

AKTİF BANK SUKUK VARLIK KİRALAMA A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2021 Finansal Tablo ve Dipnotları

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	SGD BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Bağımsız Denetçi Raporu

Aktif Bank Sukuk Varlık Kiralama Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A) Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Giriş

Aktif Bank Sukuk Varlık Kiralama Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait; 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 Yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı'na 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple bir bağımsız denetim görüşü bildirememekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

SGD Bağımsız Denetim Hizmetleri A.Ş.

Necdet Kocatüfek, YMM

Sorumlu Denetçi

6 Ağustos 2021

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.013.695	664.545
Ticari Alacaklar		1.952.159.228	1.734.173.409
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4, 5	1.827.607.066	1.587.185.412
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	124.552.162	146.987.997
Diğer Alacaklar		1.849.097	119.913
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4, 6	45.043	71.485
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	1.804.054	48.428
Peşin Ödenmiş Giderler		7.417	0
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	7	7.417	0
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	16.950	0
Diğer Dönen Varlıklar		15.339	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	8	15.339	0
ARA TOPLAM		1.955.061.726	1.734.957.867
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.955.061.726	1.734.957.867
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		429.677.120	433.721.198
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4, 5	429.677.120	433.721.198
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	329	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		429.677.449	433.721.198
TOPLAM VARLIKLAR		2.384.739.175	2.168.679.065
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.897.076.511	558.414.944
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	1.897.076.511	558.414.944
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		57.330.459	76.555.678
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	57.330.459	76.555.678
Ticari Borçlar		36.967	0
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	5	36.967	0
Diğer Borçlar		134.914	8.975
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	4, 6	1.250	0
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	6	133.664	8.975
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	7.369	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.100	0
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8	8.100	0
ARA TOPLAM		1.954.594.320	634.979.597
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.954.594.320	634.979.597
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		429.677.100	1.533.410.017
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	429.677.100	1.533.410.017
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		429.677.100	1.533.410.017
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.384.271.420	2.168.389.614
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		467.755	289.451
Ödenmiş Sermaye	10	100.000	100.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	56.596	56.596
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	132.855	103.755
Net Dönem Karı veya Zararı	10	178.304	29.100
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		467.755	289.451
TOPLAM KAYNAKLAR		2.384.739.175	2.168.679.065

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	264.246.342	107.492.704	62.562.812	60.738.962
Satışların Maliyeti	14	-264.151.308	-107.438.031	-62.173.194	-60.693.962
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		95.034	54.673	389.618	45.000
BRÜT KAR (ZARAR)		95.034	54.673	389.618	45.000
Genel Yönetim Giderleri	15	-72.505	-56.040	-14.420	-43.597
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	665	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-9	0	0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		23.185	-1.367	375.198	1.403
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		23.185	-1.367	375.198	1.403
Finansman Gelirleri	17	391.518.260	203.613.512	118.262.786	170.140.386
Finansman Giderleri	17	-391.311.760	-203.592.633	-118.255.249	-170.138.987
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		229.685	19.512	382.735	2.802
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-51.381	-4.432	-10.415	-2.223
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-51.710	-4.419	-10.415	-2.210
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		329	-13	0	-13
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		178.304	15.080	372.320	579
DÖNEM KARI (ZARARI)		178.304	15.080	372.320	579
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		178.304	15.080	372.320	579
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)		178.304	15.080	372.320	579
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		178.304	15.080	372.320	579

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.328.455.328	-1.087.896.399
Dönem Karı (Zararı)		178.304	15.080
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		51.381	3.257
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	51.381	3.257
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.328.640.672	-1.087.875.893
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-1.326.866.816	-1.087.903.069
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-1.794.943	-51.762
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	36.967	14.752
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	6.491	87.853
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-22.371	-23.667
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-22.371	-23.667
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.328.410.987	-1.087.857.556
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	19	-44.341	-38.843
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.328.804.478	1.090.293.458
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.539.129.706	1.306.671.140
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri	9	1.539.129.706	1.306.671.140
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-210.325.228	-216.377.682
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları	9	-210.325.228	-216.377.682
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		349.150	2.397.059
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		349.150	2.397.059
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	664.545	240.879
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.013.695	2.637.938

Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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 Gerçekle 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	10		100.000				56.596	132.855	178.304	467.755	0	467.755