

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

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

092019 Finansal Raporlar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019			Önceki Dönem 31.12.2018		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)							
VARLIKLAR							
NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI	3.1.1	392	5.184	5.576	10.451	4.650	15.101
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)				0			0
TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR	3.2.1			0	800		800
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)				0			0
İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		212.945	95.717	308.662	195.307	72.489	267.796
Factoring Alacakları	4	212.945	95.717	308.662	195.307	72.489	267.796
İskontolu Factoring Alacakları (Net)	4.1	151.612	52.047	203.659	146.293	27.097	173.390
Diğer Factoring Alacakları	4.1	61.333	43.670	105.003	49.014	45.392	94.406
Finansman Kredileri		0	0	0	0	0	0
Tüketici Kredileri				0			0
Kredi Kartları				0			0
Taksitli Ticari Krediler				0			0
Kiralama İşlemleri (Net)		0	0	0	0	0	0
Finansal Kiralama Alacakları				0			0
Faaliyet Kiralaması Alacakları				0			
Kazanılmamış Gelirler (-)				0			
İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar				0			
Takipteki Alacaklar	4.2	8.910	2.191	11.101	9.062		9.062
Beklenen Zarar Karşılıkları / Özel Karşılıklar (-)	4.2	-8.910	-2.191	-11.101	-9.062		-9.062
ORTAKLIK YATIRIMLARI		0		0	0	0	0
Bağlı Ortaklıklar (Net)				0			
Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) (Net)				0			0
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	5	1.676		1.676	1.305		1.305
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	7	372		372	263		263
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)	6	1.501		1.501	1.007		1.007
CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI				0			0
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	13	1.989		1.989	2.320		2.320
DİĞER AKTİFLER	9	698	6	704	1.177	5	1.182
ARA TOPLAM		219.573	100.907	320.480	212.630	77.144	289.774
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)	8			0			
VARLIKLAR TOPLAMI		219.573	100.907	320.480	212.630	77.144	289.774
YÜKÜMLÜLÜKLER							

ALINAN KREDİLER	10	32.109	87.933	120.042	56.554	67.629	124.183
FAKTÖRİNG BORÇLARI	4.1	627	15.787	16.414	288	7.973	8.261
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR				0			0
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	11			0			0
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER				0			0
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	3.2.2			0	573		573
KARŞILIKLAR	14	1.294	0	1.294	1.130	0	1.130
Yeniden Yapılanma Karşılığı							0
Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		1.222		1.222	1.058		1.058
Genel Karşılıklar				0			0
Diğer Karşılıklar		72		72	72		72
CARİ VERGİ BORCU	13	3.787		3.787	2.445		2.445
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	13			0			0
SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI				0			0
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	12	183	714	897	509	473	982
ARA TOPLAM		38.000	104.434	142.434	61.499	76.075	137.574
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)				0			
Satış Amaçlı				0			
ÖZKAYNAKLAR	15	178.046		178.046	152.200		152.200
Ödenmiş Sermaye		60.000		60.000	60.000		60.000
Sermaye Yedekleri							0
Hisse Senedi İhraç Primleri							0
Hisse Senedi İptal Karları							0
Diğer Sermaye Yedekleri							0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler							0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler							0
Kar Yedekleri		15.191		15.191	13.725		13.725
Yasal Yedekler		15.191		15.191	13.725		13.725
Statü Yedekleri				0			
Olağanüstü Yedekler				0			
Kar veya Zarar		102.855		102.855	78.475		78.475
Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı		77.009		77.009	49.170		49.170
Dönem Net Kâr veya Zararı		25.846		25.846	29.305		29.305
Kontrol Gücü Olmayan Paylar							0
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		216.046	104.434	320.480	213.699	76.075	289.774

NAZIM HESAP TABLOSU

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019			Önceki Dönem 31.12.2018		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAP KALEMLERİ							
RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		24.450	20.263	44.713	20.929	18.211	39.140
RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		298.034	61.110	359.144	280.465	31.874	312.339
ALINAN TEMİNATLAR	23.1	4.356.848	895.717	5.252.565	4.052.803	793.305	4.846.108
VERİLEN TEMİNATLAR	23.2	25.000		25.000	25.000		25.000
TAAHHÜTLER	23.3			0			0
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR	23.4	0	3.395	3.395	4.089	5.261	9.350
Alım Satım Amaçlı İşlemler		0	3.395	3.395	4.089	5.261	9.350
Vadeli Alım Satım İşlemleri			3.395	3.395	4.089	5.261	9.350
Swap Alım Satım İşlemleri							0
Alım Satım Opsiyon İşlemleri							0
Futures Alım Satım İşlemleri							0
Diğer							0
EMANET KIYMETLER	23.5	261.094	282.991	544.085	288.455	162.626	451.081
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		4.965.426	1.263.476	6.228.902	4.671.741	1.011.277	5.683.018

