

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET NAZİM HESAP KALEMLERİ.....	3
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	4
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	7
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	9-33
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-14
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE BANKALAR	14
NOT 4 GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR	15
NOT 5 FAKTORİNG ALACAKLARI VE TAKİPTEKİ ALACAKLAR.....	15-17
NOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR	18
NOT 7 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	19
NOT 8 VERGİ	19-21
NOT 9 ALINAN KREDİLER.....	21
NOT 10 İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER	22
NOT 11 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI.....	23
NOT 12 ÖZKAYNAKLAR	23
NOT 13 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	24
NOT 14 KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24-25
NOT 15 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	25-31
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLAR	32-33
NOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	33

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

AKTİF KALEMLER	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2018 (Cari Dönem)			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 (Önceki Dönem)		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI	3	12.418	-	12.418	4.962	-	4.962
II. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI K/Z'A YANSITILAN FV (Net)	4	-	-	-	-	48.733	48.733
2.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-	-	-
2.3 Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar		-	-	-	-	48.733	48.733
III. BANKALAR	3	444.593	-	444.593	272.194	-	272.194
IV. TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR		-	-	-	-	-	-
V. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
VI. FAKTORİNG ALACAKLARI	5	282.125.115	-	282.125.115	261.687.134	-	261.687.134
6.1 İskontolu Faktoring Alacakları		282.125.115	-	282.125.115	261.687.134	-	261.687.134
6.1.1 Yurt İçi		298.409.789	-	298.409.789	275.519.908	-	275.519.908
6.1.2 Yurt Dışı		-	-	-	-	-	-
6.1.3 Kazanılmamış Gelirler (-)		(16.284.674)	-	(16.284.674)	(13.832.774)	-	(13.832.774)
6.2 Diğer Faktoring Alacakları		-	-	-	-	-	-
6.2.1 Yurt İçi		-	-	-	-	-	-
6.2.2 Yurt Dışı		-	-	-	-	-	-
VII. FİNANSMAN KREDİLERİ		-	-	-	-	-	-
7.1 Tüketici Kredileri		-	-	-	-	-	-
7.2 Kredi Kartları		-	-	-	-	-	-
7.3 Taksitli Ticari Krediler		-	-	-	-	-	-
VIII. KİRALAMA İŞLEMLERİ		-	-	-	-	-	-
8.1 Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
8.1.1 Finansal Kiralama Alacakları		-	-	-	-	-	-
8.1.2 Faaliyet Kiralaması Alacakları		-	-	-	-	-	-
8.1.3 Kazanılmamış Gelirler (-)		-	-	-	-	-	-
8.2 Kiralama Konusu Yapılmakta Olan Yatırımlar		-	-	-	-	-	-
8.3 Kiralama İşlemleri İçin Verilen Avanslar		-	-	-	-	-	-
IX. DİĞER ALACAKLAR		2.988.193	-	2.988.193	2.408.100	-	2.408.100
X. TAKİPTEKİ ALACAKLAR	5	2.833.660	-	2.833.660	1.269.754	-	1.269.754
10.1 Takipteki Faktoring Alacakları		10.109.362	-	10.109.362	7.827.276	-	7.827.276
10.2 Takipteki Finansman Kredileri		-	-	-	-	-	-
10.3 Takipteki Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
10.4 Özel Karşılıklar (-)		(7.275.702)	-	(7.275.702)	(6.557.522)	-	(6.557.522)
XI. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR		-	-	-	-	-	-
11.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
11.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
11.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
XII. VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
XIII. BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
XIV. İŞTİRAKLER (Net)		-	-	-	-	-	-
XV. İŞ ORTAKLIKLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
XVI. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	6	8.311.280	-	8.311.280	8.832.756	-	8.832.756
XVII. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	7	332.632	-	332.632	300.994	-	300.994
17.1 Şerefiye		-	-	-	-	-	-
17.2 Diğer		332.632	-	332.632	300.994	-	300.994
XVIII. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER		492.448	-	492.448	425.990	-	425.990
IXX. CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-	-	-
XX. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	8	3.972.596	-	3.972.596	3.477.377	-	3.477.377
XXI. DİĞER AKTİFLER		-	-	-	-	-	-
ARA TOPLAM		301.512.935	-	301.512.935	278.679.261	48.733	278.727.994
XXII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
22.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
22.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
AKTİF TOPLAMI		301.512.935	-	301.512.935	278.679.261	48.733	278.727.994

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

PASİF KALEMLER		Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2018 (Cari Dönem)			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 (Önceki Dönem)		
			TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I.	ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	4	-	363.218	363.218	-	-	-
II.	ALINAN KREDİLER	9	215.331.952	-	215.331.952	183.315.049	-	183.315.049
III.	FAKTÖRİNG BORÇLARI	5	335	-	335	4.278	-	4.278
IV.	KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		394.554	-	394.554	703.197	-	703.197
4.1	Finansal Kiralama Borçları		416.999	-	416.999	774.129	-	774.129
4.2	Faaliyet Kiralaması Borçları		-	-	-	-	-	-
4.3	Diğer		-	-	-	-	-	-
4.4	Erteleilmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)		(22.445)	-	(22.445)	(70.932)	-	(70.932)
V.	İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	10	42.873.825	-	42.873.825	56.582.023	-	56.582.023
5.1	Bonolar		19.670.744	-	19.670.744	33.245.498	-	33.245.498
5.2	Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.3	Tahviller		23.203.081	-	23.203.081	23.336.525	-	23.336.525
VI.	DİĞER BORÇLAR		1.444.433	-	1.444.433	236.033	-	236.033
VII.	DİĞER YABANCI KAYNAKLAR		278.070	-	278.070	314.667	-	314.667
VIII.	RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
8.1	Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
8.2	Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
8.3	Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
IX.	ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER		902.427	-	902.427	869.004	-	869.004
X.	BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	11	1.531.190	-	1.531.190	2.187.642	-	2.187.642
10.1	Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
10.2	Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		1.531.190	-	1.531.190	2.100.298	-	2.100.298
10.3	Diğer Karşılıklar		-	-	-	87.344	-	87.344
XI.	ERTELENMİŞ GELİRLER		-	-	-	-	-	-
XII.	CARİ DÖNEM VERGİ BORCU	8	767.332	-	767.332	851.874	-	851.874
XIII.	ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		-	-	-	-	-	-
XIV.	SERMAYE BENZERİ KREDİLER		-	-	-	-	-	-
ARA TOPLAM			263.524.118	363.218	263.887.336	245.063.767	-	245.063.767
XV.	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
15.1	Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
15.2	Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XVI.	ÖZKAYNAKLAR		37.625.599	-	37.625.599	33.664.227	-	33.664.227
16.1	Ödenmiş Sermaye	12	24.000.000	-	24.000.000	24.000.000	-	24.000.000
16.2	Sermaye Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.2.1	Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-	-	-	-	-
16.2.2	Hisse Senedi İptal Karları		-	-	-	-	-	-
16.2.3	Diğer Sermaye Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.3	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(165.294)	-	(165.294)	(191.302)	-	(191.302)
16.4	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-	-	-	-	-
16.5	Kar Yedekleri	12	7.503.079	-	7.503.079	3.487.962	-	3.487.962
16.5.1	Yasal Yedekler		1.079.798	-	1.079.798	705.047	-	705.047
16.5.2	Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.5.3	Olağanüstü Yedekler		6.423.281	-	6.423.281	2.782.915	-	2.782.915
16.5.4	Diğer Kar Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.6	Kar veya Zarar		6.287.814	-	6.287.814	6.367.567	-	6.367.567
16.6.1	Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı		-	-	-	-	-	-
16.6.2	Dönem Net Kar veya Zararı		6.287.814	-	6.287.814	6.367.567	-	6.367.567
PASİF TOPLAMI			301.149.717	363.218	301.512.935	278.727.994	-	278.727.994

