

DEVİR FAKTORİNG A.Ş.
Finansal Kurumlar Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2020 Yılı Finansal Tabloları

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KETENCİ BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.	
Denetim Türü	Sürekli	
Denetim Sonucu	Olumlu	

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Devir Faktoring Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Devir Faktoring Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar tablosu, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu, nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını; 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ("Yönetmelik") ve Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ ve genelgeler ve yapılan açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirketten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve

mevzuat kapsamındaki etİge ilişkin diğler sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmemekteyiz.

Kilit Denetim Konuları	Konunun denetimde nasıl ele alındığı
Faktoring alacaklarına ilişkin değer düşüklüğü	
Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla faktoring alacakları toplam aktiflerinin %94'ünü oluşturmaktadır.	Faktoring alacaklarına ilişkin değer düşüklüğü konusunda uyguladığımız önemli denetim prosedürleri aşağıdakileri içermektedir:
Şirket, faktoring alacaklarını ve alacaklarına ilişkin zararlarını BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na göre muhasebeleştirmektedir. Bu çerçevede değer düşüklüğüne uğrayan alacakların ve alacaklara ilişkin değer düşüklüğünün tespiti nesnel kriterlere ve Şirket'in karşılık politikasına dayanmaktadır. Söz konusu kriterler ve politikalar nedeniyle değer düşüklüğüne uğrayan faktoring alacaklarının ve dolayısıyla değer düşüklüğü karşılığının farklı hesaplanma riski bulunmaktadır.	Kredi tahsis, kullandırım, tahsilat, takip ve değer düşüklüğü süreçlerine ilişkin oluşturulan kontrollerin tasarım ve işleyiş etkinliği değerlendirilmiştir.
Faktoring alacaklarına ilişkin değer düşüklüğüne yönelik muhasebe politikaları ve kullanılan önemli muhasebe tahminlerinin detayı için Dipnot 2.5'e bakınız.	Denetim çalışmaları faktoring alacaklarının önemlilik düzeyi çerçevesinde, değer düşüklüğüne uğrayan faktoring alacaklarının tespitine, değer düşüklüğü karşılıklarının BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygunluğuna, teminatların değerliliğine ve Şirket'in tahsilat gücüne odaklanmıştır.
	Ayrıca faktoring alacakları değer düşüklüğü karşılıklarına ilişkin finansal tablo dipnotlarında yapılan açıklamaların yeterliliği değerlendirilmiştir.

4) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Şirket yönetimi; finansal tabloların BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Şirket'i tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Şirket'in finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız bir denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden daha yüksektir.

- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.

- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususları ve -varsa- ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklere İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Numan Lokman Ketenci'dir.

Ketenci Bağımsız Denetim A.Ş.

N.Lokman Ketenci, YMM

Sorumlu Denetçi

1 Şubat 2021

İstanbul,Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2020			Önceki Dönem 31.12.2019		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)							
VARLIKLAR							
NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI	3	380.135	64	380.199	307.552	29	307.581
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)				0			
TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR	4.1		414.788	414.788			
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)				0			
İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		254.541.604	0	254.541.604	202.107.916		202.107.916
Factoring Alacakları	5.1	249.461.218		249.461.218	191.766.846		191.766.846
İskontolu Factoring Alacakları (Net)		232.625.693		232.625.693	175.859.261		175.859.261
Diğer Factoring Alacakları		16.835.525		16.835.525	15.907.585		15.907.585
İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar	5.2				3.990.000		3.990.000
Takipteki Alacaklar	5.3	14.220.895		14.220.895	15.654.509		15.654.509
Beklenen Zarar Karşılıkları / Özel Karşılıklar (-)	5.3	-9.140.509		-9.140.509	-9.303.439		-9.303.439
ORTAKLIK YATIRIMLARI				0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	6	4.101.753		4.101.753	2.278.992		2.278.992
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	7	207.107		207.107	256.575		256.575
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)				0			
CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI				0			
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	8	2.461.250		2.461.250	1.975.206		1.975.206
DİĞER AKTİFLER	9	4.451.165	3.670	4.454.835	2.799.246		2.799.246
ARA TOPLAM		266.143.014	418.522	266.561.536	209.725.487	29	209.725.516
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)	10	127.000		127.000	127.000		127.000
Satış Amaçlı		127.000		127.000	127.000		127.000
VARLIKLAR TOPLAMI		266.270.014	418.522	266.688.536	209.852.487	29	209.852.516
YÜKÜMLÜLÜKLER							
ALINAN KREDİLER	11	197.549.679		197.549.679	159.862.763		159.862.763
FAKTÖRİNG BORÇLARI	5.4	531		531	553		553
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	12	3.245.903		3.245.903	1.635.983		1.635.983
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	13	21.112.217		21.112.217	5.279.409		5.279.409
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER				0			
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	4.2			0		90.506	90.506
KARŞILIKLAR	14	1.243.018		1.243.018	918.238		918.238
Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		1.243.018		1.243.018	918.238		918.238

