

Finans Faktoring Anonim Şirketi

**31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan
finansal tablolar ve bağımsız denetim raporu**



Building a better
working world

Güney Bağımsız Denetim ve
SMMM AŞ
Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak No:27
Maslak, Sarıyer 34398
İstanbul - Turkey

Tel : +90 212 315 30 00
Fax: +90 212 230 82 91
ey.com
Ticaret Sicil No: 479920-427502

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Finans Faktoring A.Ş. Yönetim Kurulu'na

A) Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Finans Faktoring Anonim Şirketi ("Şirket") 31 Aralık 2017 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik, tebliğ ve genelgesi ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yapılan açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun *Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları* bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan *Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar* ("Etik Kurallar") ile finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Şirket'ten bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.



Building a better
working world

3) Kilit Denetim Konuları

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

Kilit Denetim Konusu	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Factoring alacaklarının değer düşüklüğü	
Factoring alacaklarının değer düşüklüğünün tespiti ve alacaklara ilişkin zararların muhasebeleştirilmesi, bakiyelerin önemliliği, zamanlaması, BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'nda belirtilen zamanlamaya uymayan alacaklar için de kredi değerliliğinin tespit edilmesindeki karmaşıklık ve öznellik nedeniyle yönetim için önemli bir yargı alanıdır. Söz konusu risk, değer düşüklüğüne uğrayan faktoring alacaklarının tespit edilememesi ve ilgili alacaklara ilişkin makul değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamasıdır. Finansal tablolardaki faktoring alacakları için ayrılan karşılıklar Dipnot 8'de açıklanmıştır.	Mevcut denetim prosedürlerimizin yanısıra denetim prosedürlerimiz, faktoring alacaklarının tahsisi, muhasebeleştirilmesi, izlenmesi, kayıttan çıkarılması ile değer düşüklüğüne uğramış faktoring alacaklarının ve bunlara ilişkin karşılıkların belirlenmesi için uygulamada olan anahtar kontrollerin operasyonel etkinliğinin değerlendirilmesini ve test edilmesini içermektedir. Ayrıca, risk değerlendirmemize istinaden örneklem yoluyla seçilmiş faktoring alacaklarının BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na göre değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı, değer düşüklüğüne uğraması durumunda ise ilgili alacaklara ilişkin ayrılan karşılığın yeterliliği değerlendirilmiştir.

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

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

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

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

5) Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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



Building a better
working world

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

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Şirket'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Şirket'in sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

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

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmiş bulunmaktayız.

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



Building a better
working world

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

- 1) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2017 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Damla Harman'dır.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Damla Harman, SMMM
Sorumlu Denetçi
25 Ocak 2018
İstanbul, Türkiye

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal Durum Tablosu (Bilanço).....	1 - 2
Nazım Hesaplar Tablosu.....	3
Kar veya Zarar Tablosu.....	4
Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Tablosu.....	5
Özkaynaklar Değişim Tablosu	6
Nakit Akış Tablosu.....	7
Kar Dağıtım Tablosu.....	8
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar.....	9 - 54

Finans Faktoring A.Ş.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla
bilanço (finansal durum tablosu)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