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ ÖZET NAZIM HESAP KALEMLERİ

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NAZIM HESAP KALEMLERİ	Dipno t	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2018 (Cari Dönem)			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2017 (Önceki Dönem)		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. RISKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		-	-	-	-	-	-
II. RISKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		37.948.828	-	37.948.828	30.218.814	-	30.218.814
III. ALINAN TEMİNATLAR	14	7.822.883.200	-	7.822.883.200	6.015.718.390	-	6.015.718.390
IV. VERİLEN TEMİNATLAR	14	27.013.859	-	27.013.859	27.398.604	-	27.398.604
V. TAAHHÜTLER		-	-	-	-	-	-
5.1 Cayılamaz Taahhütler		-	-	-	-	-	-
5.2 Cayılabılır Taahhütler		-	-	-	-	-	-
5.2.1 Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.1.1 Finansal Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.1.2 Faaliyet Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.2 Diğer Cayılabılır Taahhütler		-	-	-	-	-	-
VI. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR	14	3.114.110	3.374.633	6.488.743	3.259.868	3.099.906	6.359.774
6.1 Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		-	-	-	-	-	-
6.1.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.1.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.1.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.2 Alım Satım Amaçlı İşlemler		3.114.110	3.374.633	6.488.743	3.259.868	3.099.906	6.359.774
6.2.1 Vadeli Alım-Satım İşlemleri		3.114.110	3.374.633	6.488.743	3.259.868	3.099.906	6.359.774
6.2.2 Swap Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.3 Alım Satım Opsiyon İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.4 Futures Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.5 Diğer		-	-	-	-	-	-
VII. EMANET KIYMETLER	14	309.591.034	3.885.024	313.476.058	283.128.529	3.766.275	286.894.804
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		8.200.551.031	7.259.657	8.207.810.688	6.359.724.205	6.866.181	6.366.590.386

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

GELİR VE GİDER KALEMLERİ		Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan-30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan-30 Haziran 2017
I.	ESAS FAALİYET GELİRLERİ		42.924.423	22.601.919	26.828.869	13.934.108
	FAKTORİNG GELİRLERİ		42.924.423	22.601.919	26.828.869	13.934.108
1.1	Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		41.921.185	22.107.659	26.053.177	13.546.296
1.1.1	İskontolu		41.881.328	22.086.790	26.053.177	13.546.296
1.1.2	Diğer		39.857	20.869	-	-
1.2	Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		1.003.238	494.260	775.692	387.812
1.2.1	İskontolu		999.948	490.970	775.692	387.812
1.2.2	Diğer		3.290	3.290	-	-
II.	FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		(23.235.183)	(12.527.823)	(13.584.797)	(7.145.800)
2.1	Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		(19.325.799)	(10.440.148)	(11.511.280)	(6.082.715)
2.2	Faktoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler		-	-	-	-
2.3	Finansal Kiralama Giderleri		(48.488)	(20.164)	(99.750)	(71.417)
2.4	İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		(3.477.650)	(1.860.550)	(1.748.183)	(872.950)
2.5	Diğer Faiz Giderleri		-	-	-	-
2.6	Verilen Ücret ve Komisyonlar		(383.246)	(206.961)	(225.584)	(118.718)
III.	BRÜT K/Z (I+II)		19.689.240	10.074.096	13.244.072	6.788.308
IV.	ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		(10.636.529)	(5.516.109)	(9.644.473)	(4.587.051)
4.1	Personel Giderleri		(7.030.928)	(3.664.218)	(6.761.504)	(3.304.523)
4.2	Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		(140.565)	(50.622)	(49.433)	(31.077)
4.3	Araştırma Geliştirme Giderleri		-	-	-	-
4.4	Genel İşletme Giderleri		(3.465.036)	(1.801.269)	(2.833.536)	(1.251.451)
4.5	Diğer		-	-	-	-
V.	BRÜT FAALİYET K/Z (III+IV)		9.052.711	4.557.987	3.599.599	2.201.257
VI.	DiĞER FAALİYET GELİRLERİ		511.427	303.830	714.046	263.589
6.1	Bankalardan Alınan Faizler		77.615	41.918	34.068	16.724
6.2	Ters Repo İşlemlerinden Alınan Faizler		-	-	-	-
6.3	Menkul Değerlerden Alınan Faizler		-	-	-	-
6.3.1	Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
6.3.2	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-
6.3.3	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
6.3.4	Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan		-	-	-	-
6.4	Temettü Gelirleri		-	-	-	-
6.5	Sermaye Piyasası İşlemleri Karı		115.379	99.311	363.564	119.328
6.5.1	Türev Finansal İşlemlerden		115.379	99.311	363.564	119.328
6.5.2	Diğer		-	-	-	-
6.6	Kambiyo İşlemleri Karı		6.118	7.826	7.250	7.250
6.7	Diğer		312.315	162.454	309.164	120.287
VII.	TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR (-)	5	(888.026)	(500.003)	(965.444)	(282.021)
VIII.	DiĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)		(531.131)	(392.119)	(114.856)	(32.086)
8.1	Menkul Değerler Değer Düşüş Gideri		-	-	-	-
8.1.1	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV Değer Düşme Gideri		-	-	-	-
8.1.2	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
8.1.3	Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan		-	-	-	-
8.2	Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.2.1	Maddi Duran Varlık Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
	Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.2.3	Şerefiye Değer Düşüş Gideri		-	-	-	-
8.2.4	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.2.5	İştirak, Bağlı Ortaklık ve İş Ortaklıkları Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.3	Türev Finansal İşlemlerden Zarar		(527.329)	(392.119)	(107.699)	(25.338)
8.4	Kambiyo İşlemleri Zararı		-	-	(6.564)	(6.512)
8.5	Diğer		(3.802)	-	(593)	(236)
IX.	NET FAALİYET K/Z (V+...+VIII)		8.144.981	3.969.695	3.233.345	2.150.739
X.	BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		-	-	-	-
XI.	NET PARASAL POZİSYON KARI/ZARARI		-	-	-	-
XII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (IX+X+XI)		8.144.981	3.969.695	3.233.345	2.150.739
XIII.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	8	(1.857.167)	(871.892)	(816.796)	(432.935)
13.1	Cari Vergi Karşılığı		(2.358.888)	(773.620)	(1.054.776)	(653.142)
13.2	Ertelelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		501.721	(98.272)	237.980	220.207
13.3	Ertelelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-	-	-
XIV.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XII±XIII)		6.287.814	3.097.803	2.416.549	1.717.804
XV.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		-	-	-	-
15.1	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		-	-	-	-
15.2	Bağlı Ortaklık, İştirak ve İş Ortaklıkları Satış Karları		-	-	-	-
15.3	Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		-	-	-	-
XVI.	DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		-	-	-	-
16.1	Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		-	-	-	-
16.2	Bağlı Ortaklık, İştirak ve İş Ortaklıkları Satış Zararları		-	-	-	-
16.3	Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		-	-	-	-
XVII.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XV-XVI)		-	-	-	-
XVIII.	DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)		-	-	-	-
18.1	Cari Vergi Karşılığı		-	-	-	-
18.2	Ertelelenmiş Vergi Gider Etkisi		-	-	-	-
18.3	Ertelelenmiş Vergi Gelir Etkisi		-	-	-	-
XIX.	DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVII±XVIII)		-	-	-	-
XX.	NET DÖNEM KARI/ZARARI (XIV+XIX)		6.287.814	3.097.803	2.416.549	1.717.804
	HİSSE BAŞINA KAZANÇ		-	-	-	-
	Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç		0,26	0,12	0,10	0,07
	Durdurulan Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç		-	-	-	-

