

**MEGA VARLIK YÖNETİM  
ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2015  
HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLAR VE  
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

### Mega Varlık Yönetim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

#### Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Mega Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan bilançosu, aynı tarihte sona eren döneme ait gelir tablosu, özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo, özkaynak değişim tablosu, nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

#### *Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu*

Şirket yönetimi; finansal tabloların 1 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Varlık Yönetim Şirketleri'nin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik" ile "Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından bankaların hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan diğer düzenlemeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") genelge ve açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

#### *Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu*

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, BDDK tarafından 2 Nisan 2015 tarihli 29314 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bankaların Bağımsız Denetimi Hakkında Yönetmelik" ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi, risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

## Görüş

Görüşümüze göre, finansal tablolar, Mega Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

## Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2015 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.  
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Müjde Şehsuvaroğlu, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 6 Nisan 2016





**MEGA**  
VARLIK YÖNETİM

**MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ'NİN**  
**31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**HAZIRLANAN FİNANSAL RAPORU**

Adres : Beylerbeyi Mahallesi Beylerbeyi İskele Caddesi 16/1 Üsküdar-İST.  
Telefon : (0 216) 318 74 74  
Faks : (0 216) 318 74 75  
E-Site : www.megavarlik.com.tr  
İrtibat E-Posta : info@megavarlik.com.tr

Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından düzenlenen “Bankalarca Kamuya Açıklanacak Finansal Tablolar İle Bunlara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar Hakkında Tebliğ” göre hazırlanan 31 Aralık 2015 tarihli finansal rapor aşağıda yer alan bölümlerden oluşmaktadır:

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

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

6 Nisan 2016

Yönetim Kurulu  
Başkan Yard.  
Mehmet Demir

Yönetim Kurulu Üyesi  
Genel Müdür  
Çağlar Şendil

Yönetim Kurulu  
Üyesi  
Yakup Levent Korkut

Mali ve İdari İşler  
Birim Yöneticisi  
Ufuk Murat Aysel

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

Ad-Soyad/Unvan : Ufuk Murat Aysel / Mali ve İdari İşler Birim Yöneticisi  
Telefon : (0 216) 318 74 74  
Faks : (0 216) 318 74 75

Mega Varlık Yönetim A.Ş.

BEYLERBEYİ Mahallesi İSKELE Caddesi No : 16 / 1 Posta Kodu: 34676  
ÜSKÜDAR / İSTANBUL Tel : (0216) 318 74 74 Faks : (0216) 318 74 75

www.megavarlik.com.tr  
MERSİS NO : 0613084078900017

## **BİRİNCİ BÖLÜM**

### **Genel Bilgiler**

Sayfa No:

1.1	Şirket'in kuruluş tarihi, başlangıç statüsü, anılan statüde meydana gelen değişiklikleri ihtiva eden Şirket'in tarihçesi	3
1.2	Şirket'in sermaye yapısı, yönetim ve denetimi doğrudan veya dolaylı olarak tek başına veya birlikte elinde bulunduran ortakları, varsa bu hususlarda yıl içindeki değişiklikler ile dahil olduğu guruba ilişkin açıklama	3
1.3	Şirket'in yönetim kurulu başkan ve üyeleri, denetim komitesi üyeleri ile genel müdür ve yardımcılarının varsa Şirket'te sahip oldukları paylara ve sorumluluk alanlarına ilişkin açıklama	3
1.4	Şirket'te nitelikli pay sahibi olan kişi ve kuruluşlara ilişkin açıklamalar	3
1.5	Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgiler	4

## **İKİNCİ BÖLÜM**

### **Finansal Tablolar**

2.1	Bilanço (Finansal durum tablosu)	6
2.2	Nazım hesaplar tablosu	8
2.3	Gelir tablosu	9
2.4	Özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablo	10
2.5	Özkaynak değişim tablosu	11
2.6	Nakit akış tablosu	12
2.7	Kar dağıtım tablosu	13

## **ÜÇÜNCÜ BÖLÜM**

### **Muhasebe Politikaları**

3.1	Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar	14
3.2	Yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar	14
3.3	Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar	14
3.4	Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar	14
3.5	Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar	14
3.6	Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar	15
3.7	Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar	15
3.8	Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar	15
3.9	Satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemlerine ilişkin açıklamalar	15
3.10	Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetlere ilişkin açıklamalar	15
3.11	Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar	15
3.12	Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar	16
3.13	Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar	16
3.14	Karşılıklar ve koşullu yükümlülükler ile ilişkin açıklamalar	16
3.15	Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülükler ile ilişkin açıklamalar	17
3.16	Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar	17
3.17	Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar	18
3.18	İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar	18
3.19	Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar	18
3.20	Devlet teşviklerine ilişkin açıklama ve dipnotlar	18
3.21	Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar	18
3.22	Diğer hususlara ilişkin açıklamalar	18
3.23	Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesine ilişkin açıklamalar	22
3.24	Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar	22

## **DÖRDÜNCÜ BÖLÜM**

### **Mali Bünyeye İlişkin Bilgiler**

4.1	Kredi riskine ilişkin açıklamalar	23
4.2	Kur riskine ilişkin açıklamalar	24
4.3	Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar	25
4.4	Likidite riskine ilişkin açıklamalar	26
4.5	Finansal varlık ve borçların gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar	26

## **BESİNCİ BÖLÜM**

### **Finansal Tablolara İlişkin Açıklama ve Dipnotlar**

5.1	Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar	27
5.2	Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar	30
5.3	Bilanço dışı yükümlülükler ile ilişkin açıklama ve dipnotlar	32
5.4	Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	33
5.5	Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	35
5.6	Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar	35
5.7	Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar	36

## **ALTINCI BÖLÜM**

### **Şirket'in faaliyetlerine ilişkin diğer açıklamalar**

6.1	Şirket'in faaliyetine ilişkin diğer açıklamalar	36
-----	---	----

## **YEDİNCİ BÖLÜM**

### **Bağımsız Denetim Raporu**

7.1	Bağımsız denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar	36
7.2	Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar	36

# MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

### 1 Genel bilgiler

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

Mega Varlık Yönetim A.Ş. ("Şirket") Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'nun ("BDDK") 6230 sayılı ve 18 Mart 2015 tarihli kuruluş izniyle, 25 Mayıs 2015 tarihinde kurulmuştur. 11 Haziran 2015 tarihinde tescil edilen kuruluş kararı, 16 Haziran 2015 tarih ve 8842 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

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

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi tamamı ödenmiş olmak üzere 20,000 TL'dir. Bu sermaye 20,000,000 adet beher nominal değeri 1 tam TL nama yazılı hisseye ayrılmıştır.

Mega Varlık Yönetim A.Ş.'nin sermayesi ve sermayenin ortaklara dağılımı aşağıdaki gibi gerçekleşmiştir:

	31 Aralık 2015	
	Hisse adedi	Toplam değer (TL)
Jacob Ortell Kingston	19,999,996	19,999
Mehmet Demir	1	<1,00
İzzet Bozkurt	1	<1,00
Yakup Levent Korkut	1	<1,00
Çağlar Şendil	1	<1,00
<b>Toplam</b>	<b>20,000,000</b>	<b>20,000</b>

Şirket sermayesi içinde imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

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

##### Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri

Adı Soyadı	Görevi	Göreve Atanma Tarihi	Öğrenim Durumu
Jacob Ortell Kingston	Yönetim Kurulu Başkanı	25.05.2015	Doktora
Mehmet Demir	Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı	25.05.2015	Lisans
Çağlar Şendil	Yönetim Kurulu Üyesi Genel Müdür	25.05.2015	Yüksek Lisans
İzzet Bozkurt	Yönetim Kurulu Üyesi	25.05.2015	Doktora
Yakup Levent Korkut	Yönetim Kurulu Üyesi	25.05.2015	Doktora

Yukarıda belirtilen kişilerin Şirket hisselerinin içerisinde payları mevcuttur. (Not 1.2)

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

Ad Soyad / Ticaret Unvanı	Pay Tutarları	Pay Oranları (%)	Ödenmiş Paylar	Ödenmemiş Paylar
Jacob Ortell Kingston	19,999	99.99	19,999	--

# MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

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

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

- Banka, Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu, diğer mali kurumlar ve kredi sigortası hizmeti veren sigorta şirketlerinin söz konusu hizmetlerinden doğan alacakları ile diğer varlıklarını satın almak, satmak, satın aldığı alacakları tahsil etmek, varlıkları nakde çevirmek veya bunları yeniden yapılandırarak satmak;
- Alacakların tahsili amacıyla edindiği gayrimenkul veya sair mal, hak ve varlıkları işletmek, kiralamak ve bunlara yatırım yapmak;
- Alacaklarını tahsil etmek amacıyla borçlularına ilave finansman sağlamak;
- Banka, Tasarruf Mevduatı Fonu, diğer mali kurumlar ve kredi sigortası hizmeti veren sigorta şirketlerinin söz konusu hizmetlerinden doğan alacakları ile diğer varlıklarının yeniden yapılandırılması veya üçüncü kişilere satışında danışmanlık ve aracılık hizmeti vermek;
- Ana faaliyetlerini gerçekleştirmek üzere sermaye piyasası mevzuatı dahilinde ve gerekli izinleri almak kaydıyla faaliyette bulunmak ve menkul kıymet ihraç etmek;
- Faaliyetlerini gerçekleştirmek amacıyla iştirak edinmek;
- Diğer varlık yönetimi şirketlerinin satışına aracılık ettiği veya ihraç ettiği finansal ürünlere yatırım yapmak;
- Şirketlere kurumsal ve finansal yeniden yapılandırma alanlarında danışmanlık hizmeti vermek.