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar Tablosu					
GELİR VE GİDER KALEMLERİ					
ESAS FAALİYET GELİRLERİ	16	58.130	65.299		
FAKTORİNG GELİRLERİ	16	58.130	65.299		
Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		54.724	61.556		
İskontolu		36.768	43.764		
Diğer		17.956	17.792		
Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		3.406	3.743		
İskontolu		1.589	955		
Diğer		1.817	2.788		
FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		0	0		
KİRALAMA GELİRLERİ		0	0		
FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	19	-8.985	-28.068		
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-8.219	-25.978		
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler			-1.260		
Verilen Ücret ve Komisyonlar		-766	-830		
BRÜT KAR (ZARAR)		49.145	37.231		
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)	17	-15.051	-11.789	0	
Personel Giderleri		-11.397	-8.921		
Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		-152	-39		
Genel İşletme Giderleri		-3.404	-2.747		
Diğer		-98	-82		
BRÜT FAALİYET KARI (ZARARI)		34.094	25.442	0	
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	18	9.124	5.264		
Bankalardan Alınan Faizler		777	589		
Menkul Değerlerden Alınan Faizler			15		
Türev Finansal İşlemler Karı		573	194		
Kambiyo İşlemleri Karı		2.842	4.365		
Diğer		4.932	101		
KARŞILIK GİDERLERİ	20	-6.825	-1.502		
Özel Karşılıklar		-6.825	-1.502		
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	21	-3.299	-1.624		
Türev Finansal İşlemlerden Zarar		-800	-681		
Kambiyo İşlemleri Zararı		-2.499	-943		
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		33.094	27.580	0	
BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		0	0		
ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR (ZARAR)		0	0		
NET PARASAL POZİSYON KARI (ZARARI)		0			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		33.094	27.580	0	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		-7.248	-6.251		
Cari Vergi Karşılığı		-6.917	-5.966		
Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi		-331			
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi			-285		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		25.846	21.329	0	
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0	0		
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0	0		
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		0	0		
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		0	0		
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		0	0		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		25.846	21.329	0	
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		25.846	21.329		
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 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		25.846	21.329		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		0	0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		25.846	21.329		

Nakit Akış Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu			
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı / Zararı		31.822	35.437
Alınan Faizler ve Kiralama Gelirleri		53.086	66.790
Ödenen Faizler ve Kiralama Giderleri		-9.557	-23.220
Alınan Ücret ve Komisyonlar		3.599	3.455
Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar	4.2	810	91
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-11.397	-8.794
Ödenen Vergiler		-6.205	-6.114
Diğer		1.486	3.229
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		-40.265	7.622
Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		-45.391	106.393
Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		545	477
Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		8.153	2.540
Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		-4.062	-101.186
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		490	-602
Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		-8.443	43.059
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller	5-6	-1.029	-16
Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		14	
Elde Edilen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			-209
Diğer		-176	-162
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		-1.191	-387
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı			-20.000
Temettü Ödemeleri	15.7		-4.800
Diğer			32
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		0	-24.768
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		109	1.134
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		-9.525	19.038
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		15.101	4.140
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	3.1.1	5.576	23.178



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 - 30.09.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER									
	Dönem Başı Bakiyeler	18	60.000			12.482	34.326	20.887		127.695
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler									
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi									
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi									
	Yeni Bakiye		60.000			12.482	34.326	20.887		127.695
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									
	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					1.387	14.700	-20.887		-4.800
	Dağıtılan Temettü						-4.800			-4.800
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar					1.387	-1.387			
	Diğer						20.887	-20.887		
	Dönem Sonu Bakiyeler	18	60.000			13.869	49.026	21.329		144.224
Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER									
	Dönem Başı Bakiyeler	18	60.000			13.725	49.170	29.305		152.200
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler									
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi									
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi									
	Yeni Bakiye		60.000			13.725	49.170	29.305		152.200
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									
	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					1.466	27.839	-29.305		
	Dağıtılan Temettü									
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar					1.466	-1.466			
	Diğer						29.305	-29.305		
	Dönem Sonu Bakiyeler	18	60.000			15.191	77.009	25.846		178.046