

ATILIM FAKTORİNG A.Ş. Finansal Kurumlar Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetim Kuruluşu	CONSULTA BAĞIMSIZ DENETİM VE Y.M.M. A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ATILIM FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

CONSULTA BAĞIMSIZ DENETİM ve YMM A.Ş.

An Independent Member of the INAA Group

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

ATILIM FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ YÖNETİM KURULU'NA

Giriş

Atılım Faktoring Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki ara dönem finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar 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 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı T.C. Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından finansal kiralama, faktoring ve finansman şirketleri için muhasebeleştirme, hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan diğer düzenlemeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") genelgeleri, açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34 ("TMS 34 - Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı") hükümlerini içeren ("BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı")'na 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 2410 ("SBDS 2410 - Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi")'a 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 finansal bilgilerin, Atılım Faktoring Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

CONSULTA BAĞIMSIZ DENETİM ve YMM A.Ş.

An Independent Member of the INAA Group

Hasan Emre BURÇKİN, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 8 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019			Önceki Dönem 31.12.2018		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)							
VARLIKLAR							
NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI	4	102		102	13.740		13.740
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		0		0			
TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR		0		0			
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		0		0			
İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		157.072		157.072	148.212		148.212
Factoring Alacakları	5	146.759		146.759	144.407		144.407
İskontolu Factoring Alacakları (Net)		119.572		119.572	111.815		111.815
Diğer Factoring Alacakları		27.187		27.187	32.592		32.592
Takipteki Alacaklar	6	26.396		26.396	18.687		18.687
Beklenen Zarar Karşılıkları / Özel Karşılıklar (-)	6	-16.083		-16.083	-14.882		-14.882
ORTAKLIK YATIRIMLARI		0		0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	7	12.020	139	12.159	12.358		12.358
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	8	187		187	221		221
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)	9	68		68	68		68
CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI	10	1.397		1.397	3.113		3.113
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	11	3.610		3.610	3.211		3.211
DİĞER AKTİFLER	12	1.508		1.508	1.941		1.941
ARA TOPLAM		175.964	139	176.103	182.864		182.864
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)	13	401		401	2.071		2.071
Satış Amaçlı		401		401	2.071		2.071
VARLIKLAR TOPLAMI		176.365	139	176.504	184.935		184.935
YÜKÜMLÜLÜKLER							
ALINAN KREDİLER	14	92.288		92.288	101.426		101.426
FAKTORİNG BORÇLARI	15	199		199	321		321
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	16		139	139			
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	17	21.528		21.528	22.521		22.521
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			
KARŞILIKLAR	18	1.074		1.074	984		984
Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		1.074		1.074	983		983
Genel Karşılıklar				0			0

Diğer Karşılıklar					1		1
CARİ VERGİ BORCU	10	2.288		2.288	3.334		3.334
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		0		0			
SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI		0		0			
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	19	1.456		1.456	1.235		1.235
ARA TOPLAM		118.833	139	118.972	129.821		129.821
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		0		0			
ÖZKAYNAKLAR		57.532		57.532	55.114		55.114
Ödenmiş Sermaye	20	32.000		32.000	20.000		20.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	20	2.338		2.338	2.338		2.338
Kar Yedekleri	20	16.061		16.061	18.869		18.869
Yasal Yedekler		4.651		4.651	3.544		3.544
Olağanüstü Yedekler		11.410		11.410	15.325		15.325
Kar veya Zarar	20	7.133		7.133	13.907		13.907
Dönem Net Kâr veya Zararı		7.133		7.133	13.907		13.907
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		176.365	139	176.504	184.935		184.935

NAZIM HESAP TABLOSU

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019			Önceki Dönem 31.12.2018		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAP KALEMLERİ							
RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		0		0	0		0
RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		39.271		39.271	43.033		43.033
ALINAN TEMİNATLAR	30	81.246	6.090	87.336	93.567	475	94.042
VERİLEN TEMİNATLAR	30	131.635		131.635	133.359		133.359
TAAHHÜTLER		0		0			
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		0		0			
EMANET KIYMETLER		151.926	17.677	169.603	157.955	2.448	160.403
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		404.078	23.767	427.845	427.914	2.923	430.837

