



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ŞEKER FAKTORİNG A.Ş. Finansal Kurumlar Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2025 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2025 - 30.06.2025 Dönemine Ait Finansal Tablolar



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetçi Görüşü

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

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Şeker Faktoring A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Şeker Faktoring A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kar veya zarar tablosunun, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem 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 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 finansal bilgilerin, Şeker Faktoring A.Ş.'nin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı 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**

Mehmet Erol, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 8 Ağustos 2025

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2025			Önceki Dönem 31.12.2024		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)							
VARLIKLAR							
NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI	4	121.235	472	121.707	69.458	376	69.834
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		0	0	0	0	0	0
TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR	4	0	0	0	0	0	0
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	4	1.219	0	1.219	1.219	0	1.219
İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		1.949.891	0	1.949.891	1.460.527	0	1.460.527
Factoring Alacakları	5	1.949.379	0	1.949.379	1.460.031	0	1.460.031
İskontolu Factoring Alacakları (Net)		1.910.324	0	1.910.324	1.421.315	0	1.421.315
Diğer Factoring Alacakları		39.055	0	39.055	38.716	0	38.716
Tasarruf Finansman Alacakları		0	0	0	0	0	0
Tasarruf Fon Havuzundan		0	0	0	0	0	0
Özkaynaklardan		0	0	0	0	0	0
Finansman Kredileri		0	0	0	0	0	0
Tüketici Kredileri		0	0	0	0	0	0
Kredi Kartları		0	0	0	0	0	0
Taksitli Ticari Krediler		0	0	0	0	0	0
Kiralama İşlemleri (Net)		0	0	0	0	0	0
Finansal Kiralama Alacakları		0	0	0	0	0	0
Faaliyet Kiralaması Alacakları		0	0	0	0	0	0
Kazanılmamış Gelirler (-)		0	0	0	0	0	0
İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		0	0	0	0	0	0
Takipteki Alacaklar	5	57.908	0	57.908	22.937	0	22.937
Beklenen Zarar Karşılıkları / Özel Karşılıklar (-)	5	-57.396	0	-57.396	-22.441	0	-22.441
ORTAKLIK YATIRIMLARI		0	0	0	0	0	0
İştirakler (Net)		0	0	0	0	0	0
Bağlı Ortaklıklar (Net)		0	0	0	0	0	0
Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) (Net)		0	0	0	0	0	0
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)		90.092	0	90.092	94.202	0	94.202
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		18	0	18	66	0	66
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)	7	1.638	0	1.638	0	0	0
CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI	8	0	0	0	0	0	0
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	9	39.611	0	39.611	30.631	0	30.631
DİĞER AKTİFLER	10	27.135	0	27.135	26.160	0	26.160
ARA TOPLAM		2.230.839	472	2.231.311	1.682.263	376	1.682.639

SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		0	0	0	0	0	0
Satış Amaçlı		0	0	0	0	0	0
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		0	0	0	0	0	0
VARLIKLAR TOPLAMI		2.230.839	472	2.231.311	1.682.263	376	1.682.639
YÜKÜMLÜLÜKLER							
ALINAN KREDİLER	11	1.348.261	0	1.348.261	831.526	0	831.526
FAKTORİNG BORÇLARI	12	1.764	0	1.764	112	0	112
TASARRUF FON HAVUZUNDAN BORÇLAR		0	0	0	0	0	0
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	13	4.048	0	4.048	8.877	0	8.877
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	14	0	0	0	0	0	0
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0	0	0	93.101	0	93.101
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	15	0	0	0	0	0	0
KARŞILIKLAR	16	51.302	0	51.302	48.811	0	48.811
Yeniden Yapılanma Karşılığı		0	0	0	0	0	0
Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		10.552	0	10.552	8.061	0	8.061
Genel Karşılıklar		40.750	0	40.750	40.750	0	40.750
Diğer Karşılıklar		0	0	0	0	0	0
CARİ VERGİ BORCU	17	31.716	0	31.716	26.884	0	26.884
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	9	0	0	0	0	0	0
SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI		0	0	0	0	0	0
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	12	2.703	0	2.703	2.295	0	2.295
ARA TOPLAM		1.439.794	0	1.439.794	1.011.606	0	1.011.606
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		0	0	0	0	0	0
Satış Amaçlı		0	0	0	0	0	0
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		0	0	0	0	0	0
ÖZKAYNAKLAR		791.517	0	791.517	671.033	0	671.033
Ödenmiş Sermaye	18	300.000	0	300.000	300.000	0	300.000
Sermaye Yedekleri		8.606	0	8.606	8.606	0	8.606
Hisse Senedi İhraç Primleri		0	0	0	0	0	0
Hisse Senedi İptal Karları		0	0	0	0	0	0
Diğer Sermaye Yedekleri		8.606	0	8.606	8.606	0	8.606
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		82.812	0	82.812	74.683	0	74.683
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		0	0	0	0	0	0
Kar Yedekleri	19	287.744	0	287.744	109.740	0	109.740
Yasal Yedekler		20.370	0	20.370	8.159	0	8.159
Statü Yedekleri		0	0	0	0	0	0
Olağanüstü Yedekler		267.374	0	267.374	101.581	0	101.581
Diğer Kar Yedekleri		0	0	0	0	0	0
Kar veya Zarar		112.355	0	112.355	178.004	0	178.004
Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı		0	0	0	0	0	0
Dönem Net Kâr veya Zararı		112.355	0	112.355	178.004	0	178.004
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0	0	0
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		2.231.311	0	2.231.311	1.682.639	0	1.682.639

NAZIM HESAP TABLOSU

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2025			Önceki Dönem 31.12.2024		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAP KALEMLERİ							
RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		0	0	0	0	0	0
RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		352.147	0	352.147	306.691	0	306.691
TASARRUF FİNANSMAN SÖZLEŞMELERİ İŞLEMLERİ		0	0	0	0	0	0
ALINAN TEMİNATLAR	5	59.144.960	0	59.144.960	31.623.020	0	31.623.020
VERİLEN TEMİNATLAR	20	0	0	0	0	0	0
TAAHHÜTLER	21	1.184.600	0	1.184.600	757.905	0	757.905
Cayılamaz Taahhütler		1.184.600	0	1.184.600	757.905	0	757.905
Cayılabilir Taahhütler		0	0	0	0	0	0
Kiralama Taahhütleri		0	0	0	0	0	0
Finansal Kiralama Taahhütleri		0	0	0	0	0	0
Faaliyet Kiralama Taahhütleri		0	0	0	0	0	0
Diğer Cayılabilir Taahhütler		0	0	0	0	0	0
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR	22	0	0	0	0	0	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		0	0	0	0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		0	0	0	0	0	0
Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		0	0	0	0	0	0
Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		0	0	0	0	0	0
Alım Satım Amaçlı İşlemler		0	0	0	0	0	0
Vadeli Alım Satım İşlemleri		0	0	0	0	0	0
Swap Alım Satım İşlemleri		0	0	0	0	0	0
Alım Satım Opsiyon İşlemleri		0	0	0	0	0	0
Futures Alım Satım İşlemleri		0	0	0	0	0	0
Diğer		0	0	0	0	0	0
EMANET KIYMETLER	5	2.325.851	17.108	2.342.959	1.765.982	10.482	1.776.464
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		63.007.558	17.108	63.024.666	34.453.598	10.482	34.464.080