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan- 30 Haziran 2017
	Dipnot				
I. DÖNEM KARI/ZARARI		6.287.814	3.097.803	2.416.549	1.717.804
II. DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		26.008	13.093	122.340	81.966
2.1 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		26.008	13.093	122.340	81.966
2.1.1 Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
2.1.2 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-	-	-
2.1.3 Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		32.510	16.366	152.925	102.457
2.1.4 Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-	-	-
2.1.5 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	8	(6.502)	(3.273)	(30.585)	(20.491)
2.1.5.1 Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
2.1.5.2 Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(6.502)	(3.273)	(30.585)	(20.491)
2.2 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-	-	-
2.2.1 Yabancı Para Çevirim Farkları		-	-	-	-
2.2.2 Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Gelirleri/Giderleri		-	-	-	-
2.2.3 Nakit Akış Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri		-	-	-	-
2.2.4 Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri		-	-	-	-
2.2.5 Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-	-	-
2.2.6 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-	-	-
2.2.6.1 Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
2.2.6.2 Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		-	-	-	-
III. TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II)		6.313.822	3.110.896	2.538.889	1.799.770

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

							Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler												
													Ödenmiş Sermaye	Sermaye Yedekleri	Hisse Senedi İhraç Primleri	Hisse Senedi İptal Karları	Diğer Sermaye Yedekleri	1	2	3	4	5
ÖNCEKİ DÖNEM (Sınırlı Denetimden Geçmemiş)																						
1 Ocak - 30 Haziran 2017																						
I.	Dönem Başı Bakiyesi - 1 Ocak 2017	20.150.000	-	-	-	-	-	(48.748)	-	-	-	-	3.024.240	489.361	-	2.534.879	-	4.313.722	-	4.313.722	27.439.214	
II.	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.1	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
III.	Yeni Bakiye (I+II)	20.150.000	-	-	-	-	-	(48.748)	-	-	-	-	3.024.240	489.361	-	2.534.879	-	4.313.722	-	4.313.722	27.439.214	
IV.	Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	(122.340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(122.340)	
V.	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VI.	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VII.	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VIII.	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IX.	Sermaye Benzeri Krediler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
X.	Diğer Değişiklikler Nedemiyle Artış /Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
XI.	Dönem Net Karı veya Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.416.549	-	2.416.549	2.416.549	
XII.	Kar Dağıtım	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.313.722	215.685	-	4.098.037	-	(4.313.722)	-	(4.313.722)	-	
12.1	Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12.2	Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.313.722	215.685	-	4.098.037	-	(4.313.722)	-	(4.313.722)	-	
12.3	Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+XI+XII)		20.150.000	-	-	-	-	-	(171.088)	-	-	-	-	7.337.962	705.046	-	6.632.916	-	2.416.549	-	2.416.549	29.733.423	
CARİ DÖNEM (Sınırlı Denetimden Geçmiş)																						
1 Ocak - 30 Haziran 2018																						
I.	Dönem Başı Bakiyesi - 1 Ocak 2018	24.000.000	-	-	-	-	-	(191.302)	-	-	-	-	3.487.962	705.047	-	2.782.915	-	6.367.567	-	6.367.567	33.664.227	
II.	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.1	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
III.	Yeni Bakiye (I+II)	24.000.000	-	-	-	-	-	(191.302)	-	-	-	-	3.487.962	705.047	-	2.782.915	-	6.367.567	-	6.367.567	33.664.227	
IV.	Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	26.008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.008	
V.	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VI.	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VII.	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
VIII.	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IX.	Sermaye Benzeri Krediler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
X.	Diğer Değişiklikler Nedemiyle Artış /Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
XI.	Dönem Net Karı veya Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.287.814	-	6.287.814	6.287.814	
XII.	Kar Dağıtım	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.015.117	374.751	-	3.640.366	-	(6.367.567)	-	(6.367.567)	(2.352.450)	
12.1	Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(244.215)	-	-	(244.215)	-	(2.108.235)	-	(2.108.235)	(2.352.450)	
12.2	Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.259.332	374.751	-	3.884.581	-	(4.259.332)	-	(4.259.332)	-	
12.3	Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+XI+XII)		24.000.000	-	-	-	-	-	(165.294)	-	-	-	-	7.503.079	1.079.798	-	6.423.281	-	6.287.814	-	6.287.814	37.625.599	

- Duran varlıklar birikmiş yeniden değerlendirme artışları/azalışları,
- Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları/kayıpları,
- Diğer (Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak payları ile diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurlarının birikmiş tutarları)
- Yabancı para çevrim farkları,
- Satılmaya hazır finansal varlıkların birikmiş yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları/kayıpları,
- Diğer (Nakit akış riskinden korunma kazançları/kayıpları, Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak payları ve diğer kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir unsurlarının birikmiş tutarları) ifade eder.

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NAKİT AKIŞ TABLOSU		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak-30 Haziran 2017
A.	ESAS FAALİYETLERE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		
1.1	Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Karı	11.251.926	2.738.472
1.1.1	Alınan Faizler/Factoring Gelirleri	41.921.185	24.730.185
1.1.2	Ödenen Faizler/Kiralama Giderleri	(20.788.270)	(13.231.370)
1.1.3	Kiralama Giderleri	-	-
1.1.4	Alınan Temettüleri	-	-
1.1.5	Alınan Ücret ve Komisyonlar	1.003.238	775.692
1.1.6	Elde Edilen Diğer Kazançlar	-	-
1.1.7	Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar	169.846	171.939
1.1.8	Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler	(7.097.493)	(6.761.504)
1.1.9	Ödenen Vergiler	(1.591.556)	(839.274)
1.1.10	Diğer	(2.365.024)	(2.107.196)
1.2	Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim	5.465.683	(4.483.561)
1.2.1	Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış	(22.889.913)	(23.234.608)
1.2.2	Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış	(654.462)	(426.311)
1.2.3	Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)	(3.943)	28.776
1.2.4	Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net artış (Azalış)	-	-
1.2.5	Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)	29.633.847	18.420.609
1.2.6	Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)	-	-
1.2.7	Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)	(619.846)	727.973
I.	Esas Faaliyetlerinden Kullanılan Net Nakit Akışı	16.717.609	(1.745.089)
B.	YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		
2.1	İktisap Edilen Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları	-	-
2.2	Elden Çıkarılan Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları	-	-
2.3	Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller	(104.606)	(218.137)
2.4	Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller	-	-
2.5	Elde Edilen Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-
2.6	Elden Çıkarılan Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-
2.7	Satın Alınan Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	-	-
2.8	Satılan Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	-	-
2.9	Diğer	-	-
II.	Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit Akışı	(104.606)	(218.137)
C.	FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		
3.1	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit	19.727.945	24.945.563
3.2	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı	(33.500.000)	(24.500.000)
3.3	İhraç Edilen Sermaye Araçları	-	-
3.4	Temettü Ödemeleri	(2.352.450)	-
3.5	Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler	(308.643)	(253.146)
3.6	Diğer	-	-
III.	Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit	(16.433.148)	192.417
IV.	Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi	-	-
V.	Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net (Azalış)/Artış	179.855	(1.770.809)
VI.	Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	277.156	2.073.390
VII.	Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	3	302.581

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Huzur Faktoring A.Ş. ("Şirket"), 7 Kasım 2008 tarih ve 7184 sayılı Türk Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanarak 3 Kasım 2008 tarihinde kuruluşu tescil edilmiş bir anonim şirkettir.

Şirket'in Huzur Faktoring Finansal Hizmetler A.Ş. olan ticaret unvanı 26 Mart 2012 tarih 2012/20 No'lu Yönetim Kurulu Kararı ile Huzur Faktoring A.Ş. olarak değiştirilmiştir. Unvan değişikliği 25 Temmuz 2012 tarih ve 8119 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde tescil edilmiştir.

