

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	HSY DANIŞMANLIK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

AKDENİZ FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

01 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

BAĞIMSIZ SINIRLI İNCELEME RAPORU

Akdeniz Faktoring Anonim Şirketi

Yönetim Kuruluna:

Finansal tablolara ilişkin rapor

Akdeniz Faktoring Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait kar veya zarar tablosunun, kar 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 Yönetim Kurulu'nun sorumluluğuna ilişkin açıklama

Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından finansal kiralama, faktoring ve finansman şirketlerinin hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan diğer düzenlemeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu genelge ve açıklamalarına (hep birlikte "BDDK Muhasebe ve Raporlama mevzuatı") ve BDDK Muhasebe ve Raporlama mevzuatı ile düzenlenmiş konular dışında Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı"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 (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 finansal bilgilerin, Akdeniz Faktoring Anonim Şirketi 'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme 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.

Mevzuattan kaynaklanan diğer yükümlülüklerle ilişkin rapor

1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 30 Haziran 2019 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

07 Ağustos 2019

HSY Danışmanlık ve Bağımsız Denetim A.Ş.

Member, Crowe Global

Özkan Cengiz

Sorumlu Ortak Başdenetçi, SMMM

İstanbul, Türkiye

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	6	10.288		10.288	19.276		19.276
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		0		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)		192.369		192.369	245.428		245.428
Factoring Alacakları		188.832		188.832	242.073		242.073
İskontolu Factoring Alacakları (Net)	10	181.452		181.452	235.477		235.477
Diğer Factoring Alacakları	10	7.380		7.380	6.596		6.596
Takipteki Alacaklar		23.067		23.067	22.405		22.405
Beklenen Zarar Karşılıkları / Özel Karşılıklar (-)	14	-19.530		-19.530	-19.050		-19.050
ORTAKLIK YATIRIMLARI		0		0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	20	115		115	131		131
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	21	97		97	109		109
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)		0		0			
CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI	22	104		104			0
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	22	78		78	43		43
DİĞER AKTİFLER	13	1.817		1.817	24.712		24.712
ARA TOPLAM		204.868		204.868	289.699		289.699
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		90.000		90.000	27.500		27.500
Satış Amaçlı	7	90.000		90.000	27.500		27.500
VARLIKLAR TOPLAMI		294.868		294.868	317.199		317.199
YÜKÜMLÜLÜKLER							
ALINAN KREDİLER	24	179.200		179.200	250.006		250.006
FAKTORİNG BORÇLARI	10	1.987		1.987	1.760		1.760
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		0		0			
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	25	0		0			0
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			
KARŞILIKLAR		458		458	214		214
Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı	26	434		434	214		214
Diğer Karşılıklar		24		24			

CARİ VERGİ BORCU	22			0	631		631
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	22	0		0			
SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI		0		0			
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	13	10.600		10.600	2.053		2.053
ARA TOPLAM		192.245		192.245	254.664		254.664
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		0		0			
ÖZKAYNAKLAR		102.623		102.623	62.535		62.535
Ödenmiş Sermaye	28	100.000		100.000	59.663		59.663
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	28	-44		-44	-44		-44
Kar Yedekleri		2.916		2.916	1.840		1.840
Yasal Yedekler	28	1.861		1.861	1.807		1.807
Statü Yedekleri		33		33	33		33
Olağanüstü Yedekler	28	1.022		1.022			
Kar veya Zarar		-249		-249	1.076		1.076
Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı							0
Dönem Net Kâr veya Zararı	28	-249		-249	1.076		1.076
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		294.868		294.868	317.199		317.199

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		1.813		1.813	1.586		1.586
RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		55.324		55.324	52.190		52.190
ALINAN TEMİNATLAR	39	5.800		5.800	5.800		5.800
VERİLEN TEMİNATLAR	39	40.450		40.450	41.578		41.578
TAAHHÜTLER		0		0			
Cayılmaz Taahhütler		0		0			
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		0		0			
EMANET KIYMETLER	39	243.762	16.541	260.303	298.083	19.322	317.405
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		347.149	16.541	363.690	399.237	19.322	418.559