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 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 Tablosu					
GELİR VE GİDER KALEMLERİ					
ESAS FAALİYET GELİRLERİ	21	28.304	38.660	14.002	19.491
FAKTÖRİNG GELİRLERİ		28.304	38.660	14.002	19.491
Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		25.483	37.703	12.651	18.965
İskontolu		19.774	34.963	9.839	17.684
Diğer		5.709	2.740	2.812	1.281
Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		2.821	957	1.351	526
İskontolu		2.339	361	1.118	186
Diğer		482	596	233	340
FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		0			
KİRALAMA GELİRLERİ		0			
FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	22	-12.664	-23.204	-6.559	-11.372
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-9.765	-14.644	-5.293	-6.507
Faktoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler					-434
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz Giderleri		-4	-20	-2	-9
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-2.221	-7.665	-1.084	-4.002
Verilen Ücret ve Komisyonlar		-674	-875	-180	-420
BRÜT KAR (ZARAR)		15.640	15.456	7.443	8.119
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)	23	-6.506	-6.606	-3.277	-3.699
Personel Giderleri		-3.961	-4.206	-2.212	-2.409
Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		-216	-111	-39	-34
Genel İşletme Giderleri		-2.329	-2.228	-1.026	-1.195
Diğer			-61		-61
BRÜT FAALİYET KARI (ZARARI)		9.134	8.850	4.166	4.420
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	24	1.792	1.144	485	512
Bankalardan Alınan Faizler		12	11	8	11
Menkul Değerlerden Alınan Faizler			38		38
Kambiyo İşlemleri Karı		1	507	1	328
Diğer		1.779	588	476	135
KARŞILIK GİDERLERİ	25	-1.899	-483	-1.246	-346
Özel Karşılıklar		-1.899	-483	-1.246	-346
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	26	-5	-555	-4	-363
Kambiyo İşlemleri Zararı		-5	-468	-4	-300
Diğer			-87		-63
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		9.022	8.956	3.401	4.223
BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		0			
ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR (ZARAR)		0			
NET PARASAL POZİSYON KARI (ZARARI)		0			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		9.022	8.956	3.401	4.223
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		-1.889	-2.025	-769	-953
Cari Vergi Karşılığı	10	-2.288	-2.336	-894	-1.091
Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi	11	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi	11	399	311	125	138
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		7.133	6.931	2.632	3.270
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0			
Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		0			
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0			
Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		0			
Cari Vergi Karşılığı		0			
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		0			
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI	20	7.133	6.931	2.632	3.270
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		7.133	6.931	2.632	3.270
Hisse Başına Kar (Zarar)					

Hisse Başına Kar (Zarar)					
HİSSE BAŞINA KAZANÇ (ZARAR)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç		0,00200000	0,00300000	0,00100000	0,00200000
SEYRELTİLMİŞ HİSSE BAŞINA KAZANÇ (ZARAR)					

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 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					
DÖNEM KARI (ZARARI)	20	7.133	6.931	2.632	3.270
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		7.133	6.931	2.632	3.270

Nakit Akış Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 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			
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı / Zararı		14.428	19.603
Alınan Faizler ve Kiralama Gelirleri	21	25.483	37.703
Alınan Ücret ve Komisyonlar	21	2.821	957
Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar	6	699	463
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler	23	-5.913	-6.050
Ödenen Vergiler	10	-2.288	-2.336
Diğer		-6.374	-11.134
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		-9.330	-3.592
Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış	5	-10.760	-1.455
Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış	12	2.149	-591
Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)	15	-121	26
Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış)	16	139	
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)	10,18,19	-737	-1.572
Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		5.098	16.011
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller	7,8,9	77	-1.979
Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller	7,8,9	-73	1.660
Diğer		1.664	1.234
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları	13	1.668	915
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit	14,17	-15.337	-14.851
Temettü Ödemeleri	20	-4.715	-2.941
Kiralamaya İlişkin Ödemeler	16	-352	-280
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		-20.404	-18.072
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		-13.638	-1.146
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	4	13.740	1.290
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	4	102	144



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Ödenmiş Sermaye	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar Yedekleri	Dönem Net Kar veya Zararı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak	
				Duran Varlıklar Birikmiş Yeniden Değerleme Artışları/ Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları						
Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER										
	Dönem Başı Bakiyeler	20	20.000	1.428	12		14.560	7.249		43.250	
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler										
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi										
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi										
	Yeni Bakiye	20	20.000	1.428	12		14.560	7.249		43.250	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			816	81			13.907		14.805	
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı										
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı										
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı										
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller										
	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları										
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)										
	Kar Dağıtımı	20						4.308	7.249		2.941
	Dağıtılan Temettü							2.941			2.941
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar							7.249	7.249		
	Diğer										
	Dönem Sonu Bakiyeler		20.000	2.244	94		18.869	13.907			55.114
Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER										
	Dönem Başı Bakiyeler	20	20.000	2.244	94		18.869	13.907		55.114	
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler										
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi										
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi										
	Yeni Bakiye	20	20.000	2.244	94		18.869	13.907		55.114	
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							7.133		7.133	
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı										
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı		12.000				12.000				
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı										
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller										
	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları										
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)										
	Kar Dağıtımı	20						9.193	13.907		4.715
	Dağıtılan Temettü							4.715			4.715
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar							13.907	13.907		
	Diğer										
	Dönem Sonu Bakiyeler		32.000	2.244	94		16.061	7.133			57.532