

TF VARLIK KİRALAMA A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2019 - 30.09.2019 dönemini kapsayan Finansallar hk.



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 2019 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

8 Kasım 2019

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3,4	85.790	118.806
Ticari Alacaklar	3,5	2.658.928.784	6.136.728.335
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3,5	2.658.928.784	6.136.728.335
Diğer Alacaklar	6	52.384	43.387
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	204	204
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		52.180	43.183
ARA TOPLAM		2.659.066.958	6.136.890.528
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.659.066.958	6.136.890.528
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	3,5	0	456.516.000
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3,5	0	456.516.000
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		0	456.516.000
TOPLAM VARLIKLAR		2.659.066.958	6.593.406.528
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	2.164.854.212	6.130.745.682
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		494.074.572	5.982.653
Ticari Borçlar	3,5	39.883	32.914
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3,5	39.878	32.909
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		5	5
Diğer Borçlar		27.702	65.871
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		27.702	65.871
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	1.786	936
ARA TOPLAM		2.658.998.155	6.136.828.056
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.658.998.155	6.136.828.056
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3,7	0	456.516.000
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		0	456.516.000
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.658.998.155	6.593.344.056
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		68.803	62.472
Ödenmiş Sermaye	8	50.000	50.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		623	464
Yasal Yedekler		623	464
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		11.849	8.823
Net Dönem Karı veya Zararı		6.331	3.185
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		68.803	62.472
TOPLAM KAYNAKLAR		2.659.066.958	6.593.406.528

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	9	512.441.343	293.234.352	134.461.738	111.889.842
Satışların Maliyeti	10	-512.440.776	-293.235.363	-134.461.678	-111.889.565
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		567	-1.011	60	277
BRÜT KAR (ZARAR)		567	-1.011	60	277
Genel Yönetim Giderleri	11	-120.060	-100.188	-36.088	-41.043
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	840.586.916	2.545.036.846	35.271.001	1.772.216.633
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	12	-840.459.306	-2.544.932.101	-35.232.977	-1.772.173.752
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		8.117	3.546	1.996	2.115
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		8.117	3.546	1.996	2.115
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		8.117	3.546	1.996	2.115
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.786	-810	-439	-464
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	14	-1.786	-810	-439	-464
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.331	2.736	1.557	1.651
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.331	2.736	1.557	1.651
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		6.331	2.736	1.557	1.651
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)		6.331	2.736	1.557	1.651
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		6.331	2.736	1.557	1.651

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	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 (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-33.585	164.343
Dönem Karı (Zararı)		6.331	2.736
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.217	810
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		-569	0
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	14	1.786	810
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-40.197	161.217
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		4.095.543.123	-486.680.738
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-8.997	-18.067
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		6.968	119.532
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		-4.095.543.123	486.680.738
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-38.168	59.752
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-32.649	164.763
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	-936	-420
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)		-33.585	164.343
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-33.585	164.343
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	118.806	69.019
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	85.221	233.362

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	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		50.000				623	11.949	6.331	68.803			68.803