

TF VARLIK KİRALAMA A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2021 yılı ilk 3 aylık Finansal Tablo ve Dipnotları

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

Ara Dönem Özet Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

TF Varlık Kiralama Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na;

Giriş

TF Varlık Kiralama A.Ş'nin ("Şirket") 31 Mart 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Emre Çelik, SMMM

Sorumlu Denetçi

27 Nisan 2021

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3,4	264.059	136.458
Ticari Alacaklar	3,5	5.437.348.683	3.868.164.723
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		5.437.348.683	3.868.164.723
Diğer Alacaklar	6	12.796	13.699
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	9.238	8.897
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		3.558	4.802
ARA TOPLAM		5.437.625.538	3.868.314.880
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.437.625.538	3.868.314.880
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	3,5	0	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3,5	0	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		0	0
TOPLAM VARLIKLAR		5.437.625.538	3.868.314.880
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	3,7	5.437.348.683	3.868.164.723
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	3,7	0	0
Ticari Borçlar	3,5	50	250
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		50	250
Diğer Borçlar	15	198.310	73.129
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		198.310	73.129
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	299	1.389
ARA TOPLAM		5.437.547.342	3.868.239.491
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.437.547.342	3.868.239.491
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3,7	0	0
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		0	0
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		5.437.547.342	3.868.239.491
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		78.196	75.389
Ödenmiş Sermaye	8	50.000	50.000
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.249	1.023
Yasal Yedekler		1.249	1.023
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		24.140	19.447
Net Dönem Karı veya Zararı		2.807	4.919
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		78.196	75.389
TOPLAM KAYNAKLAR		5.437.625.538	3.868.314.880

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	9	189.977.842	33.321.435
Satışların Maliyeti	10	-189.985.937	-33.328.188
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-8.095	-6.753
BRÜT KAR (ZARAR)		-8.095	-6.753
Genel Yönetim Giderleri	11	-42.001	-40.896
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	53.202	16.213.859
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	12	0	-16.162.323
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.106	3.887
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.106	3.887
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.106	3.887
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	14	-299	-856
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-299	-856
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.807	3.031
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.807	3.031
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.807	3.031
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.807	3.031
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.807	3.031

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		127.620	-9.686
Dönem Karı (Zararı)		2.807	3.031
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		223	958
Kar Payı (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		-76	102
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	299	856
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		123.201	-11.419
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Azalış (Artış)		-1.450.000.000	724.842.102
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		902	-1.054
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-200	21.953
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		1.450.000.000	-724.842.102
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		122.499	-32.318
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		126.231	-7.430
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		-58.812.402	-15.784.722
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Girişleri		58.812.402	15.784.722
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	1.389	-2.256
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		127.620	-9.686
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		127.620	-9.686
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	136.363	105.536
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	263.983	95.850

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar												
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)												
	Dönem Sonu Bakiyeler		50.000				1.249	24.140	2.807	78.196			78.196