CARİ VERGİ BORCU	8	538.088		538.088	174.821		174.821
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU				0			
SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI				0			
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	15	3.433.200		3.433.200	1.678.791		1.678.791
ARA TOPLAM		227.122.636		227.122.636	169.550.558	90.506	169.641.064
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)				0			
ÖZKAYNAKLAR		39.565.900		39.565.900	40.211.452		40.211.452
Ödenmiş Sermaye	16.1	30.000.000		30.000.000	30.000.000		30.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	16.2	-421.145		-421.145	-324.438		-324.438
Kar Yedekleri	16.3	10.456.703		10.456.703	7.876.540		7.876.540
Yasal Yedekler		2.556.801		2.556.801	2.427.794		2.427.794
Olağanüstü Yedekler		7.899.902		7.899.902	5.448.746		5.448.746
Kar veya Zarar		-469.658		-469.658	2.659.350		2.659.350
Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı	16.4	79.187		79.187	79.187		79.187
Dönem Net Kâr veya Zararı		-548.845		-548.845	2.580.163		2.580.163
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		266.688.536		266.688.536	209.762.010	90.506	209.852.516

NAZIM HESAP TABLOSU

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2020			Önceki Dönem 31.12.2019		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAP KALEMLERİ							
RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		31.140		31.140			
RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		35.345.695		35.345.695	32.122.881		32.122.881
ALINAN TEMİNATLAR	24.1	9.453.460.075	2.995.990	9.456.456.065	8.074.646.602	2.462.080	8.077.108.682
VERİLEN TEMİNATLAR	24.2	25.921.673		25.921.673	16.231.669		16.231.669
TAAHHÜTLER	24.3	3.553.200		3.553.200	955.982		955.982
Cayılabilir Taahhütler		3.553.200		3.553.200	955.982		955.982
Diğer Cayılabilir Taahhütler		3.553.200		3.553.200	955.982		955.982
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		7.738.816	7.254.519	14.993.335	5.003.828	4.944.547	9.948.375
Alım Satım Amaçlı İşlemler		7.738.816	7.254.519	14.993.335	5.003.828	4.944.547	9.948.375
Vadeli Alım Satım İşlemleri		7.738.816	7.254.519	14.993.335	5.003.828	4.944.547	9.948.375
EMANET KIYMETLER	24.4	276.257.544	9.575.240	285.832.784	222.103.103	6.002.809	228.105.912
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		9.802.308.143	19.825.749	9.822.133.892	8.351.064.065	13.409.436	8.364.473.501