Şirket yukarıda sayılan maksat ve mevzunun gerçekleştirilebilmesi için;

- a) İlgili mevzuat hükümlerine uygun olmak kaydıyla, yerli ve yabancı kurum, kuruluş, banka ve piyasalardan kısa, orta ve uzun vadeli krediler, garantiler veya teminat mektupları almak sureti ile teminatsız finansman temin edebilir ve gerekli gördüğü takdirde, söz konusu finansman işlemleri çerçevesinde tahakkuk edecek borçlarının teminatı olarak varlıklarının ve/veya alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek, rehin veya sair takyidatlar tesis edebilir; her türlü teminat verebilir;
- b) Finansal, idari, ticari ve sınai faaliyetleri için yatırımlarda bulunabilir;
- c) Şirket amaç ve faaliyetlerini gerçekleştirmek için her türlü mali taahhütte bulunabilir;
- d) Şirket'in 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 kişilerle ilgili mevzuat hükümleri uyarınca belirtilen oranlar dahilinde ortaklıklar veya bağlı kuruluşlar kurabilir; aracılık faaliyetinde bulunmamak koşulu ile diğer tüzel kişilere ait hisse, tahvil ve diğer menkul kıymetleri alıp satabilir ve bunlar üzerinde her türlü hukuki tasarrufta bulunabilir;
- e) Her türlü marka, ihtira beratı, telif ve patent hakları, lisans, imtiyaz, model, resim, know-how, ticaret ünvanı, hususi imal ve istihsal usulleri, alameti farika dahil olmak ancak bunlarla sınırlı olmamak kaydı ile her türlü fikri mülkiyet hakları ve imtiyazlar iktisap edebilir, kullanabilir, iktisap edilen fikri mülkiyet hakları ile ilgili her türlü ticari muameleleri yapabilir, bunlar üzerinde her türlü hukuki tasarrufta bulunabilir, söz konusu fikri mülkiyet haklarını tescil veya iptal ettirebilir, yerli ve yabancı gerçek ve/veya tüzel kişiler ile lisans sözleşmeleri akdedebilir;

# MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

### 1.5 Şirket'in hizmet türü ve faaliyet alanlarına ilişkin özet bilgiler (devamı)

- f) Amacı ile ilgili her nevi menkul, gayrimenkul malları, aynı hakları veya iktisap edebilir veya zilyetliğinde bulundurabilir, ariyet verebilir, kira ile tutabilir, finansal kiralama haricinde kiraya ve alt kiraya verebilir, satabilir veya sair hukuki veya ticari tasarruflarda bulunabilir, üçüncü şahısların menkul ve gayrimenkulleri ve alacakları üzerinde kendi lehine ipotek, rehin, intifa ve sair teminatlar tesis edebilir, kira sözleşmelerini tapuya şerh ettirebilir; üçüncü şahısların borçlarının teminatı olarak Şirket menkul, gayrimenkul ve varlıklarının ve/veya doğmuş, doğacak hak ve alacaklarının tümü veya bir kısmı üzerinde ipotek, rehin veya sair takyidat tesis edebilir, tesis edilen söz konusu hakları fek edebilir;
- g) Şirket amaç ve faaliyetlerine ilişkin veya amaç ve faaliyetlerinin gerçekleştirilmesi için faydalı olabilecek her türlü ticari, mai ve/veya mali işlemlere, anlaşmalara ve düzenlemelere taraf olabilir, bunlara ilişkin her türlü sözleşmeyi akdedebilir, her türlü kefalet ve garanti verebilir;
- ı) Alacaklarını tahsil etmek amacıyla borçlularına ilave finansman sağlayabilir;
- h) İşlerin yürütülmesi ve/veya gelecekte kurulacak tesislerin işletilmesi için gereken yerli ve yabancı teknik, idari ve uzman personel ve grupları istihdam edebilir, iş akitleri imzalayabilir, yabancılar için çalışma izni başvurusunda bulunabilir ve gerekli olduğu takdirde yabancı çalışanların maaşlarını yurtdışına transfer edebilir;
- i) İlgili mevzuat hükümleri uyarınca şirketin ihraç edebilecekleri her nevi tahvil, menkul kıymetler, finansman bonoları, kar-zarar ortaklığı belgelerini ihraç edebilir;
- j) Pay senedi, tahvil, finansman bonusu, devlet tahvili, hazine bonusu, gelir ortaklığı senedi ve benzeri her türlü özel ve kamusal menkul kıymeti, bunlarla ilgili her türlü şufa, vefa, iştirak, intifa ve rüçhan haklarını opsiyon ve benzeri şahsi veya aynı hakları satın alabilir, satabilir, başkaları ile değiştirebilir, bunlar üzerinde her türlü aynı ve şahsi tasarruflarda bulunabilir;
- k) İştirak ettiği şirketlere yatırım, para bulma, proje geliştirme organizasyon, yönetim, pazarlama ve satış gibi ticari, teknik, ekonomik, Sermaye Piyasası Kanunu'nda belirlenen yatırım danışmanlığı faaliyeti mahiyetinde olmamak üzere, mali, idari veya hukuki nitelik taşıyan konularda ivazlı veya ivazsız danışmanlık hizmeti verebilir, iştirak ettiği şirketler adına resmi özel ihalelere katılabilir;
- l) Yerli veya yabancı kişi veya kuruluşlarla kısa veya uzun süreli adi ortaklıklar veya iştirakler kurabilir, bunlarla mali sorumluluğun yüklenmesi ve bölüşülmesine ilişkin anlaşmalar yapabilir;
- m) Her türlü fizibilite, etüt, çalışmalar, danışmanlık yapabilir, eleman yetiştirebilir;
- n) Şirketin işleri için gerekli taşıtları (uçaklar ve gemiler dahil) iktisap edebilir, devredebilir ve bunlar üzerinde aynı, şahsi tasarruflarda bulunabilir;
- o) Şirket amaç ve konusuna ilişkin olarak adli ve idari makamlardan izin almak Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulunu usulüne uygun olarak bilgilendirmek kaydıyla yurt içinde veya yurt dışında şubeler, iribat büroları açabilir.

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 hususla Genel Kurul tarafından karar alınmasını müteakip öngörülen işler, Şirket tarafından yapılabilecektir. Ana sözleşme değişikliği mahiyetinde olan bu Genel Kurul kararının uygulanabilmesi için, Genel Kurul'un onayından önce Yönetim Kurulu, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulunun onayı alınarak Gümrük ve Ticaret Bakanlığından gerekli izinler alınacaktır.

#### Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları 6 Nisan 2016 tarihinde Şirket yönetimi tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve/veya ilgili yasal kuruluşların ilişikteki finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.



