



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

TF VARLIK KİRALAMA A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2022 yılı ilk üç aylık finansal rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

TF Varlık Kiralama Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na;

Giriş

TF Varlık Kiralama A.Ş'nin ("Şirket") 31 Mart 2022 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının bağımsız denetimi ve 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara

hesap dönemine ait özet finansal bilgilerinin sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından gerçekleştirilmiş olup, 8 Şubat 2022 tarihli bağımsız denetçi raporunda ve 27 Nisan 2021 tarihli sınırlı denetim raporunda sırasıyla olumlu görüş ve olumlu sonuç bildirilmiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

Alper Güvenç, SMMM

Sorumlu Denetçi

28 Nisan 2022

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2022	Önceki Dönem 31.12.2021
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3,4	238.274	124.470
Ticari Alacaklar	3,5	2.433.962.088	4.154.079.975
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		2.433.962.088	4.154.079.975
Diğer Alacaklar	6	16.527	17.700
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	9.028	8.898
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		7.499	8.802
ARA TOPLAM		2.434.216.889	4.154.222.145
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.434.216.889	4.154.222.145
DURAN VARLIKLAR			
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		0	0
TOPLAM VARLIKLAR		2.434.216.889	4.154.222.145
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	3,7	2.433.962.088	4.154.079.975
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	3,7	2.433.962.088	4.154.079.975
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	3,7	2.433.962.088	4.154.079.975
Ticari Borçlar	3,5	25.752	7.354
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		25.752	7.354
Diğer Borçlar	15	146.346	52.216
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		146.346	52.216
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	354	1.366
ARA TOPLAM		2.434.134.540	4.154.140.911
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.434.134.540	4.154.140.911
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		0	0
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.434.134.540	4.154.140.911
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		82.349	81.234
Ödenmiş Sermaye	8	50.000	50.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.541	1.249
Yasal Yedekler		1.541	1.249
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		29.693	24.140
Net Dönem Karı veya Zararı		1.115	5.845
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		82.349	81.234
TOPLAM KAYNAKLAR		2.434.216.889	4.154.222.145

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	9	144.042.294	189.977.842
Satışların Maliyeti	10	-144.055.081	-189.985.937
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-12.787	-8.095
BRÜT KAR (ZARAR)		-12.787	-8.095
Genel Yönetim Giderleri	11	-54.472	-42.001
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	68.728	53.202
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.469	3.106
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.469	3.106
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.469	3.106
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-354	-299
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-354	-299
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.115	2.807
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.115	2.807
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.115	2.807
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.115	2.807
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.115	2.807

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		113.549	127.620
Dönem Karı (Zararı)		1.115	2.807
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.115	2.807
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		0	0
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4	223
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan (Gelirler) Giderler ile İlgili Düzeltmeler		-350	-76
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	14	354	299
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		112.430	123.201
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.720.117.887	1.450.000.000
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		-1.720.117.887	-1.450.000.000
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.173	902
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		18.398	-200
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		18.398	-200
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		92.859	122.499
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		92.859	122.499
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		113.549	126.231
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		-76.513.240	-58.812.402
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		76.513.240	58.812.402
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	0	1.389
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		113.549	127.620
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		113.549	127.620
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		124.375	136.363
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		237.924	263.983

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2022 - 31.03.2022	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması													
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler						1.541	29.693	1.115	30.808	82.349		0	82.349