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019
Kar veya Zarar Tablosu			
GELİR VE GİDER KALEMLERİ			
ESAS FAALİYET GELİRLERİ	17	42.396.748	56.537.662
FAKTORİNG GELİRLERİ		42.396.748	56.537.662
Factoring Alacaklarından Alınan Faizler		35.792.944	50.780.063
İskontolu		32.611.587	45.285.589
Diğer		3.181.357	5.494.474
Factoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		6.603.804	5.757.599
İskontolu		6.535.913	5.650.972
Diğer		67.891	106.627
FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		0	
KİRALAMA GELİRLERİ		0	
FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	18	-25.542.343	-32.848.607
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-22.033.972	-30.639.813
Factoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler		-344.826	
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz Giderleri		-210.883	-377.796
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-1.881.253	-949.275
Verilen Ücret ve Komisyonlar		-1.071.409	-881.723
BRÜT KAR (ZARAR)		16.854.405	23.689.055
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)	19	-20.113.406	-17.464.444
Personel Giderleri		-12.220.562	-10.787.650
Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		-274.409	-248.882
Genel İşletme Giderleri		-7.535.789	-5.822.983
Diğer		-82.646	-604.929
BRÜT FAALİYET KARI (ZARARI)		-3.259.001	6.224.611
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	20	5.178.889	3.534.593
Bankalardan Alınan Faizler		2.480	2.557
Sermaye Piyasası İşlemleri Karı		33.224	120.704
Türev Finansal İşlemler Karı		561.447	916.162
Kambiyo İşlemleri Karı		1.485.836	506.033
Diğer		3.095.902	1.989.137
KARŞILIK GİDERLERİ	21	-898.282	-5.358.097
Özel Karşılıklar		-898.282	-5.358.097
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	22	-1.353.775	-925.981
Türev Finansal İşlemlerden Zarar		-761.027	-537.885
Kambiyo İşlemleri Zararı		-592.748	-388.096
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		-332.169	3.475.126
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)		-332.169	3.475.126
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)	8	-216.676	-894.963
Cari Vergi Karşılığı		-678.543	-878.280
Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi		-1.677.440	-1.413.827
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi		2.139.307	1.397.144
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		-548.845	2.580.163
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0	
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0	
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		0	
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		0	
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		0	
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		-548.845	2.580.163
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-548.845	2.580.163
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	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-548.845	2.580.163
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		-96.707	-57.687
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-96.707	-57.687
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14, 16.2	-120.884	-73.957
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	8, 16.2	24.177	16.270
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-645.552	2.522.476

Nakit Akış Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019
Nakit Akış Tablosu			
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı / Zararı		7.430.429	5.889.375
Alınan Faizler ve Kiralama Gelirleri		37.713.119	50.183.297
Ödenen Faizler ve Kiralama Giderleri		-22.944.723	-35.286.804
Alınan Ücret ve Komisyonlar		6.603.804	5.757.599
Elde Edilen Diğer Kazançlar		2.753.705	1.726.889
Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar	5.3, 20	1.142.784	171.739
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-17.872.626	-15.373.391
Ödenen Vergiler		34.366	-1.289.954
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		-59.975.612	-45.765.285
Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		-60.384.929	-48.680.205
Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		-2.901.247	967.750
Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		-22	-4.459
Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış)		1.609.920	1.635.983
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		1.700.666	315.646
Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		-52.545.183	-39.875.910
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller	6, 7, 19	-3.710.538	-3.150.228
Satın Alınan İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar	5	3.990.000	-2.490.000
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		279.462	-5.640.228
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		52.338.339	45.307.196
Temettü Ödemeleri			-588.233
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		52.338.339	44.718.963
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		72.618	-797.175
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		307.581	1.104.756
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		380.199	307.581



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	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 01.01.2019 - 31.12.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER									
	Dönem Başı Bakiyeler		25.000.000	-266.751		8.838.876	79.187	4.625.897		38.277.209
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler									
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi									
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi									
	Yeni Bakiye		25.000.000	-266.751		8.838.876	79.187	4.625.897		38.277.209
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			-57.687						
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı									
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı		5.000.000			-5.000.000				
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı									
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller									
	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları									
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)							2.580.163		2.580.163
	Kar Dağıtımı					4.037.664		-4.625.897		-588.233
	Dağıtılan Temettü					-588.233				-588.233
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar					4.625.897		-4.625.897		
	Diğer									
	Dönem Sonu Bakiyeler	16	30.000.000	-324.438		7.876.540	79.187	2.580.163		40.211.452
Cari Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER									
	Dönem Başı Bakiyeler		30.000.000	-324.438		7.876.540	79.187	2.580.163		40.211.452
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler									
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi									
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi									
	Yeni Bakiye		30.000.000	-324.438		7.876.540	79.187	2.580.163		40.211.452
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)			-96.707						-96.707
	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)							-548.845		-548.845
	Kar Dağıtımı					2.580.163		-2.580.163		
	Dağıtılan Temettü									
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar					2.580.163		-2.580.163		
	Diğer									
	Dönem Sonu Bakiyeler	16	30.000.000	-421.145		10.546.703	79.187	-548.845		39.565.900