

TF VARLIK KİRALAMA A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.09.2018 tarihli TF Varlık Kiralama AŞ Finansal Tablo ve Dipnotları



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY 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") 30 Eylül 2018 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (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.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM

Sorumlu Denetçi

2 Kasım 2018

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3,4	233.362	69.019
Ticari Alacaklar	3,5	5.764.994.730	2.637.711.294
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3,5	5.764.994.730	2.637.711.294
Diğer Alacaklar	6	49.057	30.989
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	204	204
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		48.853	30.785
ARA TOPLAM		5.765.277.149	2.637.811.302
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.765.277.149	2.637.811.302
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	3,5	521.532.000	2.993.022.780
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3,5	521.532.000	2.993.022.780
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		521.532.000	2.993.022.780
TOPLAM VARLIKLAR		6.286.809.149	5.630.834.082
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	3,7	5.756.982.426	2.624.869.589
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	3,7	8.012.303	37.796.886
Ticari Borçlar	3,5	148.013	28.478
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3,5	43.968	28.478
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	104.045	0
Diğer Borçlar	15	71.919	12.167
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	15	71.919	12.167
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	465	75
ARA TOPLAM		5.765.215.126	2.662.707.195
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.765.215.126	2.662.707.195
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3,7	521.532.000	2.968.067.600
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		521.532.000	2.968.067.600
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.286.747.126	5.630.774.795
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		62.023	59.287
Ödenmiş Sermaye	8	50.000	50.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		464	392
Yasal Yedekler		464	392
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		8.823	7.449
Net Dönem Karı veya Zararı		2.736	1.446
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		62.023	59.287
TOPLAM KAYNAKLAR		6.286.809.149	5.630.834.082

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	9	293.234.352	312.361.237	111.889.842	128.440.488
Satışların Maliyeti	10	-293.235.363	-312.371.312	-111.889.565	-128.440.921
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-1.011	-10.075	277	-433
BRÜT KAR (ZARAR)		-1.011	-10.075	277	-433
Genel Yönetim Giderleri	11	-100.188	-104.739	-41.043	-37.517
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	2.545.036.846	1.278.695.876	1.772.216.633	292.965.400
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	12	-2.544.932.101	-1.278.576.724	-1.772.173.752	-292.926.204
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.546	4.338	2.115	1.246
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.546	4.338	2.115	1.246
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.546	4.338	2.115	1.246
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-810	-3.193	-464	-249
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	14	-810	-3.193	-464	-249
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.736	1.145	1.651	997
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.736	1.145	1.651	997
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.736	1.145	1.651	997
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	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.736	1.145	1.651	997
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.736	1.145	1.651	997

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		164.343	2.435
Dönem Karı (Zararı)		2.736	1.145
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.736	1.145
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		810	3.193
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	810	3.193
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		161.217	1.084
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		-486.680.738	-295.204.040
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-18.067	-2.668
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		119.532	-4.357
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		486.680.738	295.204.244
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		59.752	7.905
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		164.763	5.422
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		-179.572.330	-111.273.556
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		179.572.330	111.273.556
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	-420	-2.987
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)		164.343	2.435
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		164.343	2.435
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	69.019	66.005
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	233.362	68.440

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	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			50.000				464	8.823	2.736	62.023		62.023