleri yürüten birimlerin yöneticilerinin alanları ile ilgili konulardaki uzmanlık düzeyleri,
- Kanunda ve ilgili diğer mevzuatta öngörülen yükümlülükler.

Yönetim Kurulu, risk yönetimi politika ve uygulama usullerinin yeterliliğini düzenli olarak değerlendirir ve gerekli değişiklikleri yapar.



6 Diğer hususlar (tutarlar bin TL olarak ifade edilmiştir)

Krediler için ayrılan karşılıklar dışında kalan karşılıklar ve koşullu borçlar “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı”na (“TMS 37”) uygun olarak muhasebeleştirilmektedir.

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

Şirket’in 2014, 2015 ve 2016 yıllarına ilişkin defter ve kayıtları üzerinde Kurumlar Vergisi, Katma Değer Vergisi, Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi (“BSMV”) ve Kaynak Kullanım Destekleme Fonu (“KKDF”) 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 Davasının sonucu istinaf kararları Şirket lehine çıkmış olup, söz konusu kararlara ilişkin Danıştay da temyiz sürecindedir. BSMV konusunda Gelir İdaresi Başkanlığına uzlaşma talebinde bulunulmuştur. BSMV açısından uzlaşma vaki olmamış ve dava açılmıştır.

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

Şirket’in 2017 ve 2018 yıllarına ilişkin defter ve kayıtları üzerinde Kurumlar Vergisi, Katma Değer Vergisi, Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi (“BSMV”) ve Kaynak Kullanım Destekleme Fonu (“KKDF”), KDV ve Kurumlar Vergisi tarh edilmiştir.



Tarh edilen Katma Değer Vergisi tutarı aslı 689 TL, vergi ziyai cezası 689 TL olmak üzere toplam 1,377 TL; BSMV tutarı aslı 10,189 TL, vergi ziyai cezası 10,189 TL olmak üzere toplam 20,377 TL ve damga vergisi tutarı aslı 4 TL, vergi ziyai cezası 4 TL olmak üzere 8 TL'dir. Kurumlar vergisi tutarı aslı 608 TL, vergi ziyai cezası 608 TL olmak üzere toplam 1,216 TL, KKDF tutarı aslı 615 TL, cezai faizi 421 TL olmak üzere toplam 1,037 TL'dir.

KKDF,BSMV, KDV ve Kurumlar Vergisi konularında davalar açılmıştır. Kurumlar Vergisi davası 2022 yılında Şirket lehine sonuçlanmakla beraber dava sürecinin istinaf aşaması da 2023 yılında şirket lehine sonuçlanmıştır. KKDF davaları idare mahkemesi nezdinde olumlu sonuçlanmış ve Şirket aleyhinde düzenlenen tahakkuk fişleri iptal edilmiştir.

Söz konusu vergi inceleme raporlarında 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.