Şirket'in faaliyet konusu yurtiçi ve yurtdışı mal alım satımı veya hizmeti arzı ile uğraşan işletmelerin bu satışları dolayısıyla doğmuş veya doğacak her çeşit faturalı alacaklarının alımı, satımı, temellük edilerek tahsili ve başkalarına temliki, bu alacaklara karşılık peşin ödemelerde bulunarak finansal kolaylıklar sağlaması gibi her türlü faktoring hizmetlerinin gerçekleştirilmesi ile konuya ilişkin her türlü danışmanlık, organizasyon ve muhasebe hizmetlerinin verilmesi işlemlerini faktoring şirketlerinin kuruluş ve çalışma esaslarını belirleyen mevzuata uygun olarak yapmaktır.

Şirket, faaliyetlerini 24 Nisan 2013 tarih ve 28627 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu" ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK")'nın "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik"i çerçevesinde sürdürmektedir.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in 126 çalışanı vardır (31 Aralık 2017: 124). Şirket, faktoring faaliyetlerini tek bir coğrafi bölgede (Türkiye) sürdürmektedir.

Şirket kayıtlı adresi Büyükdere Caddesi No: 74/A Torun Center D Blok Kat:10 D:40 Mecidiyeköy-Şişli-İstanbul/Türkiye adresindedir.

Özet finansal tabloların onaylanması

30 Haziran 2018 tarihi ve bu tarihte sona eren ara dönem itibarıyla hazırlanan özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 9 Ağustos 2018 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul ve diğer yetkili mercilerin onaylanan bu özet finansal tabloları değiştirme yetkisine sahiptir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	Ortaklık payı	31 Aralık 2017	Ortaklık payı
Nesim Peres	8.135.702	33,90	8.135.702	33,90
Avram Peres	3.486.729	14,53	3.486.729	14,53
Verda Mişulam	3.602.632	15,00	3.602.632	15,00
Eti Peres	2.092.038	8,72	2.092.038	8,72
Sibel Kamayor	2.092.038	8,72	2.092.038	8,72
Meryem Merkada Peres	2.092.038	8,72	2.092.038	8,72
Ester İpekci	2.092.038	8,72	2.092.038	8,72
Metin Mutal	406.785	1,69	406.785	1,69
Toplam	24.000.000	100,00	24.000.000	100,00

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Uygulanan muhasebe standartları

Şirket, finansal tablolarını, 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 ve finansman şirketlerinin hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan diğer düzenlemeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") genelge ve açıklamalarına ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini içeren "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlamıştır.

Şirketler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 1 Ocak - 31 Aralık 2017 hesap dönemine ait finansal tabloları ile beraber okunmalıdır. Şirket’in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan özet finansal tablolarında, 1 Ocak 2016 - 31 Aralık 2017 hesap dönemine ait yıl sonu finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları değiştirilmeden uygulanmaya devam etmiştir.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan türev finansal araçlar haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan koşullu varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde oluştuğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

Yeni ya da düzenlenmiş TFRS ve yorumların uygulanması

Şirket KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 9, "Finansal araçlar"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

Şirket, faktoring işlemlerinden kaynaklanan alacakları için BDDK tarafından 24 Aralık 2013 tarihli ve 28861 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik" ve ilgili yönetmeliğe değişiklik yapılmasına dair diğer yönetmelik hükümlerine uygun olarak değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. Şirket, geçmiş dönemlerde olduğu gibi değer düşüklüğü karşılıklarını söz konusu mevzuata uygun olarak muhasebeleştirmeye devam etmektedir.

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

2 Mayıs 2018 tarihli ve 30409 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik” kapsamında Şirketlere BDDK’ya bildirimde bulunmak şartıyla TFRS 9 kapsamında beklenen kredi zarar karşılığı ayırabilme hakkı tanınmış olup yönetmeliğin yürürlük tarihi 30 Eylül 2018 olarak düzenlenmiştir. Şirket, söz konusu yönetmelik kapsamında TFRS 9’a göre beklenen kredi zarar karşılığı hesaplamayı değerlendirmektedir.

- TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- TFRS 2 'Hisse bazlı ödemeler' standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2'nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.
- 2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - TFRS 1, "Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması", TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
 - TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar"; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.
- TFRS Yorum 22, "Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- TFRS 16, "Kiralama işlemleri"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.
- TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri"; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri', kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
 - TFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar', müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
 - TMS 12 'Gelir Vergileri', işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23 'Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar', planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:
- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
 - Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması,

Aşağıda yer alan standartlar, yorumlar ve değişiklikler KGK tarafından kamu görüşüne açık taslak metin olarak yayımlanmıştır:

TFRS 16 'Kiralama işlemleri'

TFRS Yorum 22, 'Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar

Aşağıda yer alan standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından henüz yayımlanmamıştır:

TFRS 2 'Hisse bazlı ödemeler' değişiklikler

TMS 7 'Nakit akış' tabloları değişiklikler

TMS 12 'Gelir vergileri' değişiklikler

TMS 40, 'Yatırım amaçlı gayrimenkuller' değişiklikler

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeleri

TFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri'ndeki değişiklikler

TFRS 17 'Sigorta Sözleşmeleri'

Şirket, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıda yer alan ve henüz yürürlüğe girmemiş standartlardan TFRS 9 dışında Şirket'in finansal tablolarında önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir. Şirket'in TFRS 9'a göre değer düşüklüğü modeli üzerindeki çalışmaları devam etmektedir. Mevcut durumda, Şirket yönetimi, yeni değer düşüklüğü modeli metodolojinin belirlenmesi, bilgi sistem alt yapısının oluşturulması ve uygulanacak olan modelin finansal tablolar üzerindeki muhtemel etkilerinin ölçülmesi konuları üzerinde çalışmaktadır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe değerlendirme tahmin ve varsayımları

Şirket özet finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan koşullu varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olabilecek ve gelecek yıl içinde varlık ve yükümlülüklerin taşınan değerlerinde önemli değişikliğe sebep olabilecek önemli değerlendirme, tahmin ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi varlığının tanınması

Ertelenmiş vergi varlıkları, söz konusu vergi yararının muhtemel olduğu derecede kayıt altına alınabilir. Gelecekteki vergilendirilebilir karlar ve gelecekteki muhtemel vergi yararlarının miktarı, Şirket'in bundan sonraki dönemlerde kar edeceği tahminlerine dayanır. İş planı, Şirket'in koşullar dahilinde makul sayılan beklentilerini baz alır.

Factoring alacakları üzerindeki değer düşüklükleri:

Factoring alacaklarından gelecekte oluşacak nakit akımlarının zamanlaması ve tutarını tahmin edebilmek için kullanılan varsayımlar ve yöntemler factoring alacakları üzerindeki değer düşüklüğü tahminleri ile gerçekleşen kayıplar arasındaki farkı gidermek için sık sık gözden geçirilmektedir. Şirket, "Finansal Kiralama, Factoring ve Finansman Şirketlerince Alacakları için Ayrılacak Karşılıklara İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ" hükümlerine uygun olarak söz konusu tebliğde belirtilen şartlara göre factoring alacaklarına ilişkin özel karşılıklarını finansal tablolarına yansıtmaktadır. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket bu tebliğe göre değer düşüklüğüne uğramış factoring alacakları için 7.275.702 TL (31 Aralık 2017: 6.557.522 TL) tutarında özel karşılık ayırmıştır (Dipnot 5).