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		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
Dipnot Referansı					
Kar veya Zarar Tablosu					
GELİR VE GİDER KALEMLERİ					
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		34.613	37.095		
FAKTORİNG GELİRLERİ	29	34.613	37.095		
Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		31.330	33.338		
İskontolu		30.751	32.020		
Diğer		579	1.318		
Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		3.283	3.757		
İskontolu		3.283	3.757		
FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		0			
Finansman Kredilerinden Alınan Faizler		0			
KİRALAMA GELİRLERİ		0			
Finansal Kiralama Gelirleri		0			
FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	32	-31.094	-31.363		
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-30.477	-26.159		
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler			-4.518		
Verilen Ücret ve Komisyonlar		-617	-686		
BRÜT KAR (ZARAR)		3.519	5.732		
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-3.266	-3.197		
Personel Giderleri		-1.767	-1.209		
Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		-220	-57		
Genel İşletme Giderleri		-1.270	-1.879		
Diğer		-9	-52		
BRÜT FAALİYET KARI (ZARARI)		253	2.535		
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	34	344	526		
Bankalardan Alınan Faizler		74	81		
Kambiyo İşlemleri Karı		1	219		
Diğer		269	226		
KARŞILIK GİDERLERİ	35	-749	-72		
Özel Karşılıklar		-749	-72		
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	36	0	-120		
Menkul Değerler Değer Düşüş Gideri		0			
Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		0			
Sermaye Piyasası İşlemleri Zararı		0			
Türev Finansal İşlemlerden Zarar		0			
Kambiyo İşlemleri Zararı		0	-120		
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		-152	2.869		
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)		-152	2.869		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)	22.c	-97	-467		
Cari Vergi Karşılığı		-132	-625		
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi		35	158		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		-249	2.402		
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		-249	2.402		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-249	2.402		
Hisse Başına Kar (Zarar)					

Hisse Başına Kar (Zarar)	
HİSSE BAŞINA KAZANÇ (ZARAR)	
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)		-249	2.402		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	22.c	0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-249	2.402		

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		569	2.282
Alınan Faizler ve Kiralama Gelirleri	29	30.656	33.419
Ödenen Faizler ve Kiralama Giderleri	32	-30.477	-30.677
Alınan Ücret ve Komisyonlar	29	3.283	3.757
Elde Edilen Diğer Kazançlar	34	270	-361
Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar		196	10
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler	33	-3.266	-3.197
Ödenen Vergiler	33	-93	-669
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		83.519	33.519
Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış	10	53.059	24.279
Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış	13	22.895	-10.520
Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		227	-104
Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)			19.749
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)	13	7.338	115
Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		84.088	35.801
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller	7	-62.607	-32
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		-62.607	-32
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		-70.806	-30.232
Diğer		40.337	
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		-30.469	-30.232
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		-8.988	5.537
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	6	19.276	294
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	6	10.288	5.831



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	Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)	Dönem Net Kar veya Zararı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak
Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER									
	Dönem Başı Bakiyeler	28	50.000	-35		1.332	7.157	3.014		61.468
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler									
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi									
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi									
	Yeni Bakiye		50.000	-35		1.332	7.157	3.014		61.468
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							2.402		2.402
	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						3.014	-3.014		
	Dağıtılan Temettü									
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar						3.014	-3.014		
	Diğer									
	Dönem Sonu Bakiyeler		50.000	-35		1.332	10.171	2.402		63.870
Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER									
	Dönem Başı Bakiyeler	28	59.663	-44		1.840	0	1.076		62.535
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler									
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi									
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi									
	Yeni Bakiye		59.663	-44		1.840		1.076		62.535
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							-249		-249
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı		40.337							40.337
	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					1.076		-1.076		0
	Dağıtılan Temettü									
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar					1.076		-1.076		0
	Diğer									
	Dönem Sonu Bakiyeler		100.000	-44		2.916		-249		102.623