**İKİNCİ BÖLÜM**  
**FİNANSAL TABLOLAR**

# MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

AKTİF KALEMLER	Bağımsız denetimden geçmiş			
	Cari dönem			
	31 Aralık 2015			
	Dipnot	TP	YP	Toplam
	(5 - 1)			
<b>I. NAKİT DEĞERLER VE MERKEZ BANKASI</b>		--	--	--
<b>II. GERÇEĞE UYGUN D. FARKI K/Z'A YANSITILAN FV (net)</b>		--	--	--
2.1 Alım satım amaçlı finansal varlıklar		--	--	--
2.1.1 Devlet borçlanma senetleri		--	--	--
2.1.2 Sermayede payı temsil eden menkul değerler		--	--	--
2.1.3 Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar		--	--	--
2.2 Gerçeğe uygun değer farkı k/z'a yansıtılan o. sınıflandırılan fv		--	--	--
2.2.1 Devlet borçlanma senetleri		--	--	--
2.2.2 Sermayede payı temsil eden menkul değerler		--	--	--
2.2.3 Krediler		--	--	--
2.2.4 Diğer menkul değerler		--	--	--
<b>III. BANKALAR</b>	(1)	2,143	--	2,143
<b>IV. PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR</b>		--	--	--
4.1 Bankalararası para piyasasından alacaklar		--	--	--
4.2 İMKB Takasbank piyasasından alacaklar		--	--	--
4.3 Ters repo işlemlerinden alacaklar		--	--	--
<b>V. SATILMAYA HAZİR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)</b>		--	--	--
5.1 Sermayede payı temsil eden menkul değerler		--	--	--
5.2 Devlet borçlanma senetleri		--	--	--
5.3 Diğer menkul değerler		--	--	--
<b>VI. KREDİLER VE ALACAKLAR</b>	(2)	20,237	33,723	53,960
6.1 Krediler ve alacaklar		--	--	--
6.1.2 Şirket'in dahil olduğu risk grubuna kullanılan krediler		--	--	--
6.1.3 Diğer		--	--	--
6.2 Takipteki krediler		20,237	33,723	53,960
6.3 Özel karşılıklar (-)		--	--	--
<b>VII. FAKTÖRİNG ALACAKLARI</b>		--	--	--
<b>VIII. VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)</b>		--	--	--
8.1 Devlet borçlanma senetleri		--	--	--
8.2 Diğer menkul değerler		--	--	--
<b>IX. İŞTİRAKLER (Net)</b>		--	--	--
9.1 Özkaynak yöntemine göre konsolide edilener		--	--	--
9.2 Konsolide edilmeyenler		--	--	--
9.2.1 Mali iştirakler		--	--	--
9.2.2 Mali olmayan iştirakler		--	--	--
<b>X. BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)</b>		--	--	--
10.1 Konsolide edilmeyen mali ortaklıklar		--	--	--
10.2 Konsolide edilmeyen mali olmayan ortaklıklar		--	--	--
<b>XI. BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR (Net)</b>		--	--	--
11.1 Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilenler		--	--	--
11.2 Konsolide edilmeyenler		--	--	--
11.2.1 Mali ortaklıklar		--	--	--
11.2.2 Mali olmayan ortaklıklar		--	--	--
<b>XII. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR (Net)</b>		--	--	--
12.1 Finansal kiralama alacakları		--	--	--
12.2 Faaliyet kiralaması alacakları		--	--	--
12.3 Diğer		--	--	--
12.4 Kazanılmamış gelirler (-)		--	--	--
<b>XIII. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR</b>		--	--	--
13.1 Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlılar		--	--	--
13.2 Nakit akış riskinden korunma amaçlılar		--	--	--
13.3 Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlılar		--	--	--
<b>XIV. MADDİ DURAN VARLIKLAR (net)</b>	(3)	472	--	472
<b>XV. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (net)</b>	(4)	39	--	39
15.1 Şerefiye		--	--	--
15.2 Diğer		39	--	39
<b>XVI. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (net)</b>		--	--	--
<b>XVII. VERGİ VARLIĞI</b>	(5)	--	--	--
17.1 Cari vergi varlığı		--	--	--
17.2 Ertelenmiş vergi varlığı		--	--	--
<b>XVIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (net)</b>		--	--	--
18.1 Satış amaçlı		--	--	--
18.2 Durdurulan faaliyetlere ilişkin		--	--	--
<b>XIX. DİĞER AKTİFLER</b>	(6)	33	--	33
<b>AKTİF TOPLAMI</b>		22,924	33,723	56,647

# MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

## 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)

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

Bağımsız denetimden geçmiş				
Cari dönem				
31 Aralık 2015				
PASİF KALEMLER	Dipnot (5 - II)	TP	YP	Toplam
<b>I. MEVDUAT</b>				
1.1 Şirket'in dahil olduğu risk grubunun mevduatı		--	--	--
1.2 Diğer		--	--	--
<b>II. ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR</b>				
<b>III. ALINAN KREDİLER</b>				
<b>IV. PARA PİYASALARINA BORÇLAR</b>				
4.1 Bankalararası para piyasalarından borçlar		--	--	--
4.2 İMKB Takasbank piyasasından borçlar		--	--	--
4.3 Repo işlemlerinden sağlanan fonlar		--	--	--
<b>V. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)</b>				
5.1 Bonolar		--	--	--
5.2 Varlığa dayalı menkul kıymetler		--	--	--
5.3 Tahviller		--	--	--
<b>VI. FONLAR</b>				
6.1 Müstakriz fonları		--	--	--
6.2 Diğer		--	--	--
<b>VII. MUHTELİF BORÇLAR</b>	(1)	14,578	14,084	28,662
<b>VIII. DİĞER YABANCI KAYNAKLAR</b>				
<b>IX. FAKTORİNG BORÇLARI</b>				
<b>X. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR</b>				
10.1 Finansal kiralama borçları		--	--	--
10.2 Faaliyet kiralaması borçları		--	--	--
10.3 Diğer		--	--	--
10.4 Ertelenmiş finansal kiralama giderleri (-)		--	--	--
<b>XI. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR</b>				
11.1 Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlılar		--	--	--
11.2 Nakit akış riskinden korunma amaçlılar		--	--	--
11.3 Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlılar		--	--	--
<b>XII. KARŞILIKLAR</b>	(2)			
12.1 Genel karşılıklar		--	--	--
12.2 Yeniden yapılanma karşılığı		--	--	--
12.3 Çalışan hakları karşılığı		--	--	--
12.4 Sigorta teknik karşılıkları (Net)		--	--	--
12.5 Diğer karşılıklar		--	--	--
<b>XIII. VERGİ BORCU</b>	(3)	1,604	--	1,604
13.1 Cari vergi borcu		1,392	--	1,392
13.2 Ertelenmiş vergi borcu		212	--	212
<b>XIV. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)</b>				
14.1 Satış amaçlı		--	--	--
14.2 Durdurulan faaliyetlere ilişkin		--	--	--
<b>XV. SERMAYE BENZERİ KREDİLER</b>				
<b>XVI. ÖZKAYNAKLAR</b>	(4)	26,381	--	26,381
16.1 Ödenmiş sermaye		20,000	--	20,000
16.2 Sermaye yedekleri		--	--	--
16.2.1 Hisse senedi ihraç primleri		--	--	--
16.2.2 Hisse senedi iptal kârları		--	--	--
16.2.3 Menkul değerler değerleme farkları		--	--	--
16.2.4 Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme farkları		--	--	--
16.2.5 Maddi olmayan duran varlıklar yeniden değerlendirme farkları		--	--	--
16.2.6 Yatırım amaçlı gayrimenkuller yeniden değerlendirme farkları		--	--	--
16.2.7 İştirakler, bağlı ort. ve birlikte kontrol edilen ort. bedelsiz hisse senetleri		--	--	--
16.2.8 Riskten korunma fonları (etkin kısım)		--	--	--
16.2.9 Satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıkların birikmiş değerlendirme farkları		--	--	--
16.2.10 Diğer sermaye yedekleri		--	--	--
16.3 Kâr yedekleri		--	--	--
16.3.1 Yasal yedekler		--	--	--
16.3.2 Statü yedekleri		--	--	--
16.3.3 Olağanüstü yedekler		--	--	--
16.3.4 Diğer kâr yedekleri		--	--	--
16.4 Kâr veya zarar		6,381	--	6,381
16.4.1 Geçmiş yıllar karı / zarar		--	--	--
16.4.2 Dönem net karı / zararı		6,381	--	6,381
<b>PASİF TOPLAMI</b>		<b>42,563</b>	<b>14,084</b>	<b>56,647</b>