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE BANKALAR

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, nakit değerlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kasa	12.418	4.962
Bankalar	444.593	272.194
-Vadesiz mevduatlar	444.593	272.194
	457.011	277.156

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla banka mevduatı üzerinde bir blokaj bulunmamaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatı bulunmamaktadır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla türev finansal araçlarının detayları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018	Nominal tutar	Gerçeğe Uygun Değer	
		Varlıklar	Yükümlülükler (-)
Ahım-satım amaçlı türev finansal araçlar			
Forward işlemleri	6.488.743	-	363.218
Toplam	6.488.743	-	363.218

31 Aralık 2017	Nominal tutar	Gerçeğe Uygun Değer	
		Varlıklar	Yükümlülükler (-)
Türev finansal araçlar			
Forward işlemleri	6.359.774	48.733	-
Toplam	6.359.774	48.733	-

5. FAKTORİNG ALACAKLARI VE TAKİPTEKİ ALACAKLAR

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, faktoring alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yurtiçi faktoring alacakları	298.409.789	275.519.908
Kazanılmamış faiz gelirleri (-) (*)	(16.284.674)	(13.832.774)
Faktoring alacakları, net	282.125.115	261.687.134

(*) Kazanılmamış faiz gelirleri faktoring alacaklarının vadeleri üzerinden hesaplanan peşin tahsil edilmiş gelirlerin ilgili finansal durum tablosu tarihi itibarıyla kar veya zarar tablosuna intikal ettirilmemiş kısmını ifade etmektedir.

Şirket'in faktoring alacaklarına karşılık almış olduğu ileri vadeli çek ve senetlerin toplamı 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 313.476.058 TL'dir (31 Aralık 2017: 286.894.804 TL). Bu çek ve senetler nazım hesaplarda takip edilmektedir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in faktoring alacaklarının tamamı sabit faizlidir.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. FAKTORİNG ALACAKLARI VE TAKİPTEKİ ALACAKLAR (Devamı)

Factoring alacakları aşağıdaki gibi analiz edilebilir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	281.481.021	261.450.644
Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış	644.094	236.490
Değer düşüklüğüne uğramış	10.109.362	7.827.276
Brüt toplam	292.234.477	269.514.410
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı (-)	(7.275.702)	(6.557.522)
Net faktoring alacakları	284.958.775	262.956.888

Şirket 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sırasıyla 644.094 TL ve 236.490 TL tutarındaki vadesi geçmiş ama değer düşüklüğüne uğramamış faktoring alacaklarının tahsilat kalitesinde bir değişiklik bulunmadığı ve tahsil edilebilir olarak değerlendirmekte olduğundan ilgili alacaklar için karşılık ayırmamıştır.

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış faktoring alacaklarının detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
30 Güne Kadar	525.254	191.012
30 - 60 Gün Arası	98.400	35.798
60 - 90 Gün Arası	20.440	9.680
	644.094	236.490

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış faktoring alacaklarının vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
1 aya kadar	82.337.247	70.537.290
1 - 3 ay	122.345.730	121.630.177
3 - 12 ay	76.798.044	69.283.177
	281.481.021	261.450.644

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yeniden yapılandırılan faktoring alacakları bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. FAKTORİNG ALACAKLARI VE TAKİPTEKİ ALACAKLAR (Devamı)

Brüt faktoring alacaklarının sektörel dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	Oran (%)	31 Aralık 2017	Oran (%)
Toptan ve perakende ticareti	70.915.065	25	68.968.075	26
İnşaat	66.362.684	24	61.052.550	23
Metal sanayi	43.211.153	15	36.679.560	14
Taşımacılık ve motorlu araçlar	18.887.079	7	16.908.088	6
Tekstil	9.429.324	3	10.868.085	4
Otelcilik, emlak kiralama ve işletmecilik	9.414.147	3	10.415.419	3
Mobilya ve ağaç ürünleri	10.868.151	4	10.241.619	4
Kimya ve kimyevi ürünler	11.448.061	4	9.102.299	3
Makine, teçhizat ve ekipman sanayi	11.015.133	4	7.950.634	4
Elektrikli ve optik aletler	3.580.495	1	4.802.703	2
Diğer	26.993.823	10	24.698.102	11
	282.125.115	100	261.687.134	100

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, takipteki faktoring alacaklarının gecikme süreleri ve özel karşılık dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Toplam takipteki faktoring alacağı	Ayrılan alacak karşılığı (-)	Toplam takipteki faktoring alacağı	Ayrılan alacak karşılığı (-)
Vadesi 0-1 ay geçen	1.676.996	(225.299)	655.445	(125.089)
Vadesi 1-3 ay geçen	406.938	(81.388)	454.847	(90.969)
Vadesi 3-6 ay geçen	719.949	(143.990)	191.065	(38.213)
Vadesi 6-12 ay geçen	980.396	(499.942)	457.925	(235.257)
Vadesi 1 yıl ve üzeri geçen	6.325.083	(6.325.083)	6.067.994	(6.067.994)
	10.109.362	(7.275.702)	7.827.276	(6.557.522)

Şüpheli faktoring alacakları değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
Dönem başı - 1 Ocak	6.557.522	5.078.629
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	888.026	965.444
Dönem içinde iptal edilen karşılıklar (-)	(169.846)	(171.939)
Dönem sonu - 30 Haziran	7.275.702	5.872.134

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren dönemde maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2018	Girışler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2018
Binalar (*)	5.573.185	-	-	-	5.573.185
Mobilya ve demirbaşlar	3.584.855	20.979	-	-	3.605.834
Özel maliyetler	891.120	-	-	-	891.120
Taşıtlar	1.114.492	-	-	-	1.114.492
	11.163.652	20.979	-	-	11.184.631
Birikmiş amortisman (-)					
Binalar (-)	(139.591)	(55.274)	-	-	(194.865)
Mobilya ve demirbaşlar (-)	(1.376.516)	(309.760)	-	-	(1.686.276)
Özel maliyetler (-)	(492.076)	(77.055)	-	-	(569.131)
Taşıtlar (-)	(322.713)	(100.366)	-	-	(423.079)
	(2.330.896)	(542.455)	-	-	(2.873.351)
Net defter değeri	8.832.756	(521.476)	-	-	8.311.280

(*) 1 Ekim 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in yapılmakta olan binanın yapımı tamamlanmış ve binalara transfer olmuştur. Şirket'in sahip olduğu bina üzerinde alınan kredilere ilişkin olarak bankalara vermiş olduğu 10.000.000 TL ipotek bulunmaktadır

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yılda maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Transfer	31 Aralık 2017
Maliyet					
Binalar (*)	5.573.185	-	-	-	5.573.185
Taşıtlar	629.298	485.194	-	-	1.114.492
Mobilya ve demirbaşlar	3.080.540	504.315	-	-	3.584.855
Özel maliyetler	641.572	249.548	-	-	891.120
	9.924.595	1.239.057	-	-	11.163.652
Birikmiş amortisman					
Binalar (-)	(28.095)	(111.496)	-	-	(139.591)
Taşıtlar (-)	(209.455)	(113.258)	-	-	(322.713)
Mobilya ve demirbaşlar (-)	(796.688)	(579.828)	-	-	(1.376.516)
Özel maliyetler (-)	(366.590)	(125.486)	-	-	(492.076)
	(1.400.828)	(930.068)	-	-	(2.330.896)
Net defter değeri	8.523.767				8.832.756

(*) 1 Ekim 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in yapılmakta olan binanın yapımı tamamlanmış ve binalara transfer olmuştur. Şirket'in sahip olduğu bina üzerinde alınan kredilere ilişkin olarak bankalara vermiş olduğu 10.000.000 TL ipotek bulunmaktadır.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 6.240.886 TL tutarında sigorta bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 6.319.734 TL).

