



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

DENİZ FAKTORİNG A.Ş. Finansal Kurumlar Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2022 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Deniz Faktoring A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Deniz Faktoring A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar tablosunun, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ, genelge ve yapılan açıklamalar; ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini içeren "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na 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 özet 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 özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı özet finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet 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 bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet 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.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Zere Gaye Şentürk, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 3 Ağustos 2022

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2022			Önceki Dönem 31.12.2021		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)							
VARLIKLAR							
NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI	3	7.576	19.829	27.405	1.748	27.516	29.264
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)				0			
TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR	6	2.964		2.964	18.938		18.938
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)				0			
İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	4	2.770.409	1.244.946	4.015.355	1.762.038	1.092.924	2.854.962
Factoring Alacakları	4	2.768.167	1.387.275	4.155.442	1.766.377	1.236.030	3.002.407
İskontolu Factoring Alacakları (Net)		1.470.617	132.913	1.603.530	963.657	125.133	1.088.790
Diğer Factoring Alacakları		1.297.550	1.254.362	2.551.912	802.720	1.110.897	1.913.617
Takipteki Alacaklar	4	81.881	25.927	107.808	64.988	21.979	86.967
Beklenen Zarar Karşılıkları / Özel Karşılıklar (-)		-79.639	-168.256	-247.895	-69.327	-165.085	-234.412
ORTAKLIK YATIRIMLARI				0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)		5.816		5.816	5.964		5.964
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		10.612		10.612	11.899		11.899
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)				0			
CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI				0	1.358		1.358
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	10	55.724		55.724	33.147		33.147
DİĞER AKTİFLER	12	6.940	396	7.336	3.740	216	3.956
ARA TOPLAM		2.860.041	1.265.171	4.125.212	1.838.832	1.120.656	2.959.488
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		15		15	15		15
Satış Amaçlı		15		15	15		15
VARLIKLAR TOPLAMI		2.860.056	1.265.171	4.125.227	1.838.847	1.120.656	2.959.503
YÜKÜMLÜLÜKLER							
ALINAN KREDİLER	5	2.588.590	494.182	3.082.772	2.059.218	134.648	2.193.866
FAKTÖRİNG BORÇLARI		12.279	368	12.647	10.341	200	10.541
TASARRUF FON HAVUZUNDAN BORÇLAR				0			
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		7.707		7.707	7.910		7.910
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	11	523.400		523.400	407.128		407.128
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER				0			
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	8	34.201		34.201			
KARŞILIKLAR	9	32.371		32.371	28.943		28.943
Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		3.252		3.252	2.594		2.594

Diğer Karşılıklar	9	29.119		29.119	26.349		26.349
CARİ VERGİ BORCU		25.261		25.261			
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU				0			
SERMayE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI				0			
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	7	10.814	1.049	11.863	8.926	1.010	9.936
ARA TOPLAM		3.234.623	495.599	3.730.222	2.522.466	135.858	2.658.324
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)				0			
ÖZKAYNAKLAR		395.005		395.005	301.179		301.179
Ödenmiş Sermaye	13	137.600		137.600	137.600		137.600
Sermaye Yedekleri		230		230	230		230
Diğer Sermaye Yedekleri		230		230	230		230
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-487		-487	-511		-511
Kar Yedekleri		166.952		166.952	166.952		166.952
Yasal Yedekler		64.269		64.269	64.269		64.269
Olağanüstü Yedekler		102.683		102.683	102.683		102.683
Kar veya Zarar		90.710		90.710	-3.092		-3.092
Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı		-3.093		-3.093	-49.532		-49.532
Dönem Net Kâr veya Zararı		93.803		93.803	46.440		46.440
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		3.629.628	495.599	4.125.227	2.823.645	135.858	2.959.503

NAZIM HESAP TABLOSU

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2022			Önceki Dönem 31.12.2021		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAP KALEMLERİ							
RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ	4	508.913	245.815	754.728	514.546	141.520	656.066
RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ	4	1.143.231	31.845	1.175.076	534.048	19.045	553.093
TASARRUF FİNANSMAN SÖZLEŞMELERİ İŞLEMLERİ				0			
ALINAN TEMİNATLAR		63.352.284	22.516.477	85.868.761	56.107.824	17.056.594	73.164.418
VERİLEN TEMİNATLAR	21	910.643		910.643	845.101		845.101
TAAHHÜTLER				0			
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		692.473	716.270	1.408.743	1.033.116	1.012.277	2.045.393
Alım Satım Amaçlı İşlemler		692.473	716.270	1.408.743	1.033.116	1.012.277	2.045.393
Swap Alım Satım İşlemleri		692.473	716.270	1.408.743	1.033.116	1.012.277	2.045.393
EMANET KIYMETLER	4	3.210.479	3.736.941	6.947.420	2.571.076	2.831.008	5.402.084
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		69.818.023	27.247.348	97.065.371	61.605.711	21.060.444	82.666.155