MEGA VARLIK YÖNETİMİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA NAZIM HESAPLAR TABLOSU

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

NAZIM HESAPLAR	Dipnot (5 - III)	Bağımsız denetimden geçmiş		
		Cari dönem		
		31 Aralık 2015		
		TP	YP	Toplam
<b>A. BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER (I+II+III)</b>		--	--	--
<b>I. GARANTİ VE KEFALETLER</b>	(1)	--	--	--
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 İhtila 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. ih. satın alma garantilerimizden		--	--	--
1.7 Faktoring garantilerimizden		--	--	--
1.8 Diğer garantilerimizden		--	--	--
1.9 Diğer kefaletlerimizden		--	--	--
<b>II. TAAHHÜTLER</b>	(2)	--	--	--
2.1 Cayılamaz taahhütler		--	--	--
2.1.1 Vadeli, aktif değer alım taahhütleri		--	--	--
2.1.2 Vadeli, mevduat al.-sat. Taahhütleri		--	--	--
2.1.3 İştir. ve bağ. ort. ser. İst. 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 taahhütlerimiz		--	--	--
2.1.8 İhracat taahhüt. kaynaklanan vergi ve fon yükümlülüğü		--	--	--
2.1.9 Kredi kartı harcama limiti taahhütleri		--	--	--
2.1.10 Kredi kartları ve bankacılık hizmetlerine ilişkin promosyon uyg. taah.		--	--	--
2.1.11 Açığa menkul kıymet satış taahhüt. Alacaklar		--	--	--
2.1.12 Açığa menkul kıymet satış taahhüt. Borçlar		--	--	--
2.1.13 Diğer cayılamaz taahhütler		--	--	--
2.2 Cayılabilir taahhütler		--	--	--
2.2.1 Cayılabilir kredi tahsis taahhütleri		--	--	--
2.2.2 Diğer cayılabilir taahhütler		--	--	--
<b>III. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR</b>	(4)	--	--	--
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		--	--	--
3.2.2.4 Swap faiz satım işlemleri		--	--	--
3.2.3 Para, faiz ve menkul değerler 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>B. EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER (IV+V+VI)</b>		--	--	--
<b>IV. EMANET KIYMETLER</b>		--	--	--
4.1 Müşteri fon ve portföy mevcutları		--	--	--
4.2 Emanete alınan menkul değerler		--	--	--
4.3 Tahsile alınan çekler	(3)	--	--	--
4.4 Tahsile alınan ticari senetler	(3)	--	--	--
4.5 Tahsile alınan diğer kıymetler		--	--	--
4.6 İhracat aracı olunan kıymetler		--	--	--
4.7 Diğer emanet kıymetler	(5)	--	--	--
4.8 Emanet kıymet alanlar		--	--	--
<b>V. REHİNLİ KIYMETLER</b>		--	--	--
5.1 Menkul kıymetler		--	--	--
5.2 Teminat senetleri		--	--	--
5.3 Emtia		--	--	--
5.4 Varant		--	--	--
5.5 Gayrimenkul		--	--	--
5.6 Diğer rehlinli kıymetler		--	--	--
5.7 Rehlinli kıymet alanlar		--	--	--
<b>VI. KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER</b>		--	--	--
<b>BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI (A+B)</b>		--	--	--

**MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**GELİR TABLOSU (KAR/ZARAR CETVELİ)**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Bağımsız denetimden geçmiş		
GELİR VE GİDER KALEMLERİ	Dipnot (5 - IV)	Cari dönem 25 Mayıs - 31 Aralık 2015
<b>I. FAİZ GELİRLERİ</b>	(1)	9,244
1.1 Kredilerden alınan faizler		8,488
1.2 Zorunlu karşılıklardan alınan faizler		--
1.3 Bankalardan alınan faizler		756
1.4 Para piyasası işlemlerinden alınan faizler		--
1.5 Menkul değerlerden alınan faizler		--
1.5.1 Alım satım amaçlı finansal varlıklardan		--
1.5.2 Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan fv		--
1.5.3 Satılmaya hazır finansal varlıklardan		--
1.5.4 Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlardan		--
1.6 Finansal kiralama gelirleri		--
1.7 Diğer faiz gelirleri		--
<b>II. FAİZ GİDERLERİ</b>	(2)	--
2.1 Mevduata verilen faizler		--
2.2 Kullanılan kredilere verilen faizler		--
2.3 Para piyasası işlemlerine verilen faizler		--
2.4 İhraç edilen menkul kıymetlere verilen faizler		--
2.5 Diğer faiz giderleri		--
<b>III. NET FAİZ GELİRİ / (GİDERİ) [ I - II ]</b>		9,244
<b>IV. NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ / (GİDERLERİ)</b>		--
4.1 Alınan ücret ve komisyonlar		--
4.1.1 Gayrinakdi kredilerden		--
4.1.2 Diğer	(7)	--
4.2 Verilen ücret ve komisyonlar		--
4.2.2 Gayrinakdi kredilere verilen		--
4.2.3 Diğer	(7)	--
<b>V. TEMETTÜ GELİRLERİ</b>		--
<b>VI. TİCARİ KAR / (ZARAR) (NET)</b>	(3)	(283)
6.1 Sermaye piyasası işlemleri karı / (zararı)		--
6.2 Türev finansal işlemlerden kar / (zarar)		--
6.3 Kambiyo işlemleri karı / (zararı)		(283)
<b>VII. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ</b>	(7)	287
<b>VIII. FAALİYET GELİRLERİ / (GİDERLERİ) TOPLAMI (III+IV+V+VI+VII)</b>		9,248
<b>IX. KREDİ VE DİĞER ALACAKLAR DEĞER DÜŞÜŞ KARŞILIĞI (-)</b>	(4)	--
<b>X. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>	(5)	(1,269)
<b>XI. NET FAALİYET KARI / (ZARARI) (VIII-IX-X)</b>		7,979
<b>XII. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI</b>		--
<b>XIII. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR/ZARAR</b>		--
<b>XIV. NET PARASAL POZİSYON KARI/ZARARI</b>		--
<b>XV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XI+XII+XIII+XIV)</b>		7,979
<b>XVI. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI</b>	(6)	(1,598)
16.1 Cari vergi karşılığı		(1,386)
16.2 Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		(212)
<b>XVII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KAR / (ZARARI) (XV+XVI)</b>		6,381
<b>XVIII. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER</b>		--
18.1 Satış amaçlı elde tutulan duran varlık gelirleri		--
18.2 İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (iş ort.) satış karları		--
18.3 Diğer durdurulan faaliyet gelirleri		--
<b>XIX. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)</b>		--
19.1 Satış amaçlı elde tutulan duran varlık giderleri		--
19.2 İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (iş ort.) satış zararları		--
19.3 Diğer durdurulan faaliyet giderleri		--
<b>XX. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR / ZARAR (XVIII-XIV)</b>		--
<b>XXI. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI</b>		--
21.1 Cari vergi karşılığı		--
21.2 Ertelenmiş vergi karşılığı		--
<b>XXII. DURDURULAN FAALİYETLERDEN DÖNEM NET KAR / ZARARI (XX+XXI)</b>		--
<b>XVIII. NET DÖNEM KARI / (ZARARI) (XVII+XXII)</b>		6,381
<b>HİSSE BAŞINA KAR / (ZARAR)</b>		--



**MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN TABLO (DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU)**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Bağsız denetimden geçmiş
	Cari dönem
	25 Mayıs - 31 Aralık 2015
<b>ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİ</b>	
I. MENKUL DEĞERLER DEĞERLEME FARKLARINA SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLARDAN EKLENEN	
II. MADDİ DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI	
III. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI	
IV. YABANCI PARA İŞLEMLERİ İÇİN KUR CEVRİM FARKLARI	
V. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREY FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KÂR/ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısmı)	
VI. YURTİÇİNDAKİ NET YATIRIM RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREY FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KÂR/ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısmı)	
VII. MUHASEBE POLİTİKASINDA YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER İLE İHATALARIN DÜZELTİLMESİNİN ETKİSİ	
VIII. TMS UYARINCA ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN DİĞER GELİR GİDER UNSURLARI	
IX. DEĞERLEME FARKLARINA AİT ERTELENMİŞ VERGİ	
X. DOĞRUDAN ÖZKAYNAK ALTINDA MUHASEBELEŞTİRİLEN NET GELİR/GİDER (H+...+IX)	
XI. DÖNEM KÂR/ZARARI	
11.1 Menkul Değerlerim Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişime (Kar-Zarara Transfer)	
11.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı TÜrey Finansal Varlıklardan Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısm	
11.3 Yurtiçindeki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısm	
11.4 Diğer	
<b>XII. DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM KÂR/ZARAR (X+XI)</b>	



**MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN**  
**HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari dönem
		25 Mayıs –
		31 Aralık 2015
		Dipnot
		(5 - VI)
<b>A.</b>	<b>ŞİRKET'İN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>	
1.1	Faaliyet konusu aktif ve pasiflerdeki değişim öncesi faaliyet kârı / (zararı)	5,875
1.1.1	Alınan faizler	8,207
1.1.2	Ödenen faizler	--
1.1.3	Alınan temettüleri	--
1.1.4	Alınan / (verilen) ücret ve komisyonlar	--
1.1.5	Elde edilen diğer kazançlar	287
1.1.6	Zarar olarak muhasebeleştirilen donuk alacaklardan tahsilatlar	--
1.1.7	Personele ve hizmet tedarik edenlere yapılan nakit ödemeler	(806)
1.1.8	Ödenen vergiler	(1,397)
1.1.9	Diğer	(416)
1.2	Faaliyetler konusu aktif ve pasiflerdeki değişim	(23,196)
1.2.1	Alım satım amaçlı menkul değerlerde net (artış) azalış	--
1.2.2	Gerçeğe uygun değer farkı k/z' a yansıtılan finansal varl. net (artış) azalış	--
1.2.3	Bankalar hesabındaki net (artış) azalış	--
1.2.4	Kredilerdeki net (artış) azalış	(53,226)
1.2.5	Diğer aktiflerde net (artış) azalış	(24)
1.2.6	Bankaların mevduatlarında net artış (azalış)	--
1.2.7	Diğer mevduatlarda net artış (azalış)	--
1.2.8	Alınan kredilerdeki net artış (azalış)	--
1.2.9	Vadesi gelmiş borçlarda net artış (azalış)	--
1.2.10	Diğer borçlarda net artış (azalış)	30,054
I.	Şirket'in faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı	(17,321)
<b>B.</b>	<b>YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>	
II.	Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akımı	(536)
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	(614)
2.4	Elden çıkarılan menkul ve gayrimenkuller	122
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	(44)
<b>C.</b>	<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>	
III.	Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit	20,000
3.1	Krediler ve ihraç edilen menkul değerlerden sağlanan nakit	--
3.2	Krediler ve ihraç edilen menkul değerlerden kaynaklanan nakit çıkışı	--
3.3	İhraç edilen sermaye araçları	--
3.4	Temettü ödemeleri	--
3.5	Finansal kiralama ile ilişkin ödemeler	--
3.6	Diğer	20,000
IV.	Döviz kurundaki değişimin nakit ve nakde eşdeğer varlıklar üzerindeki etkisi	--
V.	Nakit ve nakde eşdeğer varlıklardaki net artış / (azalış)	2,143
VI.	Dönem başındaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	--
VII.	Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklar	2,143

**MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN**  
**HESAP DÖNEMİNE AİT KAR DAĞITIM TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari dönem (*) 25 Mayıs - 31 Aralık 2015
<b>I.</b>	<b>DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI</b>	
1.1	DÖNEM KÂRI	7,979
1.2	ÖDENECEK VERGİ VE YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER (-)	(1,598)
1.2.1	Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi)	(1,386)
1.2.2	Gelir Vergisi Kesintisi	-
1.2.3	Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler	(212)
	<b>A.NET DÖNEM KÂRI (1.1-1.2)</b>	<b>6,381</b>
1.3	GEÇMİŞ DÖNEMLER ZARARI (-)	-
1.4	BİRİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-)	-
1.5	BANKADA BIRAKILMASI VE TASARRUFU ZORUNLU YASAL FONLAR (-)	-
	<b>B. DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI [(A-(1.3+1.4+1.5))]</b>	<b>-</b>
1.6	ORTAKLARA BİRİNCİ TEMETTÜ (-)	-
1.6.1	Hisse Senedi Sahiplerine	-
1.6.2	İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine	-
1.6.3	Katılma İntifa Senetlerine	-
1.6.4	Kâra İştirakli Tahvillere	-
1.6.5	Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine	-
1.7	PERSONELE TEMETTÜ (-)	-
1.8	YÖNETİM KURULUNA TEMETTÜ (-)	-
1.9	ORTAKLARA İKİNCİ TEMETTÜ (-)	-
1.9.1	Hisse Senedi Sahiplerine	-
1.9.2	İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine	-
1.9.3	Katılma İntifa Senetlerine	-
1.9.4	Kâra İştirakli Tahvillere	-
1.9.5	Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine	-
1.10	İKİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-)	-
1.11	STATÜ YEDEKLERİ (-)	-
1.12	OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER	-
1.13	DİĞER YEDEKLER	-
1.14	ÖZEL FONLAR	-
<b>II.</b>	<b>YEDEKLERDEN DAĞITIM</b>	
2.1	DAĞITILAN YEDEKLER	-
2.2	İKİNCİ TERTİP YASAL YEDEKLER (-)	-
2.3	ORTAKLARA PAY (-)	-
2.3.1	Hisse Senedi Sahiplerine	-
2.3.2	İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine	-
2.3.3	Katılma İntifa Senetlerine	-
2.3.4	Kâra İştirakli Tahvillere	-
2.3.5	Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine	-
2.4	PERSONELE PAY (-)	-
2.5	YÖNETİM KURULUNA PAY (-)	-
<b>III.</b>	<b>HİSSE BAŞINA KÂR</b>	
3.1	HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-
3.2	HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-
3.3	İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-
3.4	İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-
<b>IV.</b>	<b>HİSSE BAŞINA TEMETTÜ</b>	
4.1	HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-
4.2	HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-
4.3	İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE	-
4.4	İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%)	-

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

**MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

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

**3 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar**

**3.1 Sunum esaslarına ilişkin açıklamalar**

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

Finansal tablolar, tarihi maliyet esaslı baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır.

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

**3.2 Yabancı para cinsinden işlemlere ilişkin açıklamalar**

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

**3.3 Vadeli işlem ve opsiyon sözleşmeleri ile türev ürünlere ilişkin açıklamalar**

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

**3.4 Faiz gelir ve giderine ilişkin açıklamalar**

Faiz gelirleri ve faiz giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir.

*Kredilerden alınan faizler*

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

**3.5 Ücret ve komisyon gelir ve giderlerine ilişkin açıklamalar**

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



## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 3.6 Finansal varlıklara ilişkin açıklamalar

##### *Türev olmayan finansal varlıklar*

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Şirket, finansal varlıklarını "Krediler ve alacaklar" ve "Bankalar" olarak sınıflandırmakta ve muhasebeleştirmektedir. Söz konusu finansal varlıkların alım ve satım işlemleri "Teslim tarihi"ne göre kayıtlara alınmakta ve kayıtlardan çıkarılmaktadır.

Krediler ve alacaklar elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden taşınmaktadır. Bunların teminatı olarak alınan varlıklarla ilgili olarak ödenen harçlar ve benzeri diğer masraflar işlem maliyetinin bir parçası olarak kabul edilmemekte ve gider hesaplarına yansıtılmaktadır.

Şirket'in takipteki kredileri, Türkiye'de yerleşik çeşitli bankalardan ve diğer mali kurumlardan satın aldığı vadesi gecikmiş alacaklardan oluşmaktadır. Şirket, bu kredi portföylerinin değerlemelerini tahsili gecikmiş alacakların beklenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerlerini hesaplamakta ve kayıtlarına almaktadır. Kredi portföylerinin ilk alım esnasında belirlenen tahsilat projeksiyonlarının net bugünkü değerleri ile kayıtlı defter değerleri arasındaki pozitif farklar "Kredilerden alınan faizler" kalemi altında gelir olarak kaydedilmektedir. Geleceğe yönelik tahmin edilen tahsilat projeksiyonlarının ilk alım sırasında belirlenen etkin faiz oranı kullanılarak itfa edilmiş net bugünkü değerlerinin arasındaki negatif farklar için ise karşılık ayrılmaktadır.

Bankalar ve diğer mali kuruluşlara yapılan plasmanlar, etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmiş değerleri ile kayıtlara yansıtılmaktadır.

#### 3.7 Finansal varlıklarda değer düşüklüğüne ilişkin açıklamalar

Şirket takipteki kredilere ilişkin gelecekteki beklenen nakit akışlarının etkin faiz oranı yöntemi ile iskonto edilmesi suretiyle hesaplanan tahmini tahsil edilebilir tutarının defter değerinden düşük olması durumunda karşılık ayrılmaktadır.

#### 3.8 Finansal araçların netleştirilmesine ilişkin açıklamalar

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

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

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in satış ve geri alış anlaşmaları ve menkul değerlerin ödünç verilmesi işlemleri bulunmamaktadır.

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

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in satış amaçlı elde tutulan ve durdurulan faaliyetlere ilişkin duran varlıkları bulunmamaktadır.

#### 3.11 Şerefiye ve diğer maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

Şirket'in maddi olmayan duran varlıklarını, yazılım programları oluşturmaktadır.

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

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

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

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 3.12 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar

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

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

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

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

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

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

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

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

	Tahmini ekonomik yıl (ömür)	Amortisman oranı %
Taşıtlar	5	%20
Büro makineleri	4-10	%10-%25
Demirbaşlar	5-12	%8.33-%20
Özel maliyet bedelleri	Kira Süresine Göre	Kira Süresine Göre

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

#### 3.13 Kiralama işlemlerine ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır.

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

#### 3.14 Karşılıklar ve koşullu yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar

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

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi durumunda karşılık muhasebeleştirilmektedir. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla, yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın, 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.

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 3.15 Çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerle ilişkin açıklamalar

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

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanır ve finansal tablolara yansıtılır. Şirket 2015 yılı içinde kurulması nedeniyle bir yıllık çalışma süresini dolduran personel olmamış olup, bu sebeple kıdem tazminatı yükümlülüğü oluşmamıştır.