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2018
<u>Maliyet</u>				
Bilgisayar yazılımları	791.255	83.627	-	874.883
	791.255	83.627	-	874.883
<u>Birikmiş itfa payları</u>				
Bilgisayar yazılımları	(490.261)	(51.989)	-	(542.250)
	(490.261)	(51.989)	-	(542.250)
Net kayıtlı değeri	300.994	(51.989)	-	332.632
	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2017
<u>Maliyet</u>				
Bilgisayar yazılımları	621.262	169.993	-	791.255
	621.262	169.993	-	791.255
<u>Birikmiş itfa payları</u>				
Bilgisayar yazılımları	(393.615)	(96.646)	-	(490.261)
	(393.615)	(96.646)	-	(490.261)
Net kayıtlı değeri	227.647			300.994

8. VERGİ

7061 Sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. 5520 sayılı Kanun 32. Maddesine eklenen geçici madde ile, kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için, kurumlar vergisi oranı %22 olarak belirlenmiştir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, ödenecek kurumlar vergisi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Dönem içinde tahakkuk eden geçici vergi	2.358.888	2.733.515
Dönem içinde ödenen geçici vergi (-)	(1.591.556)	(1.881.641)
Cari dönem vergi borcu	767.332	851.874

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. VERGİ (Devamı)

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi (giderleri)/gelirleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
Dönem vergi gideri (-)	(2.358.888)	(1.054.776)
Ertelenmiş vergi (gelir)/gider etkisi	501.721	237.980
Toplam vergi (gideri)/geliri	(1.857.167)	(816.796)

Dönem vergi gideri ile Şirket'in yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan teorik vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Vergi öncesi kar	8.144.981	3.233.345
Yürürlükteki vergi oranı ile oluşan teorik vergi gideri (-)	(1.791.896)	(646.669)
(Kanunen kabul edilmeyen gider)/indirimlerin etkisi, net	(65.271)	(170.127)
Cari dönem vergi gideri	(1.857.167)	(816.796)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kazanılmamış gelirler (-)	16.284.674	14.147.442	3.256.935	2.829.488
Takipteki alacaklara ilişkin ayrılan karşılıklar	5.529.108	4.764.351	1.105.822	952.870
Kıdem tazminatı karşılığı	643.927	535.873	128.785	107.175
Türev işlemler üzerindeki değerleme farkları	363.218	-	72.644	-
Kullanılmamış izin karşılığı	309.729	243.164	61.946	48.633
Dava karşılıkları	-	83.412	-	16.682
Diğer karşılıklar	472.113	250.000	94.422	50.000
Ertelenmiş vergi varlıkları	23.602.769	20.024.242	4.720.554	4.004.848
Peşin ödenen iskonto bedelleri	(3.141.608)	(1.840.153)	(628.322)	(368.031)
Maddi ve maddi olmayan varlıklar üzerindeki geçici farklar (-)	(507.914)	(549.037)	(101.583)	(109.807)
Finansal yükümlülükler üzerindeki geçici farklar (-)	(90.267)	(199.432)	(18.053)	(39.886)
Türev işlemler üzerindeki değerleme farkları (-)(Dipnot 4)	-	(48.733)	-	(9.747)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (-)	(3.739.789)	(2.637.355)	(747.958)	(527.471)
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			3.972.596	3.477.377

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. VERGİ (Devamı)

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren ara dönemler itibarıyla ertelenmiş vergi varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
Dönem başı - 1 Ocak	3.477.377	2.550.887
Kar veya zarar tablosunda gösterilen ertelenmiş vergi geliri	501.721	237.980
Özkaynaklar altında muhasebeleştirilen Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(6.502)	30.585
Dönem sonu - 30 Haziran	3.972.596	2.819.452

9. ALINAN KREDİLER

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, alınan kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018				
	Para birimi	Orijinal tutar	TL Karşılığı	Faiz oranı aralığı
Kısa vadeli banka kredileri	TL	212.506.443	212.506.443	%11,71-%29,22
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	TL	1.900.604	1.900.604	%13,02-%16,01
Uzun vadeli banka kredileri	TL	924.905	924.905	%13,02-%16,01
Toplam alınan krediler		215.331.952		
31 Aralık 2017				
	Para birimi	Orijinal tutar	TL Karşılığı	Faiz oranı aralığı
Kısa vadeli banka kredileri	TL	178.192.328	178.192.328	%14,30-%19,50
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	TL	2.828.601	2.828.601	%13,02-%15,20
Uzun vadeli banka kredileri	TL	2.294.120	2.294.120	%13,02-%15,20
Toplam alınan krediler		183.315.049		

Şirket 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla tüm kredilerini yurtiçi bankalardan kullanmıştır. Şirket almış olduğu kredilere üzerinde 10.000.000 TL tutarında bina ipoteği bulunmaktadır. Şirket'in kullanmış olduğu taşıt kredilerine ilişkin araç rehinleri mevcuttur.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla almış olduğu kredilerin ödeme planları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içerisinde ödenecek	214.407.047	181.020.929
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	924.905	2.164.938
2 - 5 yıl içerisinde ödenecek	-	129.182
	215.331.952	183.315.049

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, ihraç edilen menkul kıymetlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Tahvil	23.203.081	23.336.525
Bono	19.670.744	33.245.498
	42.873.825	56.582.023

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in ihraç etmiş olduğu menkul kıymetlerin detayları aşağıdaki gibidir:

ISIN KODU	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon dönemi
Tahviller (*)					
TRSHZRF31918	14 Eylül 2017	13.000.000	14 Mart 2019	Nitelikli yatırımcı	3 ayda bir kupon ödemeli
TRSHZRFA1812	22 Eylül 2017	10.000.000	21 Aralık 2018	Nitelikli yatırımcı	3 ayda bir kupon ödemeli
Bonolar (**)					
TRFHZRF1813	20 Nisan 2018	10.000.000	12 Ekim 2018	Nitelikli yatırımcı	Vade sonu ödemeli
TRFHZRF91810	14 Eylül 2017	10.000.000	13 Eylül 2018	Nitelikli yatırımcı	3 ayda bir kupon ödemeli

(*) Şirket'in ihraç etmiş olduğu tahviller değişken faizli olup, faiz oranı %22,75 - %23,22 aralığındadır.

(**) Şirket'in ihraç etmiş olduğu sabit faizli bononun ortalama faiz oranı %16,85'tir, değişken faizli bononun faiz oranı ise %22,45'tir.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Şirket'in ihraç etmiş olduğu menkul kıymetlerin detayları aşağıdaki gibidir:

ISIN KODU	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon dönemi
Tahviller (*)					
TRSHZRF31918	14 Eylül 2017	13.000.000	14 Mart 2019	Nitelikli yatırımcı	3 ayda bir kupon ödemeli
TRSHZRF31918	22 Eylül 2017	10.000.000	21 Aralık 2018	Nitelikli yatırımcı	3 ayda bir kupon ödemeli
Bonolar (**)					
TRFHZRF11818	13 Temmuz 2017	11.500.00	4 Ocak 2018	Nitelikli yatırımcı	Vade sonu ödemeli
TRFHZRF21817	11 Ağustos 2017	12.000.000	2 Şubat 2018	Nitelikli yatırımcı	Vade sonu ödemeli
TRFHZRF91810	14 Eylül 2017	10.000.000	13 Eylül 2018	Nitelikli yatırımcı	3 ayda bir kupon ödemeli

(*) Şirket'in ihraç etmiş olduğu tahviller değişken faizli olup, faiz oranı %16,19 - %16,29 aralığındadır.

(**) Şirket'in ihraç etmiş olduğu sabit faizli bonoların ortalama faiz oranı %15,75'tir, değişken faizli bonoların faiz oranı ise %15,99 - 17,56 aralığındadır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışan hakları yükümlülükleri karşılığı detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
<i>Çalışan hakları yükümlülükleri karşılığı</i>		
Kıdem tazminatı karşılığı	643.927	535.873
Personel ikramiye karşılığı	577.534	1.321.261
Kullanılmamış izin karşılığı	309.729	243.164
	1.531.190	2.100.298

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
<i>Diğer karşılıklar</i>		
İşçi davası karşılığı	-	83.412
Diğer karşılıklar	-	3.932
	-	87.344

12. ÖZKAYNAKLAR

12.1 Ödenmiş Sermaye

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in esas sermayesi 24.000.000 TL'dir (31 Aralık 2017: 24.000.000 TL). 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in çıkarılmış 1 TL (31 Aralık 2017: 1 TL) değerinde 24.000.000 adet (31 Aralık 2017: 24.000.000 adet) imtiyazsız hisse senedi bulunmaktadır.

