

TUNA FAKTORİNG A.Ş
2023 YILI YÖNETİM
KURULU FAALİYET
RAPORU



Grant Thornton

**YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

Tuna Faktoring Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.
Maslak, Eski Büyükdere Cad.
No.14 Kat :10
34396 Sarıyer /İstanbul, Turkey

T + 90 212 373 00 00
F + 90 212 291 77 97
www.grantthornton.com.tr

1) Görüş

Tuna Faktoring A.Ş.'nin ("Şirket") 01.01.2023-31.12.2023 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

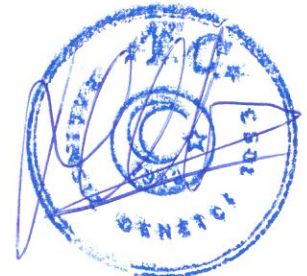
Görüşümüze göre, Yönetim Kurulu'nun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun Şirket'in durumu hakkında denetlenmiş olan finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetimle 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.

3) Tam Set Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Şirket'in 01.01.2023-31.12.2023 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkında 18.03.2024 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.



4) Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Şirket Yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 514 ve 516'ncı maddelerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- a) Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- b) Yıllık faaliyet raporunu; Şirket'in o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtabilecek şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Şirket'in gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesi de raporda yer alır.

- c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

-Faaliyet yılının sona ermesinden sonra Şirket'te meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,

-Şirket'in araştırma ve geliştirme çalışmaları,

-Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim Kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri ve Tebliğ çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun denetlenmiş olan finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemelerin yaptığı irdelemelerin, Şirket'in denetlenen finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtip yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler ve Yönetim Kurulu'nun denetlenmiş olan finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdelemelerin yaptığı irdelemelerin finansal tablolara ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtip yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Jale AKKAŞ'tır.

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.
Member Firm of Grant Thornton International



Jale AKKAŞ
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 18.03.2024

TUNA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

01.01.2023 – 31.12.2023 DÖNEMİ YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORU

GENEL BİLGİLER

Şirket Unvanı : Tuna Faktoring A.Ş.
Ticaret Sicil Numarası : 382891 - 330473
Vergi Sicil Numarası : 632 007 5420
Kuruluş Tarihi : İzin Tarihi 08.12.1997 – Tescil Tarihi 09.12.1997
Sermaye : 50.000.000,00.-TL
Adres : Ankara Cad. Monero İş Merkezi No:221 Kat:2/3 Eminönü/İstanbul
Telefon Numarası : 0212 526 25 45
Faks Numarası : 0212 526 25 43
İnternet Adresi : www.tunafactoring.com.tr

ORTAKLIK YAPISI

Ortaklar	%	31 Aralık 2023	%	31 Aralık 2022
Murat Zavaró	49,00	24.500	36,67	18.335
İzzet Zavaró	49,00	24.500	35,10	17.550
Fortüne Zavaró	0,01	5	19,90	9.950
Avram Zavaró	0,01	5	6,66	3.330
Sibel İnci Zavaró	1,98	990	1,67	835
Ödenmiş sermaye	100	50.000	100	50.000

Üst Düzey Yöneticiler

Unvan

(YKÜ, GM, GMY ve 1. derece imza yetkisine sahip kişiler)

- 1 - İzzet ZAVARO
- 2 - Murat ZAVARO
- 3 - Avram ZAVARO

Y.K. Başkanı, Genel Müdür
Y.K. Başkan Vekili, Genel Müdür Yardımcısı
Y.K. Üyesi

TUNA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

01.01.2023 – 31.12.2023 DÖNEMİ YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORU

ŞUBELER

Şubeler: Adres, Telefon ve Faks Numaraları	Yönetici	Açılış Tarihi
1 - Ankara Ostim Şubesi(*):		
Ostim Organize Sanayi Bölgesi Uzuncağı Caddesi Ayık İş Merkezi Dış Kapı:82 B Blok İç Kapı No:15 Yenimahalle / Ankara	Şafak Dişikitli	5.05.2011 (Şubeye Dönüşüm: 28.05.2013)
2 - Beylikdüzü Şubesi:		
Yakuplu Mah. Hürriyet Bulvarı No:183 Eval Cadde Plaza K:8/52 Beylikdüzü / İstanbul	Emre Demir	6.04.2015 (Şube Adres Değişiklik Tarihi: 09.11.2019)

Hesap Dönemi İçinde Meydana Gelen Değişiklikler: Bulunmamaktadır.