#### 3.16 Vergi uygulamalarına ilişkin açıklamalar

##### 3.16.1 Kurumlar vergisi

Kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabidir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna kalemlerinin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Şirket'in 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla indirilebilir mali zararları bulunmamaktadır.

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

##### 3.16.2 Ertelenmiş vergiler

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

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

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

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 3.16.3 Transfer fiyatlandırması

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

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

#### 3.17 Borçlanmalara ilişkin ilave açıklamalar

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

Şirket'in kendisinin ihraç ettiği, borçlanmayı temsil eden menkul kıymeti bulunmamaktadır.

Şirket hisse senedine dönüştürülebilir tahvil ihraç etmemiştir.

#### 3.18 İhraç edilen hisse senetlerine ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2015 tarihinde sona eren hesap döneminde, Şirket'in ihraç ettiği hisse senedi bulunmamaktadır.

#### 3.19 Aval ve kabullere ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in verdiği aval ve kabulü bulunmamaktadır.

#### 3.20 Devlet teşviklerine ilişkin açıklama ve dipnotlar

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, kullanılan devlet teşviki bulunmamaktadır.

#### 3.21 Raporlamanın bölümlenmeye göre yapılmasına ilişkin açıklamalar

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

#### 3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar

##### Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

##### Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 19 (Değişiklikler)				<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar<sup>1</sup></i>	
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	İlişkin	Yıllık		<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39<sup>1</sup></i>	<i>TMS</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	İlişkin	Yıllık		<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40<sup>1</sup></i>	

<sup>1</sup> 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

##### TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

##### 2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

**TFRS 2:** Bu değişiklik 'hakediş koşulu' ve 'piyasa koşulu' tanımlarını değiştirirken 'performans koşulu' ve 'hizmet koşulu' tanımlarını getirmektedir.

**TFRS 3:** Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

**TFRS 8:** Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

**TFRS 13:** Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39'a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmediğine açıklık getirir.

**TMS 16 ve TMS 38:** Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmesine göre düzeltilir.

**TMS 24:** Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler sırasıyla TFRS 9, TMS 37 ve TMS 39 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

##### 2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

**TFRS 3:** Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

**TFRS 13:** Bu değişiklik, 52'nci paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

**TMS 40:** Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.



## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

##### Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

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

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

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması<sup>1</sup></i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi<sup>1</sup></i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1<sup>2</sup></i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri<sup>2</sup></i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19<sup>2</sup></i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi<sup>2</sup></i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları<sup>2</sup></i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşlemleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması<sup>2</sup></i>
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları<sup>2</sup></i>

<sup>1</sup> 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

<sup>2</sup> 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

##### TFRS 9 *Finansal Araçlar*

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

##### TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi*

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

##### TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) *Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması*

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

##### Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

##### **TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müsterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi**

Bu standart, işletme teşkil eden müsterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11'de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS'lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS'ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11'de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

##### **2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler**

**TFRS 1:** Bu değişiklik işletmenin TMS'yi ilk defa uygulaması durumunda TMS'lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

##### **TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri**

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

##### **2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler**

**TFRS 5:** Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

**TFRS 7:** Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

**TMS 34:** Bilginin 'ara dönem finansal raporda başka bir bölümde' açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

##### **TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi**

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

##### **TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları**

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 3.22 Diğer hususlara ilişkin açıklamalar (devamı)

##### Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

##### TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

##### TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 *Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları* standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, 'düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını' hem TFRS'lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

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

Şirket 25 Mayıs 2015 tarihinde kurulması sebebiyle finansal tablolar karşılaştırmalı olarak sunulmamıştır.

#### 3.24 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

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

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

Kredi ve alacaklar  
Vergi varlık ve yükümlülükleri  
Borç ve gider karşılıkları

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 4 Mali bünyeye ilişkin bilgiler

##### 4.1 Kredi riskine ilişkin açıklamalar

Şirket temel faaliyetleri doğrultusunda;

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

Şirket yukarıda bahsedilen faaliyetler sonucunda kredi riskine maruz kalmaktadır.

Şirket, 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. Kredilerin gayrimenkul teminatları varsa gerekli görülenleri Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yetkilendirilen gayrimenkul değerlendirme şirketleri tarafından güncel ekspertizleri yapılmakta, kanuni takibe uğramış ve yurdun değişik bölgelerinde bulunan borçluların güncel hukuki safahatlarının sağlıklı değerlendirilebilmesi için gerek proje bazında anlaşmalar yapılan gerekse ülke çapında hizmet alınan hukuk bürolarınca raporlara bağlanmaktadır.

Şirket'in satın aldığı kredi müşterilerine ait vadesi geçmiş çek ve alacak senetleri bulunmamaktadır.

**MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ****31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

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

**4.2 Kur riskine ilişkin açıklamalar**

Yabancı para riski, herhangi bir finansal aracın değerinin döviz kurundaki değişikliğe bağlı olarak değişmesinden doğan risktir. Şirket'in net kapalı döviz pozisyonu 19.639 TL'dir.

**Şirket'in kur riskine ilişkin bilgiler**

	Avro	ABD doları	Diğer YP	Toplam
<b>31 Aralık 2015</b>				
<b>Varlıklar</b>				
Nakit değerler (kasa, efektif deposu, yoldaki paralar, satın alınan çekler) ve T.C. Merkez Bankası	--	--	--	--
Bankalar	--	--	--	--
Gerçeğe uygun değer farkı k/z'a yansıtılan finansal varlıklar	--	--	--	--
Para piyasalarından alacaklar	--	--	--	--
Satılmaya hazır finansal varlıklar	--	--	--	--
Krediler ve alacaklar	--	33,723	--	33,723
İştirak, bağlı ortaklık ve birlikte kontrol edilen ortaklıklar (İş ortaklıkları)	--	--	--	--
Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar	--	--	--	--
Riskten korunma amaçlı türev finansal varlıklar	--	--	--	--
Maddi duran varlıklar	--	--	--	--
Maddi olmayan duran varlıklar	--	--	--	--
Diğer varlıklar	--	--	--	--
<b>Toplam varlıklar</b>	--	<b>33,723</b>	--	<b>33,723</b>
<b>Yükümlülükler</b>				
Bankalar mevduatı	--	--	--	--
Alım satım amaçlı türev finansal borçlar	--	--	--	--
Döviz tevdiat hesabı	--	--	--	--
Para piyasalarına borçlar	--	--	--	--
Alınan krediler	--	--	--	--
İhraç edilen menkul değerler	--	--	--	--
Muhtelif borçlar	--	14,084	--	14,084
Riskten korunma amaçlı türev finansal borçlar	--	--	--	--
Diğer yükümlülükler	--	--	--	--
<b>Toplam yükümlülükler</b>	--	--	--	--
<b>Net bilanço pozisyonu</b>	--	<b>19,639</b>	--	<b>19,639</b>
<b>Net nazım hesap pozisyonu</b>	--	--	--	--
Türev finansal araçlardan alacaklar	--	--	--	--
Türev finansal araçlardan borçlar	--	--	--	--
Gayrinakdi krediler	--	--	--	--

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 4.2 Kur riskine ilişkin açıklamalar (devamı)

##### Kur riskine duyarlılık analizi

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla TL'nin, diğer döviz cinsleri karşısında %10 oranında değer kaybetmesi ve diğer tüm değişkenlerin aynı kalması varsayımı altında, yabancı para biriminde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan net kur farkı geliri / (gideri) sonucu öz sermaye ve net dönem karındaki artış / (azalış) aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	Cari dönem	
	Gelir / (gider)	Özkaynak <sup>(*)</sup>
Avro	--	--
ABD Doları	1,964	1,964
Diğer YP	--	--
<b>Toplam</b>	<b>1,964</b>	<b>1,964</b>

(\*) Gelir gider etkisini içermektedir.

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla TL'nin, diğer döviz cinsleri karşısında %10 oranında değer kazanması ve diğer tüm değişkenlerin aynı kalması varsayımı altında, yabancı para biriminde olan varlık ve yükümlülüklerden değişim, yukarıdaki tabloda gösterilen ile aynı tutarda ancak ters yönde etkiye sahip olacaktır.