12.2 Kar Yedekleri

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket'in kar yedekleri 1.079.798 TL (2017: 705.047 TL) tutarında birinci tertip yasal yedeklerden ve 6.423.281 TL (2017: 2.782.915 TL) tutarında olağanüstü yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın % 10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

12.3 Geçmiş Yıl Karları

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, geçmiş yıl karları/zararları bulunmamaktadır.

12.4 Kar Dağıtım

Şirket'in 12 Ocak 2018 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurul toplantısında hissedarlara hisseleri oranında toplam 244.215 TL kar dağıtımı yapılmasına, 26 Mart 2018 tarihinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurul toplantısında hissedarlara hisseleri oranında toplam 2.108.235 TL kar dağıtımı yapılmasına karar verilmiştir. Bu rapor imza tarihi itibarıyla kar dağıtımının 836.215 TL'sinin ortaklara nakden ödenmesi gerçekleştirilmiştir. Kalan ödemeler ise toplantıda karar verilen tarihlerde yapılacaktır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Bir kuruluşun diğer bir kuruluşu kontrol edebilmesi veya finansal ve faaliyet kararlarında önemli bir etki yaratabilmesi durumunda söz konusu taraflar ilişkili kuruluş olarak nitelendirilir. Şirket, hisselerinin tamamına sahip olan Peres Ailesi tarafından kontrol edilmektedir. Şirket'in nihai sahibi Peres Ailesi olup ilişikteki finansal tablolarda Peres Ailesi ve ilişkili kuruluşları ilişkili taraflar olarak gösterilmektedir. İlişkili taraflar aynı zamanda Şirket'in yönetimi, yönetim kurulu üyeleri ve ailelerini de içermektedir.

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren ara dönem ve 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıl itibarıyla Şirket'in aşağıda sunulan üst yönetime sağlanan ücret ve menfaatler dışında ilişkili taraf işlemleri bulunmamaktadır.

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı:

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren hesap döneminde, üst yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.396.744 TL'dir (30 Haziran 2017: 1.983.298 TL).

14. KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

14.1 Alınan Teminatlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in faktoring alacaklarına karşılık alınan teminatlar:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan kefaletler (*)	4.670.470.852	3.604.297.103
Munzam senetler	3.152.412.348	2.411.421.287
	7.822.883.200	6.015.718.390

(*) Şirket BDDK'nın 24049440-045.01(13/1.2)-764 sayılı bildirisi gereğince faktoring işlemlerine ilişkin olarak almış olduğu kefaletleri nazım hesaplarda kayıt altına almaktadır.

14.2 Türev Finansal Araçlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in türev finansal araçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	TP	YP	TP	YP
Vadeli alım-satım amaçlı türev finansal araçlar				
ABD Doları	2.849.521	3.110.044	2.518.362	2.384.345
Avro	264.589	264.589	741.506	715.561
	3.114.110	3.374.633	3.259.868	3.099.906

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

14.3 Emanet kıymetler

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in emanet kıymetlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Bankalardaki çekler ve senetler	282.274.507	263.854.950
Portföydeki çekler ve senetler	19.245.359	13.474.139
Müşterilere ait diğer çek ve senetler	11.956.193	13.474.139
	313.476.058	286.894.804

14.4 Verilen teminatlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in verilen teminatlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Bankalara ve diğer finansal kuruluşlara verilen teminatlar	26.998.776	27.372.858
Mahkemelere verilen teminatlar	15.083	25.746
	27.013.859	27.398.604

15. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi

Şirket, faaliyetleri sırasında aşağıdaki çeşitli risklere maruz kalmaktadır:

Kredi Riski
Likidite Riski
Piyasa Riski
Sermaye yönetimi riski

Bu not Şirket'in yukarıda bahsedilen risklere maruz kalması durumunda, Şirket'in bu risklerin yönetimindeki hedefleri, politikaları ve süreçleri hakkında bilgi vermek amaçlı sunulmuştur.

Şirket Yönetim Kurulu, Şirket'in risk yönetimi çerçevesinin kurulmasından ve gözetiminden genel olarak sorumluluk sahibidir.

Şirket'in risk yönetimi politikaları Şirket'in maruz kalabileceği riskleri belirlemek ve maruz kalabileceği riskleri analiz etmek için oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikalarının amacı Şirket'in riskleri için uygun risk limit kontrolleri oluşturmak, riskleri izlemek ve limitlere bağlı kalmaktır. Şirket çeşitli eğitim ve yönetim standartları ve süreçleri yoluyla, disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı yaratarak, tüm çalışanların rollerini ve sorumluluklarını anlamasına yardımcı olmaktadır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski

Şirket faktoring işlemlerinden dolayı kredi riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in Mali Tahlil ve İstihbarat Birimi kredi riskinin yönetiminden sorumludur. Şirket finansal varlıkları için belirli miktarda teminat talep etmektedir. Kredi risk yönetiminde ağırlıklı olarak kredi tahsis öncesi ve kredi izleme öncesi yöntemler geliştirilmiş olup yönetimin mevcut bir kredi politikası vardır ve kredi riski sürekli olarak takip edilmektedir. Kredi tahsis kriterlerini taşımayan firmalar ile kredi ilişkisi başlatılmamaktadır. Kredi komitesi yetkilerine göre talep edilen tüm kredi teklifleri değerlendirilmektedir. Bununla birlikte tahsis edilmiş kredilerin izlemesine yönelik olarak erken uyarı sistemleri geliştirilmiş olup dönemler itibari ile ilgili çalışmalar ve müşteri kredibilitesi ölçümlemesi de yapılmaktadır. Kredi komitesi her gün toplanmakta olup kredi değerlendirmeleri yapmaktadır. Öte yandan, Şirket'in kredi riskini takip etmek amacıyla kullanmakta olduğu özel bir bilgisayar programı da mevcuttur.

Şirket'in maksimum kredi riski her finansal varlığın finansal durum tablosunda gösterilen kayıtlı değeri kadardır.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in varlık ve yükümlülüklerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018	Varlıklar	%	Yükümlülükler	%
Türkiye	301.512.935	100	301.512.935	100
	301.512.935	100	301.512.935	100
31 Aralık 2017	Varlıklar	%	Yükümlülükler	%
Türkiye	278.727.994	100	278.727.994	100
	278.727.994	100	278.727.994	100

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

Maruz kalınan azami kredi riski tablosu

30 Haziran 2018	Faktoring Alacakları		Takipteki Alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalar	Türev araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan (1) azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	282.125.115	-	2.833.660	-	2.988.193	444.593	363.218
Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	282.125.115	-	2.833.660	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	281.481.021	-	-	-	2.988.193	444.593	363.218
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların								
-net defter değeri	-	644.094	-	-	-	-	-	-
- teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	644.094	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	2.833.660	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	10.109.362	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(7.275.702)	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Kredi riski (Devamı)

Maruz kalınan azami kredi riski tablosu

	<u>Faktoring Alacakları</u>		<u>Takipteki Alacaklar</u>		<u>Diğer alacaklar</u>		Bankalar	Türev araçlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
31 Aralık 2017								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	261.687.134	-	1.269.754	-	2.408.100	272.194	4.962
Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	261.687.134	-	1.269.754	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	261.450.644	-	-	-	2.408.100	272.194	4.962
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların -net defter değeri	-	236.490	-	-	-	-	-	-
- teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	1.269.754	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	7.827.276	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	(6.557.522)	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-	-
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Likidite riski