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024
Kar veya Zarar Tablosu					
GELİR VE GİDER KALEMLERİ					
ESAS FAALİYET GELİRLERİ	24	560.313	301.306	295.827	172.867
FAKTORİNG GELİRLERİ		560.313	301.306	295.827	172.867
Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		523.836	275.158	277.560	156.758
İskontolu		403.166	186.632	211.953	112.512
Diğer		120.670	88.526	65.607	44.246
Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		36.477	26.148	18.267	16.109
İskontolu		36.452	26.142	18.267	16.103
Diğer		25	6	0	6
FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		0	0	0	0
Finansman Kredilerinden Alınan Faizler		0	0	0	0
Finansman Kredilerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		0	0	0	0
KİRALAMA GELİRLERİ		0	0	0	0
Finansal Kiralama Gelirleri		0	0	0	0
Faaliyet Kiralaması Gelirleri		0	0	0	0
Kiralama İşlemlerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		0	0	0	0
TASARRUF FİNANSMAN GELİRLERİ		0	0	0	0
Tasarruf Finansman Alacaklarından Alınan Kâr Payları		0	0	0	0
Tasarruf Finansman Faaliyetlerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		0	0	0	0
FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	25	-301.038	-148.199	-169.956	-86.784
Tasarruf Fon Havuzuna Verilen Kâr Payları		0	0	0	0
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-277.134	-130.740	-161.509	-74.619
Faktoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler		0	-1.212	0	-1.212
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz Giderleri		0	-1.367	0	-604
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-8.899	-9.332	0	-6.609
Diğer Faiz Giderleri		0	0	0	0
Verilen Ücret ve Komisyonlar		-15.005	-5.548	-8.447	-3.740
BRÜT KAR (ZARAR)		259.275	153.107	125.871	86.083
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)	26	-92.320	-47.440	-41.808	-25.631
Personel Giderleri		-67.741	-29.885	-27.948	-15.471
Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		-1.183	-836	-591	-418
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		0	0	0	0
Genel İşletme Giderleri		-23.396	-16.719	-13.269	-9.742
Diğer		0	0	0	0
BRÜT FAALİYET KARI (ZARARI)		166.955	105.667	84.063	60.452
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	27	32.753	33.667	15.762	19.630
Bankalardan Alınan Faizler		17.048	4.859	10.947	2.925
Menkul Değerlerden Alınan Faizler		0	0	0	0
Temettü Gelirleri		4	180	4	0
Sermaye Piyasası İşlemleri Karı		5.925	6.060	3.580	3.510
Türev Finansal İşlemler Karı		0	0	0	0
Kambiyo İşlemleri Karı		90	87	53	4
Diğer		9.686	22.481	1.178	13.191
KARŞILIK GİDERLERİ	28	-39.645	-9.376	-26.989	-9.215
Özel Karşılıklar		-39.645	-7.676	-26.989	-7.515
Beklenen Zarar Karşılıkları		0	0	0	0
Genel Karşılıklar		0	-1.700	0	-1.700
Diğer		0	0	0	0
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	29	-34	-6	-25	-6
Menkul Değerler Değer Düşüş Gideri		0	0	0	0
Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		0	0	0	0
Sermaye Piyasası İşlemleri Zararı		0	0	0	0
Türev Finansal İşlemlerden Zarar		0	0	0	0
Kambiyo İşlemleri Zararı		-15	-6	-6	-6
Diğer		-19	0	-19	0
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		160.029	129.952	72.811	70.861
BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		0	0	0	0
ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR (ZARAR)		0	0	0	0

NET PARASAL POZİSYON KARI (ZARARI)		0	0	0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		160.029	129.952	72.811	70.861
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)	30	-47.674	-28.713	-21.503	-9.714
Cari Vergi Karşılığı		-48.525	-21.625	-22.133	-13.319
Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi		0	-7.088	0	3.605
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi		851	0	630	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		112.355	101.239	51.308	61.147
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0	0	0	0
Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		0	0	0	0
İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Karları		0	0	0	0
Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		0	0	0	0
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0	0	0	0
Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		0	0	0	0
İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ort.) Satış Zararları		0	0	0	0
Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		0	0	0	0
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		0	0	0	0
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		0	0	0	0
Cari Vergi Karşılığı		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi		0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi		0	0	0	0
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		0	0	0	0
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		112.355	101.239	51.308	61.147
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		112.355	101.239	51.308	61.147
Hisse Başına Kar (Zarar)					
Hisse Başına Kar (Zarar)					
HİSSE BAŞINA KAZANÇ (ZARAR)					
SEYRELTİLMİŞ 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 01.01.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2024 - 30.06.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		112.355	101.239		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		8.129	6.589		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		8.129	6.589		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)			0		
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0		
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0	0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		8.129	6.589		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0		
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Değerleme ve/veya Sınıflandırma Gelirleri/Giderleri		0	0		
Nakit Akış Riskinden Korunma Gelirleri (Giderleri)		0	0		
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Gelirleri (Giderleri)		0	0		
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		0	0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		120.484	107.828		

