

AKTİF BANK SUKUK VARLIK KİRALAMA A.Ş

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Aktif Bank Sukuk Varlık Kiralama Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Aktif Bank Sukuk Varlık Kiralama Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket Yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı'na 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34")'e uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik AŞ

A member firm of KPMG International Cooperative

Orhan Akova, SMMM

Sorumlu Denetçi

7 Ağustos 2019

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	205.104	188.543
Ticari Alacaklar		1.055.275.529	1.013.055.115
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4,5	1.055.275.529	1.013.055.115
Diğer Alacaklar		54.154	51.168
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4,6	18.976	24.346
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	35.178	26.822
ARA TOPLAM		1.055.534.787	1.013.294.826
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.055.534.787	1.013.294.826
DURAN VARLIKLAR			
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		0	0
TOPLAM VARLIKLAR		1.055.534.787	1.013.294.826
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	369.697.223	386.143.707
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	45.580.041	41.681.840
Diğer Borçlar	6	8.177	5.564
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	792	2.237
ARA TOPLAM		415.286.233	427.833.348
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		415.286.233	427.833.348
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	640.002.328	585.226.311
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	0	60
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		640.002.328	585.226.371
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.055.288.561	1.013.059.719
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		246.226	235.107
Ödenmiş Sermaye	8	100.000	100.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	8	6.761	5.647
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		128.346	107.263
Net Dönem Karı veya Zararı		11.119	22.197
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		246.226	235.107
TOPLAM KAYNAKLAR		1.055.534.787	1.013.294.826

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	10	113.105.361	34.945.309	42.841.571	18.507.683
Satışların Maliyeti	11	-113.060.362	-34.900.302	-42.819.079	-18.485.168
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		44.999	45.007	22.492	22.515
BRÜT KAR (ZARAR)		44.999	45.007	22.492	22.515
Genel Yönetim Giderleri	12	-43.501	-43.972	-19.858	-24.812
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-25	-23	-25	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.473	1.012	2.609	-2.297
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.473	1.012	2.609	-2.297
Finansman Gelirleri	13	102.211.468	114.226.039	55.808.657	91.334.011
Finansman Giderleri	13	-102.198.756	-114.218.781	-55.802.555	-91.329.953
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		14.185	8.270	8.711	1.761
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-3.066	-1.593	-1.862	-352
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-3.126	-1.585	-1.922	-377
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		60	-8	60	25
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		11.119	6.677	6.849	1.409
DÖNEM KARI (ZARARI)		11.119	6.677	6.849	1.409
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		11.119	6.677	6.849	1.409
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)		11.119	6.677	6.849	1.409
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		11.119	6.677	6.849	1.409

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-24.612.540	-194.760.318
Dönem Karı (Zararı)		11.119	6.677
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.066	-4.223
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	0	897
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan (Gelirler) Giderler ile İlgili Düzeltmeler	13	0	-6.697
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	3.066	1.577
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-24.636.740	-194.768.141
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-24.634.130	-194.744.408
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-2.986	-26.271
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		376	2.538
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	6	376	2.538
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-24.622.555	-194.765.687
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri	13	12.349	6.697
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15	-2.334	-1.328
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		24.629.101	194.755.132
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		42.227.734	208.950.012
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		42.227.734	208.950.012
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-17.598.633	-14.194.880
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	7	-17.598.633	-14.194.880
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		16.561	-5.186
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		16.561	-5.186
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	188.543	174.883
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	205.104	169.697

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	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		100.000				6.761	128.346	11.119	246.226			246.226