#### 4.3 Faiz oranı riskine ilişkin açıklamalar

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

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

Şirket'in faize duyarlı varlık ve yükümlükleri aşağıdaki gibidir:

	Cari dönem
<b>Sabit faizli finansal varlıklar ve yükümlülükler</b>	
Bankalar (vadeli mevduat)	2,143
Alınan krediler	53,960
<b>Değişken faizli finansal varlıklar ve yükümlülükler</b>	
Bankalar (vadeli mevduat)	--
Alınan krediler	--

Şirketin 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal arlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

Şirket'in faize duyarlı varlık ve yükümlüklerine uygulanan ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	ABD doları	Avro	TL
<b>Cari dönem</b>			
Bankalar (vadeli mevduat)	--	--	%11.85

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 4.4 Likidite riskine ilişkin açıklamalar

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

	31 Aralık 2015						
	Kayıtlı değer	Sözleşme değeri	6 aydan az	6-12 ay arası	1-2 yıl arası	2-3 yıl arası	3 yıl üzeri
<b>Finansal yükümlülükler</b>							
Muhtelif borçlar	28,662	28,662	48	--	14,244	--	14,370
<b>Toplam</b>	<b>28,662</b>	<b>28,662</b>	<b>48</b>	<b>--</b>	<b>14,244</b>	<b>--</b>	<b>14,370</b>

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

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

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

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

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

	Defter değeri	Gerçeğe uygun değer
	Cari dönem	Cari dönem
<b>Finansal varlıklar</b>		
Bankalar	2,143	2,143
Krediler ve alacaklar	53,960	53,960
<b>Finansal yükümlülükler</b>		
Alınan krediler	--	--
Muhtelif borçlar	28,662	28,662

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 5 Finansal tablolara ilişkin açıklama ve dipnotlar

##### 5.1 Bilançonun aktif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar

##### 5.1.1 Bankalara ilişkin bilgiler

###### *Bankalara ilişkin bilgiler*

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Bankalar	2,143	--
Yurtiçi	2,143	--
Yurtdışı	--	--
Yurtdışı Merkez ve Şubeler	--	--
<b>Toplam</b>	<b>2,143</b>	<b>--</b>

##### 5.1.2 Krediler ve alacaklara ilişkin açıklamalar

##### 5.1.2.1 Şirket'in ortaklarına ve mensuplarına verilen her çeşit kredi veya avansın bakiyesine ilişkin bilgiler

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in ortaklarına ve mensuplarına verilen avansı bulunmamaktadır.

##### 5.1.2.2 Krediler ve diğer alacaklara ilişkin bilgiler

	<b>Krediler ve diğer alacaklar</b>	
	<i>Cari dönem</i>	
Dönem başı bakiye		--
Yabancı para alacakların değerlemesinden kaynaklanan artış / (azalış)		(303)
Dönem içi girişler		60,775
Dönem içindeki tahsilatlar		(15,000)
Ayrılan karşılık tutarı		--
Kredilerden alınan faizler (*)		8,488
<b>Toplam</b>		<b>53,960</b>

(\*) Şirket, takipteki kredilerden yapmış olduğu tahsilatların 7,451 TL tutarındaki kredi maliyetini aşan kısmını kredilerden alınan faiz geliri olarak kaydetmiştir. Ayrıca tahsili gecikmiş alacakların net bugünkü değerleri ile kayıtlı defter değerleri arasındaki 1,037 TL tutarındaki pozitif farklar, kredilerden alınan faiz geliri olarak kaydedilmiştir.

Şirket'in 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla takipteki kredilerin detayı aşağıdaki tabloda verilmiştir.

Alım tarihi	Satın alınan takipteki alacak tutarı	Satın alma bedeli	Kalan maliyet	Faiz tahakkuku	Takipteki krediler	Değer düşüş karşılığı	Takipteki krediler, net
2015	67,221	52,923	52,923	1,037	53,960	--	53,960
<b>Toplam</b>	<b>67,221</b>	<b>52,923</b>	<b>52,923</b>	<b>1,037</b>	<b>53,960</b>	<b>--</b>	<b>53,960</b>

##### 5.1.2.3 Yurtiçi ve yurtdışı kredilerin dağılımı

	<i>Cari dönem</i>	
	TP	YP
Yurtiçi krediler	53,960	--
Yurtdışı krediler	--	--
<b>Toplam</b>	<b>53,960</b>	<b>--</b>



MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.1.2 Kredilere ilişkin açıklamalar (devamı)

5.1.2.4 Kredilere ilişkin olarak ayrılan karşılıklar

	Cari dönem
Önceki dönem sonu bakiyesi	--
Dönem içindeki artış	--
Dönem sonu bakiyesi	--

5.1.3 Maddi duran varlıklara ilişkin açıklamalar

	Taşıtlar	Demirbaşlar	Büro makineleri	Özel maliyetler	Toplam
<b>Maliyet</b>					
25 Mayıs 2015 tarihi itibarıyla	--	--	--	--	--
İktisap edilenler	509	3	100	2	614
Elden çıkarılanlar	(128)	--	--	--	(128)
<b>31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla</b>	<b>381</b>	<b>3</b>	<b>100</b>	<b>2</b>	<b>486</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
25 Mayıs 2015 tarihi itibarıyla	--	--	--	--	--
Cari dönem amortismanı	10	--	10	--	20
Elden çıkarılanlar	(6)	--	--	--	(6)
<b>31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla</b>	<b>4</b>	<b>--</b>	<b>10</b>	<b>--</b>	<b>14</b>
<b>31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, net</b>	<b>377</b>	<b>3</b>	<b>90</b>	<b>2</b>	<b>472</b>

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 5.1.4 Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin açıklamalar

	Yazılımlar	Toplam
<b>Maliyet</b>		
25 Mayıs 2015 tarihi itibarıyla	--	--
İktisap edilenler	44	44
Elden çıkarılanlar	--	--
<b>31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla</b>	<b>44</b>	<b>44</b>
<b>İtfa payları</b>		
25 Mayıs 2015 tarihi itibarıyla	--	--
Cari dönem itfa payları	5	5
Elden çıkarılanlar	--	--
<b>31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, net</b>	<b>39</b>	<b>39</b>

#### 5.1.5 Vergi varlığına ilişkin açıklamalar

##### 5.1.5.1 Cari vergi varlığına ilişkin açıklamalar

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in cari vergi varlığı bulunmamaktadır. Şirket'in cari vergi borcundan 8 TL tutarında peşin ödenmiş vergi ve 105 TL tutarında peşin ödenmiş stopaj mahsup edilmiştir.

##### 5.1.5.2 Ertelenmiş vergi varlığına ilişkin açıklamalar

Şirket'in, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı bulunmamaktadır. 5.2.3.2 no'lu açıklamaya bakınız.

#### 5.1.6 Diğer aktiflere ilişkin bilgiler

	Cari dönem	
	TP	YP
Diğer alacaklar	33	--
<b>Toplam</b>	<b>33</b>	<b>--</b>

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla diğer aktifler, 7 TL peşin ödenmiş sigorta giderleri, 3 TL satıcı avansları ve 23 TL diğer alacakları içermektedir.

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 5.2 Bilançonun pasif hesaplarına ilişkin açıklama ve dipnotlar

##### 5.2.1 Muhtelif borçlara ilişkin açıklamalar

	<i>Cari dönem</i>	
	<b>TP</b>	<b>YP</b>
Ortaklara borçlar (*)	160	14,084
Satıcılara borçlar	48	--
Diğer (**)	14,370	--
<b>Toplam</b>	<b>14,578</b>	<b>14,084</b>

(\*) Ortaklara borçlar Şirket'in kısa vadeli finansman ihtiyacı için ortaklardan sağlanan fonlardan oluşmaktadır. Bahsi geçen fonlar için herhangi bir faiz hesaplaması yapılmamaktadır.

(\*\*) Diğer muhtelif borçların tamamı Şirketin devir alınan bir alacak için kefalet yoluyla fazladan teminat olarak alınan gayrimenkullere ait tahsilatın alacağı aşan tutardaki bakiyesinden kaynaklanmaktadır.

##### 5.2.2 Karşılıklara ilişkin açıklamalar

###### Çalışan hakları karşılığı

Şirket 2015 yılı içinde kurulması nedeniyle bir yıllık çalışma süresini dolduran personel olmamış olup, bu sebeple kıdem tazminatı yükümlülüğü ve izin ücretleri karşılığı oluşmamıştır.

##### 5.2.3 Vergi borcuna ilişkin açıklamalar

###### 5.2.3.1 *Cari vergi borcuna ilişkin açıklamalar*

	<i>Cari dönem</i>
Ödenecek kurumlar vergisi	1,273
Ücretlerden kesilen gelir vergisi	92
Sosyal sigorta primleri – İşveren	10
Sosyal sigorta primleri – Personel	9
Ödenecek katma değer vergisi	4
Ödenecek damga vergisi	3
Serbest meslek kazançları gelir vergisi (*)	1
<b>Toplam</b>	<b>1,392</b>

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

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 5.2.3 Vergi borcuna ilişkin açıklamalar (devamı)

##### 5.2.3.2 Ertelenmiş vergi borcuna ilişkin açıklamalar

Şirket, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla 212 TL tutarında net ertelenmiş vergi borcu hesaplamış olup, söz konusu değere bilanço tarihi itibarıyla hesaplanan indirilebilir geçici farklar ile vergiye tabi geçici farkların netleştirilmesi sonucunda ulaşılmıştır.