AKTİF KALEMLER		BIN TÜRK LİRASI					
		BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ			BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ		
		CARİ DÖNEM (31/12/2017)			ÖNCEKİ DÖNEM (31/12/2016)		
		Not	TP	YP	Toplam	TP	YP
I.	NAKİT, NAKİT BENZERLERİ VE MERKEZ BANKASI GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KIZ'A YANSITILAN FV (Net)						
II.	Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar	37	-	37	4	-	4
2.1	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV	-	-	-	-	-	-
2.2	Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar	37	-	37	4	-	4
III.	BANKALAR	1,984	1,864	3,848	137	5,509	5,646
IV.	TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR	-	-	-	-	-	-
V.	SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	-	-	-	-	-	-
VI.	FAKTÖRİNG ALACAKLARI	1,283,627	95,689	1,379,316	697,060	52,491	749,551
6.1	İskontolu Faktoring Alacakları	791,162	-	791,162	340,536	-	340,536
6.1.1	Yurt İçi	824,396	-	824,396	353,909	-	353,909
6.1.2	Yurt Dışı	-	-	-	-	-	-
6.1.3	Kazanılmamış Gelirler (-)	(33,234)	-	(33,234)	(13,373)	-	(13,373)
6.2	Diğer Faktoring Alacakları	492,465	95,689	588,154	356,524	52,491	409,015
6.2.1	Yurt İçi	492,465	-	492,465	356,524	-	356,524
6.2.2	Yurt Dışı	-	95,689	95,689	-	52,491	52,491
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	-	-	-	-	-	-
X.	TAKİPTEKİ ALACAKLAR	6,469	-	6,469	3,202	-	3,202
10.1	Takipteki Faktoring Alacakları	48,457	-	48,457	29,390	-	29,390
10.2	Takipteki Finansman Kredileri	-	-	-	-	-	-
10.3	Takipteki Kiralama İşlemlerinden Alacaklar	-	-	-	-	-	-
10.4	Özel Karşılıklar (-)	(41,988)	-	(41,988)	(26,188)	-	(26,188)
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)	2	-	2	2	-	2
XV.	İŞ ORTAKLIKLARI (Net)	-	-	-	-	-	-
XVI.	MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	369	-	369	369	-	369
XVII.	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	1,101	-	1,101	1,025	-	1,025
17.1	Şerefiye	-	-	-	-	-	-
17.2	Diğer	1,101	-	1,101	1,025	-	1,025
XVIII.	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	830	-	830	449	28	477
XIX.	CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI	-	-	-	1,136	-	1,136
XX.	ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	17,494	-	17,494	8,527	-	8,527
XXI.	DİĞER AKTİFLER	3,494	-	3,494	1,533	-	1,533
XXII.	ARA TOPLAM	1,315,407	97,553	1,412,960	713,444	58,028	771,472
22.1	SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)	-	-	-	-	-	-
22.2	Satış Amaçlı Durdurulan Faaliyetlere İlişkin	-	-	-	-	-	-
	AKTİF TOPLAMI	1,315,407	97,553	1,412,960	713,444	58,028	771,472

GÜNEY
BAĞIMSIZ DENETİM ve
SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Masiak Mah. Ekinbaşı Caddesi No:27
Daire:54-57-59 Kat:2-3-4 Sarıyer / İSTANBUL
Ticaret Sicil No: 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

Finans Faktoring A.Ş.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla
bilanço (finansal durum tablosu)