Nakit Akış Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024
Nakit Akış Tablosu			
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı / Zararı		134.116	4.747
Alınan Faizler/ Alınan Kâr Payları / Kiralama Gelirleri		540.884	270.798
Ödenen Faizler / Ödenen Kâr Payları / Kiralama Giderleri		-289.471	-143.335
Alınan Temettüler		4	180
Alınan Ücret ve Komisyonlar		36.477	26.264
Elde Edilen Diğer Kazançlar		15.701	33.667
Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar	5	4.190	1.961
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-66.434	-29.025
Ödenen Vergiler	30	-48.525	-21.625
Diğer		-58.710	-134.138
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		22.536	-104.957
Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		-525.647	-405.990
Finansman Kredilerindeki Net (Artış) Azalış		0	0
Kiralama İşlemlerinden Alacaklarda Net (Artış) Azalış		0	0
Tasarruf Finansman Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		0	0
Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		-18.960	-7.314
Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		1.652	-509
Tasarruf Fon Havuzundaki Net Artış (Azalış)		0	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış)		-4.754	0
Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		516.735	262.395
Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)		0	0
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		53.510	46.461
Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		156.652	-100.210
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
İktisap Edilen İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)		0	0
Elden Çıkarılan İştirakler, Bağlı Ortaklıklar ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları)		0	0
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller		-2.841	-1.713
Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		0	13.925
Elde Edilen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar	4		0
Elden Çıkarılan Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar			0
Satın Alınan İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar			0
Satılan İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar			0
Diğer			0
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		-2.841	12.212
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		0	101.909
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		-102.000	0
İhraç Edilen Sermaye Araçları		0	0
Temettü Ödemeleri		0	0
Kiralamaya İlişkin Ödemeler		0	-1.486
Diğer		0	0
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		-102.000	100.423
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	0
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		51.811	12.425
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	4	69.751	19.468
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	4	121.562	31.893

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	Dönem Net Kar veya Zararı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak
					Duran Varlıklar Birikmiş Yeniden Değerleme Artışları /Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları					
Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.06.2024	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER										
	Dönem Başı Bakiyeler	18	300.000	8.606	46.012	-4.065		9.720	100.020		460.293
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler										
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi										
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi										
	Yeni Bakiye	18	300.000	8.606	46.012	-4.065		9.720	100.020		460.293
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				6.589				101.239		107.828
	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							100.020	-100.020		
	Dağıtılan Temettü										
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar							100.020	-100.020		
	Diğer										
	Dönem Sonu Bakiyeler		300.000	8.606	52.601	-4.065		109.740	101.239		568.121
Cari Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Özkaynaklar Değişim Tablosu										
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER										
	Dönem Başı Bakiyeler	18	300.000	8.606	79.216	-4.533		109.740	178.004		671.033
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler										
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi										
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi										
	Yeni Bakiye	18	300.000	8.606	79.216	-4.533		109.740	178.004		671.033
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)				8.129				112.355		120.484
	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							178.004	-178.004		
	Dağıtılan Temettü										
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar							178.004	-178.004		
	Diğer										
	Dönem Sonu Bakiyeler		300.000	8.606	87.345	-4.533		287.744	112.355		791.517