Likidite riski, Şirket'in faaliyetlerinin fonlanması sırasında ortaya çıkmaktadır. Bu risk, Şirket'in varlıklarını hem uygun vade ve oranlarda fonlayamama hem de bir varlığı makul bir fiyat ve uygun bir zaman dilimi içinde likit duruma getirememesi risklerini kapsamaktadır. Şirket bankalar aracılığıyla fonlama ihtiyacını karşılamaktadır. Şirket hedeflerine ulaşmak için gerekli olan fon kaynaklarındaki değişimleri belirlemek ve seyrini izlemek suretiyle sürekli olarak likidite riskini değerlendirmektedir. Ayrıca Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Aktif ve pasif kalemlerin 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir. Aşağıdaki vade analizinde açıklanan tutarlar, Sözleşmeye dayalı indirgenmemiş (iskonto edilmemiş) nakit akışlarıdır. Şirketin ayrıca varlık ve yükümlülükleri üzerinden tahsil edilecek ödenecek faizleri de aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Haziran 2018

Sözleşmeye göre vadeler	Defter Değeri	Sözleşmeye göre nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler	258.878.736	264.104.807	227.411.082	35.768.821	924.905	-
Alınan krediler	215.331.952	218.103.699	181.722.723	35.456.072	924.905	-
İhraç edilen menkul kıymetler	42.873.825	45.305.704	45.305.704	-	-	-
Finansal kiralama borçları	394.554	416.999	104.250	312.749	-	-
Factoring borçları	335	335	335	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler	(363.218)	(145.757)	(145.757)	-	-	-
Nakit girişleri	-	6.295.470	6.295.470	-	-	-
Nakit çıkışları	(363.218)	(6.441.228)	(6.441.228)	-	-	-

31 Aralık 2017

Sözleşmeye göre vadeler	Defter değeri	Sözleşmeye göre nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler	240.840.583	240.829.492	53.079.003	165.396.499	22.353.990	-
Alınan krediler	183.315.049	183.315.049	52.660.124	128.360.805	2.294.120	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	703.197	774.129	178.565	535.694	59.870	-
İhraç edilen menkul kıymetler	56.582.023	56.500.000	-	36.500.000	20.000.000	-
Factoring borçları	4.278	4.278	4.278	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Nakit girişleri	-	-	-	-	-	-
Nakit çıkışları	-	-	-	-	-	-

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski

Tüm alım satım amaçlı finansal araçlar piyasa riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu risk, piyasadaki fiyat değişimlerinin finansal varlığın değerini düşürmesi riski şeklinde ifade edilebilir. Satılmaya hazır finansal araçlar içinde yer alan hisse senetleri dışında bütün finansal araçlar makul değerle kaydedilir ve piyasadaki fiyat değişimleri ticari geliri etkilemektedir.

Risk Yönetimi Politikaları Şirket'in Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Risk Yönetimi Politikasının uygulanması ve politika İlkelerine uyulması Şirket'in sorumluluğundadır.

(i) Faiz oranı riski

Şirket'in faaliyetleri, faizli varlıklar ve borçlarının farklı zaman veya miktarlarda itfa oldukları ya da yeniden fiyatlandırıldıklarında faiz oranlarındaki değişim riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in temel stratejileriyle tutarlı olan piyasa faiz oranları dikkate alındığında risk yönetim faaliyetleri, net faiz gelirini en iyi duruma getirmeyi hedeflemektedir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, finansal araçlara uygulanan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

Varlıklar	30 Haziran 2018 TL (%)	31 Aralık 2017 TL (%)
Varlıklar		
Factoring alacakları	30,15	26,68
Yükümlülükler		
Alınan krediler	20,27	16,64
Kiralama işlemlerinden borçlar	14,90	14,90
Tahvil	22,95	17,56
Bono	19,65	15,75

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla faiz oranına duyarlı finansal araçlar aşağıdaki tabloda sunulmuştur.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Sabit faizli finansal araçlar:		
Factoring alacakları	282.125.115	261.687.134
Alınan krediler	215.331.952	183.315.049
İhraç edilen menkul kıymetler	9.560.043	23.332.105
Kiralama işlemlerinden borçlar	394.554	703.197
Değişken Faizli		
İhraç edilen menkul kıymetler	33.313.782	33.249.918

Aşağıdaki tablo, Şirket'in değişken faizli finansal yükümlülüklerini bilanço tarihinde, sözleşmede yer alan vadelerine kalan dönemi baz alarak ilgili vade gruplamasına göre analiz etmektedir.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa riski (Devamı)

	30 Haziran 2018					Toplam
	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Vadesiz	
İhraç edilen menkul kıymetler	42.873.825	-	-	-	-	42.873.825
	42.873.825	-	-	-	-	42.873.825

(ii) Döviz kuru riski

Yabancı para riski, herhangi bir finansal aracın değerinin döviz kurundaki değişikliğe bağlı olarak değişmesinden doğan risktir. Şirket tahsile verilen çek ve senetlerinden yabancı para cinsinden olanlar için aynı tutarlarda türev işlem yapmaktadır. Söz konusu durum nedeni ile Şirket'in önemli bir yabancı para riski bulunmamaktadır.

d) Sermaye yönetimi riski

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir,

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla özkaynakların borçlara oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Toplam Borçlar	263.524.118	245.063.767
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(457.011)	(277.156)
Net Borç	263.067.107	244.786.611
Toplam Özkaynak	37.625.599	33.664.227
Özkaynak/net borç oranı	%14,30	%13,75

Oransal sınırlara uygunluk

24 Nisan 2013 tarih ve 28627 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik" in 12. maddesine göre Şirketin özkaynağının, toplam aktiflerine oranının asgari yüzde üç olarak tutturulması ve idame ettirilmesi zorunludur. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yapılan hesaplamada Şirket'in özkaynaklarının toplam aktiflere oranı %3'ün üzerindedir (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yapılan hesaplamada Şirket'in özkaynaklarının toplam aktiflere oranı %3'ün üzerindedir).

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal varlıkların ve yükümlülüklerin TFRS 7 uyarınca gerçeğe uygun değer belirlenmesinde kullanılan verilerin gözlemlenebilirliğine dayanan ve aşağıda açıklanan seviyeler bazında sınıflandırılması:

Şirket, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 363.218 TL tutarındaki türev finansal yükümlülüklerini finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerleri üzerinden taşımaktadır (31 Aralık 2017: Şirket 48.733 TL tutarındaki alım satım amaçlı türev finansal varlıklarını finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerleri üzerinden taşımaktadır).

Türev finansal araçlar dışında; maliyet bedellerine etkin faiz yöntemine göre hesaplanmış faiz reeskontlarının ilave edilmesi ile finansal tablolarda yansıtılan finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin kısa olması nedeniyle rayiç değerlerinin finansal tablolarda taşındıkları değere yakın olduğu varsayılmıştır.

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değeri
Finansal varlıklar				
Nakit değerler ve bankalar	457.011	457.011	277.156	277.156
Factoring alacakları	282.125.115	282.125.115	261.687.134	261.687.134
Finansal yükümlülükler				
Alınan krediler	215.331.952	215.331.952	183.315.049	183.315.049
İhraç edilen menkul kıymetler	42.873.825	42.873.825	56.582.023	56.582.023
Kiralama işlemlerinden borçlar	394.554	394.554	703.197	703.197

Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

HUZUR FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değer seviyeleri:

30 Haziran 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	-	-	-
Toplam varlıklar	-	-	-
Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	363.218	-
Toplam yükümlülükler	-	363.218	-
30 Haziran 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Alım satım amaçlı türev finansal varlıklar	-	48.733	-
Toplam varlıklar	-	48.733	-
Alım satım amaçlı türev finansal yükümlülükler	-	-	-
Toplam yükümlülükler	-	-	-

17. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....