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

PASİF KALEMLER	Not	BİN TÜRK LİRASI					
		BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ			BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ		
		CARİ DÖNEM (31/12/2017)			ÖNCEKİ DÖNEM (31/12/2016)		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	4	4	-	4	2	-	2
II. ALINAN KREDİLER	15	860,084	118,147	978,231	439,903	96,349	536,252
III. FAKTÖRİNG BORÇLARI		719	-	719	670	158	828
IV. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
4.1 Finansal Kiralama Borçları		-	-	-	-	-	-
4.2 Faaliyet Kiralaması Borçları		-	-	-	-	-	-
4.3 Diğer		-	-	-	-	-	-
4.4 Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-)		-	-	-	-	-	-
V. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	16	342,143	-	342,143	163,587	-	163,587
5.1 Bonolar		342,143	-	342,143	163,587	-	163,587
5.2 Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.3 Tahviller		-	-	-	-	-	-
VI. DİĞER BORÇLAR	17	577	135	712	448	100	548
VII. DİĞER YABANCI KAYNAKLAR	17	543	178	721	272	146	418
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	18	2,011	-	2,011	1,324	-	1,324
X. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		3,639	-	3,639	2,821	-	2,821
10.1 Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
10.2 Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı	20	3,521	-	3,521	2,714	-	2,714
10.3 Diğer Karşılıklar	24	118	-	118	107	-	107
XI. ERTELENMİŞ GELİRLER		-	-	-	-	-	-
XII. CARİ DÖNEM VERGİ BORCU	19	3,253	-	3,253	-	-	-
XIII. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		-	-	-	-	-	-
XIV. SERMAYE BENZERİ KREDİLER		-	-	-	-	-	-
ARA TOPLAM		1,212,973	118,460	1,331,433	609,027	96,753	705,780
XV. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
15.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
15.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XVI. ÖZKAYNAKLAR		81,527	-	81,527	65,692	-	65,692
16.1 Ödenmiş Sermaye	21	50,000	-	50,000	50,000	-	50,000
16.2 Sermaye Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-	-	-	-	-
16.2.2 Hisse Senedi İptal Kârları		-	-	-	-	-	-
16.2.3 Diğer Sermaye Yedekleri		-	-	-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş		-	-	-	-	-	-
16.3 Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(325)	-	(325)	(168)	-	(168)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer		-	-	-	-	-	-
16.4 Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-	-	-	-	-
16.5 Kâr Yedekleri		1,435	-	1,435	1,081	-	1,081
16.5.1 Yasal Yedekler	22	1,435	-	1,435	1,081	-	1,081
16.5.2 Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.5.3 Olağanüstü Yedekler		-	-	-	-	-	-
16.5.4 Diğer Kâr Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.6 Kâr veya Zarar		30,417	-	30,417	14,779	-	14,779
16.6.1 Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı		14,425	-	14,425	7,697	-	7,697
16.6.2 Dönem Net Kâr veya Zararı		15,992	-	15,992	7,082	-	7,082
PASİF TOPLAMI		1,294,500	118,460	1,412,960	674,719	96,753	771,472

GÜNEY
BAĞIMSIZ DENETİM ve
SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Maslak Mah. Esat Büyükdere Cad. No:27
Daire:54-57-59 Kat:3-A Sarıyer / İSTANBUL
Ticaret Sicil No: 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

Finans Faktoring A.Ş.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla

nazım hesap kalemleri

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

NAZIM HESAP KALEMLERİ	Not	BIN TÜRK LIRASI					
		BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ			BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ		
		CARI DÖNEM			ÖNCEKİ DÖNEM		
		(31/12/2017)			(31/12/2016)		
	TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam	
RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		34,205	23,990	58,195	654	23,207	23,861
RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		198,475	15,877	214,352	144,324	8,802	153,126
ALINAN TEMİNATLAR		22,642,071	1,962,046	24,604,117	15,117,441	1,402,621	16,520,062
VERİLEN TEMİNATLAR		248,997	8,929	257,926	20,277	4,821	25,098
TAAHHÜTLER		-	-	-	-	-	-
Cayılamaz Taahhütler		-	-	-	-	-	-
Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
Faaliyet Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
Diğer Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR	4	37,750	62,896	100,646	1,855	2,719	4,574
Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		-	-	-	-	-	-
Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
Alım Satım Amaçlı İşlemler		37,750	62,896	100,646	1,855	2,719	4,574
Vadeli Alım-Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
Swap Alım Satım İşlemleri		37,750	62,896	100,646	1,855	2,719	4,574
Alım Satım Opsiyon İşlemleri		-	-	-	-	-	-
Futures Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
Diğer		-	-	-	-	-	-
EMANET KIYMETLER		915,268	55,389	970,657	407,530	46,819	454,349
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		24,076,766	2,129,127	26,205,893	15,692,081	1,488,989	17,181,070

GÜNEY
BAĞIMSIZ DENETİM ve
SERBEST MUHASEPÇİLERİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad. No:27
Daire:54-57-59 Kat:2-3-4 Sarıyer / İSTANBUL
Ticaret Sicil No: 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017