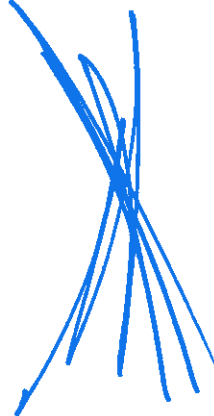
İMTİYAZLI PAYLARA İLİŞKİN BİLGİLER: Bulunmamaktadır.

ŞİRKETİN YÖNETİM ORGANI, ÜST DÜZEY YÖNETİCİ VE PERSONEL BİLGİLERİ

Yönetim Kurulu Üyeleri

Yönetim Kurulu Başkanı
Yönetim Kurulu Başkan Yrd.
Yönetim Kurulu Üyesi

İZZET ZAVARO
MURAT ZAVARO
AVRAM ZAVARO



TUNA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

01.01.2023 – 31.12.2023 DÖNEMİ YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORU

Şirketin Üst Düzey Yöneticileri:

Ünvanı	Adı Soyadı
GENEL MÜDÜR	İZZET ZAVARO
GENEL MÜDÜR YARDIMCISI	MURAT ZAVARO

Şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgiler: Bulunmamaktadır.

Personel Sayısı: 30

2 - YÖNETİM ORGANI ÜYELERİ İLE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MALİ HAKLAR

Sağlanan huzur hakkı, ücret, prim, ikramiye, kâr payı gibi mali menfaatlerin toplam tutarları:
Brüt: 3.090 -TL (Bin)

3 - ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Bulunmamaktadır.

4 - ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

- Şirketin ilgili hesap döneminde yapmış olduğu yatırımlara ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.
- Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü: Şirket içi kontrol ve iç denetim faaliyetleri 6361 sayılı BDKK kanununda belirtilen maddelere uygun düzenlemeler yapılmıştır.
- Şirketin doğrudan veya dolaylı iştirakleri ve pay oranlarına ilişkin bilgiler: Bulunmamaktadır.
- Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler: Yoktur.
- Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar: Şirket'in yıllık finansal tablolarının bağımsız denetimi Eren Bağımsız Denetim Anonim Şirketi tarafından yapılmaktadır.

TUNA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

01.01.2023 – 31.12.2023 DÖNEMİ YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORU

4 - ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER (DEVAMI)

- f) **Şirket aleyhine açılan ve şirketin mali durumunu ve faaliyetlerini etkileyebilecek nitelikteki davalar ve olası sonuçları hakkında bilgiler:** 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirketin aleyhine açılan ve devam eden davalar aşağıdaki gibi olup, önemli bir bölümü istirdat ve personel tarafından açılan iş davalarıdır. Şirket Yönetimi tarafından bu davalara ilişkin herhangi bir zarar ya da kayıp olmayacağı öngörüldüğünden önceki dönemlerden devam eden bu davalar için karşılık ayrılmamıştır:

	31 Aralık 2023		31 Aralık 2022	
	Dava Adedi	Dava Tutarı	Dava Adedi	Dava Tutarı
Şirket'i İlgilendiren Davalar	5	79	5	79

Şirket hukuk müşavirliğinden temin edilen beyan yazısına göre rapor tarihi itibarıyla Şirket tarafından önceki yıllarda faktöring alacaklarına ilişkin açılmış yaklaşık 39 adet senet haciz ve takip davaları bulunmakta olup bu davaların bir kısmı derdest, bir kısmı ise tahsil imkanı zayıf olarak sonuçlanmıştır. Şirket söz konusu davalar için gerekli karşılıkları ayırmıştır.

Rapor tarihi itibarıyla Şirket aleyhine önceki dönemlerde açılmış olan dört adet işçi davası bulunmakta olup, Şirket hukuk müşavirliğinden alınan bilgiye göre, işçilik alacak davalarında, dava neticelenmeden Şirket'in sorumlu olacağı tazminat tutarları tespit edilemediğinden ilişikteki finansal tablolarda bu davalara ilişkin herhangi bir karşılık ayrılmamıştır. Şirket aleyhine açılmış olan işçilik davalarının belirsiz alacak davası olarak açılması ve bilirkişi aşamasından sonra kesin alacak tutarlarının belirlenmesi nedeniyle rapor tarihi itibarıyla söz konusu davaların Şirket aleyhine sonuçlanması durumunda ortaya çıkacak borç riski tahmin edilememektedir.