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021
Kar veya Zarar Tablosu					
GELİR VE GİDER KALEMLERİ					
ESAS FAALİYET GELİRLERİ	14	276.048	160.635		
FAKTORİNG GELİRLERİ		276.048	160.635		
Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		270.841	158.142		
İskontolu		150.508	86.599		
Diğer		120.333	71.543		
Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		5.207	2.493		
İskontolu		1.329	829		
Diğer		3.878	1.664		
FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		0			
KİRALAMA GELİRLERİ		0			
TASARRUF FİNANSMAN GELİRLERİ		0			
FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		-218.497	-138.985		
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-156.090	-108.109		
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz Giderleri		-978	-1.056		
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-53.346	-25.857		
Verilen Ücret ve Komisyonlar		-8.083	-3.963		
BRÜT KAR (ZARAR)		57.551	21.650		
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)	16	-20.272	-15.034		
Personel Giderleri		-9.092	-5.115		
Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		-659	-265		
Genel İşletme Giderleri		-10.521	-9.654		
BRÜT FAALİYET KARI (ZARARI)		37.279	6.616		
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	18	8.712.096	3.139.168		
Bankalardan Alınan Faizler		113	2.433		
Menkul Değerlerden Alınan Faizler		1.925	2.969		
Türev Finansal İşlemler Karı		29.043	65.026		
Kambiyo İşlemleri Karı		8.643.371	3.028.561		
Diğer		37.644	40.179		
KARŞILIK GİDERLERİ	15	-17.675	-35.688		
Beklenen Zarar Karşılıkları		-14.825	-33.900		
Diğer		-2.850	-1.788		
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	18	-8.617.513	-3.051.395		
Türev Finansal İşlemlerden Zarar		-129.614	-67.339		
Kambiyo İşlemleri Zararı		-8.482.045	-2.978.058		
Diğer		-5.854	-5.998		
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		114.187	58.701		
BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		0			
ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR (ZARAR)		0			
NET PARASAL POZİSYON KARI (ZARARI)		0			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		114.187	58.701		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)	17	-20.384	-10.788		
Cari Vergi Karşılığı		-42.936	-21.684		
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi	10	22.552	10.896		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		93.803	47.913		
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0			
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		0	0		
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		93.803	47.913		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		93.803	47.913		
Ana Ortaklık Payları		0			
Hisse Başına Kar (Zarar)					
Hisse Başına Kar (Zarar)					
HİSSE BAŞINA KAZANÇ (ZARAR)					

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		93.803	47.913		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		24			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		24			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		24			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
Yabancı Para Çevrim Farkları		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		93.827	47.913	0	0

Nakit Akış Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021
Nakit Akış Tablosu			
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı / Zararı		136.018	71.794
Alınan Faizler/ Alınan Kâr Payları / Kiralama Gelirleri		269.688	165.456
Ödenen Faizler / Ödenen Kâr Payları / Kiralama Giderleri		-218.269	-138.679
Alınan Ücret ve Komisyonlar	14	5.207	2.493
Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar	4	13.646	28.471
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-9.092	-5.115
Ödenen Vergiler		-34.136	-7.852
Diğer		108.974	27.020
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		-252.007	415.653
Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		-1.169.557	26.408
Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		-31.958	4.897
Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		2.106	-3.102
Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış)		-203	372
Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		890.854	370.679
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		56.751	16.399
Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		-115.989	487.447
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller		-2.562	-5.696
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		-2.562	-5.696
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		523.074	370.600
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		-408.000	-107.000
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		115.074	263.600
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		1.618	
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		-1.859	745.351
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		29.264	8.479
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	3	27.405	753.830



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Ödenmiş Sermaye	Diğer Sermaye Yedekleri	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar Yedekleri	Geçmiş Dönem Karı / (Zararı)	Dönem Net Kar veya Zararı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak	
		Diğer (Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Payları ile Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarının Birikmiş Tutarları)										
Önceki Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER											
	Dönem Başı Bakiyeler		137.600			-557		302.765		14.717		454.525
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler							-49.532			-49.532	
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi											
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi							-49.532			-49.532	
	Yeni Bakiye		137.600			-557		302.765	-49.532	14.717		404.993
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									47.913		47.913
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı											
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı											
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı											
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller											
	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları											
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)											
	Kar Dağıtımı							14.487				
	Dağıtılan Temettü			230						-14.717		
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar			230				14.487				
Diğer												
Dönem Sonu Bakiyeler		137.600	230		-557		317.252	-49.532	47.913		452.906	
Cari Dönem 01.01.2022 - 30.06.2022	Özkaynaklar Değişim Tablosu											
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER											
	Dönem Başı Bakiyeler		137.600			230	-511	166.952	-49.533	46.440		301.179
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler											
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi											
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi											
	Yeni Bakiye		137.600	230		-511		166.952	-49.532	46.440		301.179
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)					24				93.803		93.827
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı											
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı											
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı											
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller											
	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları											
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)								46.440	-46.440		
	Kar Dağıtımı											
	Dağıtılan Temettü											
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar											
Diğer								46.440	-46.440			
Dönem Sonu Bakiyeler		137.600	230		-487		166.952	-3.093	93.803		395.005	