	Cari dönem	
	Birikmiş geçici farklar	Ertelenmiş vergi varlığı/ (borcu)
Ertelenmiş vergi varlığı	--	--
Kredi ve alacaklar değerlendirme farkları	(1,037)	(207)
Maddi duran varlık amortisman farkları	(25)	(5)
Ertelenmiş vergi borcu	(1,062)	(212)
Ertelenmiş vergi borcu, net	(1,062)	(212)

#### 5.2.4 Özkaynaklara ilişkin bilgiler

##### 5.2.4.1 Ödenmiş sermayenin gösterimi

	Cari dönem
Hisse senedi karşılığı	20,000
İmtiyazlı hisse senedi karşılığı	--

Şirket'in sermaye yapısına ait detaylar Not 1.2'de açıklanmaktadır.

##### 5.2.4.2 Ödenmiş sermaye tutarı, Şirket'te kayıtlı sermaye sisteminin uygulanıp uygulanmadığı hususunun açıklanması ve bu sistem uygulanıyor ise kayıtlı sermaye tavanı

Şirket'te kayıtlı sermaye sistemi uygulanmamaktadır.

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

Şirket 2015 yılında 20.000 TL sermaye ile kurulmuş olup, bahsi geçen sermayenin tamamı cari dönem içinde Şirket ortakları tarafından ödenmiştir.

**MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR**

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

**5.3 Bilanço dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklama ve dipnotlar**

**5.3.1 *Gayri kabili rücu nitelikteki kredi taahhütlerinin türü ve miktarı***

Bulunmamaktadır.

**5.3.2 *Taahhütlere ilişkin açıklamalar***

Bulunmamaktadır.

**5.3.3 *Emanet ve rehinli kıymetlere ilişkin açıklamalar***

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in satın aldığı kredi müşterilerine ait vadesi geçmiş çek ve alacak senetlerinden oluşan emanet ve rehinli kıymeti bulunmamaktadır.

**5.3.4 *Türev işlemlere ilişkin bilgiler***

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in türev işlemi bulunmamaktadır.

MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

5.4 Gelir tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

5.4.1 Faiz Gelirleri

5.4.1.1 Kredilerden alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

	Cari dönem	
	TP	YP
<b>Kredilerden alınan faizler</b>		
Takipteki alacaklardan alınan faizler	8,488	--
<b>Toplam</b>	<b>8,488</b>	<b>--</b>

5.4.1.2 Bankalardan alınan faiz gelirlerine ilişkin bilgiler

	Cari dönem	
	TP	YP
Yurtiçi bankalardan	756	--
<b>Toplam</b>	<b>756</b>	<b>--</b>

5.4.2 Ticari kar/zarara ilişkin açıklamalar

	Cari dönem
<b>Kar</b>	<b>136</b>
Kambiyo işlemlerinden kar	136
<b>Zarar (-)</b>	<b>(419)</b>
Kambiyo işlemlerinden zarar	(419)
<b>Toplam</b>	<b>(283)</b>

5.4.3 Kredi ve diğer alacaklara ilişkin değer düşüş karşılıkları

Şirketin 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla kredi ve diğer alacaklarında değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır.

5.4.4 Diğer faaliyet giderlerine ilişkin bilgiler

	Cari dönem
Personel giderleri	806
Maddi duran varlık amortisman giderleri	20
Maddi olmayan duran varlık amortisman giderleri	5
Diğer işletme giderleri	412
Temsil ve ağırlama giderleri	77
Vergi resim ve harçlar	50
Denetim ve müşavirlik ücretleri	94
Faaliyet kiralama giderleri	78
İletişim giderleri	8
Bakım ve onarım giderleri	20
Alacakların davaları ile ilgili giderler	18
Diğer giderler	67
Diğer	26
<b>Toplam</b>	<b>1,269</b>

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 5.4.5 Vergi karşılığına ilişkin açıklamalar

Şirket, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren hesap döneminde 1,386 TL cari vergi gideri bulunmaktadır. Şirket, cari dönemde ayrıca 212 TL tutarında ertelenmiş vergi giderini ekteki finansal tablolara yansıtmıştır.

	<i>Cari dönem</i>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi karşılığı</b>	<b>(1,598)</b>
<i>Cari vergi karşılığı</i>	(1,386)
<i>Ertelenmiş vergi gideri</i>	(212)
<b>Durdurulan faaliyetler vergi karşılığı</b>	<b>--</b>
<i>Cari vergi karşılığı</i>	--
<i>Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri</i>	--
<b>Toplam</b>	<b>(1,598)</b>

Aşağıda dökümü verilen mutabakat, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren hesap dönemlerinde, toplam vergi provizyonu ile yasal vergi oranının vergi öncesi kar rakamına uygulanmasıyla hesaplanan miktar arasındaki farkları göstermektedir:

	<i>Cari dönem</i>
Vergi öncesi kar	7,979
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	12
<b>Vergiye tabi kar</b>	<b>7,991</b>
Kurumlar vergisi vergi oranı	%20
<b>Vergi gideri</b>	<b>1,598</b>

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

31 Aralık 2015 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin diğer faaliyet gelirleri aşağıda yer almaktadır:

<b>Diğer faaliyet gelirleri</b>	<i>Cari dönem</i>
Elden çıkarılacak kıymetlere ilişkin satış geliri	268
Diğer	19
<b>Toplam</b>	<b>287</b>

## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 5.5 Özkaynak değişim tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

31 Aralık 2015 tarihinde sona eren hesap döneminde, Şirket'in özkaynakları, 20,000 TL tutarında ödenmiş sermaye, ve 6,381 TL tutarında dönem karından oluşmaktadır. Şirket'in toplam özkaynakları 26,381 TL tutarındadır.

#### 5.6 Nakit akış tablosuna ilişkin açıklama ve dipnotlar

##### 5.6.1 Dönem başındaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>
<b>Nakit</b>	--
Kasa	--
Efektif deposu	--
<b>Nakde eşdeğer varlıklar</b>	--
Bankalar	--
<i>Bankalar mevduatı</i>	--
<i>Bloke bankalar mevduatı</i>	--
<i>Faiz reeskontu</i>	--
Para piyasalarından alacaklar	--
<b>Toplam</b>	--

##### 5.6.2 Dönem sonundaki nakit ve nakde eşdeğer varlıklara ilişkin bilgiler

	<i>Cari dönem</i>
<b>Nakit</b>	--
Kasa	--
Efektif deposu	--
<b>Nakde eşdeğer varlıklar</b>	<b>2,143</b>
Bankalar	2,143
<i>Bankalar mevduatı</i>	<i>2,142</i>
<i>Bloke bankalar mevduatı</i>	--
<i>Faiz reeskontu</i>	<i>1</i>
Para piyasalarından alacaklar	--
<b>Toplam</b>	<b>2,143</b>



## MEGA VARLIK YÖNETİM ANONİM ŞİRKETİ

### 31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR

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

#### 5.7 Şirket'in dahil olduğu risk grubuna ilişkin açıklamalar

*Cari Dönem:*

İlişkili taraflarla bakiyeler

	Cari dönem	
	TP	YP
<b>Diğer Aktifler</b>		
Blane Teknoloji Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	10	--
<b>Toplam</b>	<b>10</b>	<b>--</b>

	Cari dönem	
	TP	YP
<b>Muhtelif Borçlar</b>		
Jacob Ortell Kingston	160	14.084
<b>Toplam</b>	<b>160</b>	<b>14.084</b>

İlişkili taraflarla işlemler

31 Aralık 2015 itibarıyla Şirket'in ilişkili tarafları ile işlemi bulunmamaktadır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalara ilişkin bilgiler:

Cari dönemde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar 176 TL'dir.

#### 6. Şirket'in faaliyetine ilişkin diğer açıklamalar

##### 6.1 Bilanço sonrası hususlara ilişkin açıklamalar

Yoktur.

#### 7. Bağımsız denetim raporu

##### 7.1 Bağımsız denetim raporuna ilişkin olarak açıklanması gereken hususlar

25 Mayıs - 31 Aralık 2015 hesap dönemine ait finansal tablolar DRT Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş. (Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited) tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuştur. Bağımsız denetim raporu finansal tablolar ile finansal tablolara ilişkin notların başında yer almaktadır.

##### 7.2 Bağımsız denetçi tarafından hazırlanan açıklama ve dipnotlar

Şirket'in faaliyetiyle ilgili olan, ancak yukarıdaki bölümlerde belirtilmeyen önemli bir husus ve gerekli görülen açıklama ve dipnotlar bulunmamaktadır.