- g) **Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:** Yoktur.
- h) **Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:** 2023 Yılı hedeflerine ulaşılmıştır; 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap döneminde 24.045 (Bin) TL net kar elde edilmiştir.
- i) **Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemlerde dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler:** Bulunmamaktadır.
- j) **Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:** Bulunmamaktadır.
- k) **Şirketler topluluğuna bağlı bir şirketse; hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı hukuki işlemler ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemler:** Şirket, Şirketler topluluğuna bağlı bir Şirket değildir.



TUNA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

01.01.2023 – 31.12.2023 DÖNEMİ YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORU

5 - FİNANSAL DURUM

- a) Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu:

Şirketimiz 2023 yılını 24.045.- TL (Bin) net kar ile kapatmıştır.

Aktif toplamı 247.501.- TL (Bin) olup karşılığında 89.223.- TL (Bin) tutarında Öz Kaynak bulunmaktadır.

Şirketin 4.750.- TL (Bin) tutarında (Net) Maddi Duran Varlıkları bulunmaktadır.

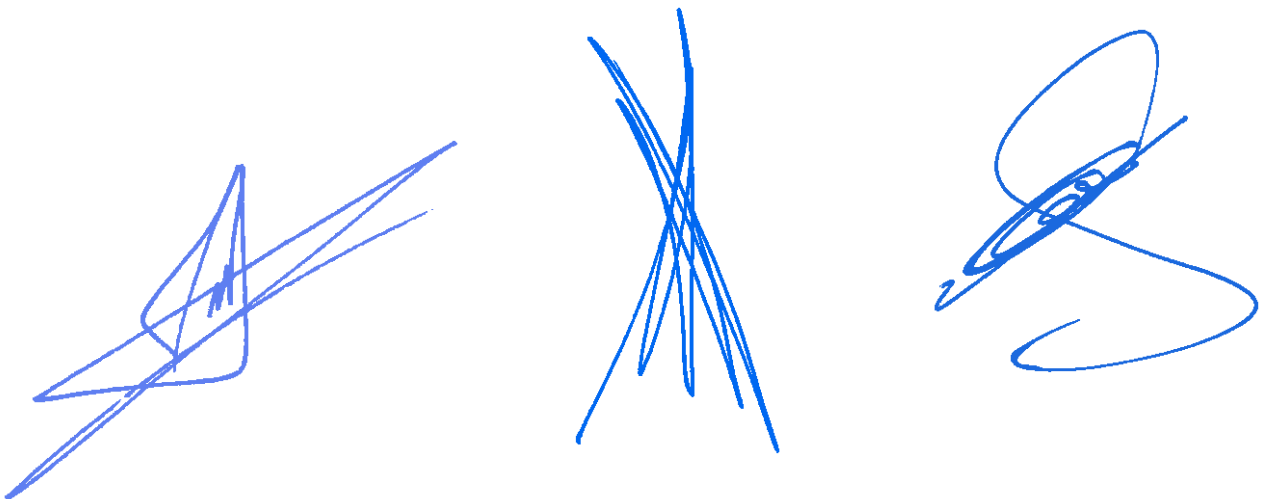
- b) Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler: (Bin TL)

	2023 Yılı	2022 Yılı	
Dönem Karı / (Zararı)	33.806.-TL	13.373.-TL	(Bin)
Dönem Karı Vergi ve Yasal Yük.	9.761.-TL	3.388.-TL	(Bin)
Dönem Net Karı / (Zararı)	24.045.-TL	9.985.-TL	(Bin)

- c) Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri: Şirket sermayesi karşılıksız kalmamıştır ve borca batık değildir.

6 - RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRİLMESİ

- a) Varsa şirketin öngörülen risklere karşı uygulayacağı risk yönetimi politikasına ilişkin bilgiler: Kredi Veren Bir Kuruluş Olarak Güncel Piyasa Koşullarına Uygun Olarak Gerekli Tedbirler Alınıp Risk Kontrolü Yapılmaktadır.



TUNA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

01.01.2023 – 31.12.2023 DÖNEMİ YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORU

7 - DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.

Bu rapor; Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 28.08.2012 tarih ve 28395 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Şirketlerin Yıllık Faaliyet Raporunun Asgari İçeriğinin Belirlenmesi Hakkında Yönetmelik” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup aşağıda isimleri yazılı şirketin yönetim kurulu üyeleri tarafından 18 Mart 2024 tarihinde imzalanarak onaylanmıştır.

Yönetim Kurulu Başkanı
İZZET ZAVARO

Yönetim Kurulu Üyesi
AVRAM ZAVARO

Yönetim Kurulu Başkan Yrd.
MURAT ZAVARO