

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Doruk Faktoring A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Doruk Faktoring A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar tablosunun, özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun 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 ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ 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 özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.



Sonuç

Sınırlı denetimimize göre Doruk Faktoring A.Ş.'nin ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerinin, tüm önemli yönleriyle BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Didem Demer Kaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2018

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET NAZİM HESAPLAR TABLOSU	3
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	4
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	8-32
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-14
DİPNOT 3 FAKTORİNG ALACAKLARI VE BORÇLARI	14-16
DİPNOT 4 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI / YÜKÜMLÜLÜĞÜ	17
DİPNOT 5 ALINAN KREDİLER VE İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER	18
DİPNOT 6 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	19
DİPNOT 7 ÖZKAYNAKLAR	19-20
DİPNOT 8 SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI	20-22
DİPNOT 9 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	23-25
DİPNOT 10 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	26-31
DİPNOT 11 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	32
DİPNOT 11 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	32

DORUK FAKTORİNG A.Ş.**30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

AKTİF KALEMLER	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2018			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2017		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. NAKİT, NAKİT BENZERLERİ VE MERKEZ BANKASI		8		8	3	-	3
II. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI K/Z'A YANSITILAN FV (Net)		-	-	-	-	-	-
2.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-	-	-
2.3 Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
III. BANKALAR		9.025	80	9.105	4.682	55	4.737
IV. TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR		-	-	-	-	-	-
V. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
VI. FAKTORİNG ALACAKLARI	3	889.016	-	889.016	804.922	-	804.922
6.1 İskontolu Faktoring Alacakları		-	-	-	-	-	-
6.1.1 Yurt İçi		-	-	-	-	-	-
6.1.2 Yurt Dışı		-	-	-	-	-	-
6.1.3 Kazanılmamış Gelirler (-)		-	-	-	-	-	-
6.2 Diğer Faktoring Alacakları		889.016	-	889.016	804.922	-	804.922
6.2.1 Yurt İçi		889.016	-	889.016	804.922	-	804.922
6.2.2 Yurt Dışı		-	-	-	-	-	-
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		2.162	-	2.162	1.363	-	1.363
X. TAKİPTEKİ ALACAKLAR		28	-	28	28	-	28
10.1 Takipteki Faktoring Alacakları	3	5.479	-	5.479	5.669	-	5.669
10.2 Takipteki Finansman Kredileri		-	-	-	-	-	-
10.3 Takipteki Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
10.4 Özel Karşılıklar (-)	3	(5.451)	-	(5.451)	(5.641)	-	(5.641)
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)		-	-	-	-	-	-
XV. İŞ ORTAKLIKLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
XVI. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)		1.104	-	1.104	985	-	985
XVII. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		260	-	260	295	-	295
17.1 Şerefiye		-	-	-	-	-	-
17.2 Diğer		260	-	260	295	-	295
XVIII. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER		339	-	339	273	-	273
XIX. CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-	-	-
XX. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	4	1.925	-	1.925	1.313	-	1.313
XXI. DİĞER AKTİFLER		90	-	90	70	-	70
ARA TOPLAM		903.957	80	904.037	813.934	55	813.989
XXII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
22.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
22.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
AKTİF TOPLAMI		903.957	80	904.037	813.934	55	813.989

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.**30 HAZİRAN 2018 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

PASİF KALEMLER	Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2018			Bağımsız denetimden geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2017		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
II. ALINAN KREDİLER	5	630.681	-	630.681	641.442	-	641.442
III. FAKTORİNG BORÇLARI	3	5.032	-	5.032	3.557	-	3.557
IV. İHRAC İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
4.1 Finansal Kiralama Borçları		-	-	-	-	-	-
4.2 Faaliyet Kiralaması Borçları		-	-	-	-	-	-
4.3 Diğer		-	-	-	-	-	-
4.4 Ertelemiş Finansal Kiralama Giderleri (-)		-	-	-	-	-	-
V. İHRAC EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	5	151.924	-	151.924	87.464	-	87.464
5.1 Bonolar		151.924	-	151.924	87.464	-	87.464
5.2 Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.3 Tahviller		-	-	-	-	-	-
VI. DİĞER BORÇLAR		7.185	-	7.185	1.774	-	1.774
VII. DİĞER YABANCI KAYNAKLAR		7.857	80	7.937	3.688	55	3.743
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	7	1.360	-	1.360	1.386	-	1.386
X. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	6	4.875	-	4.875	1.963	-	1.963
10.1 Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
10.2 Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		2.050	-	2.050	1.810	-	1.810
10.3 Diğer Karşılıklar		2.825	-	2.825	153	-	153
XI. ERTELENMİŞ GELİRLER		-	-	-	-	-	-
XII. CARİ DÖNEM VERGİ BORCU	8	4.089	-	4.089	1.956	-	1.956
XIII. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		-	-	-	-	-	-
XIV. SERMAYE BENZERİ KREDİLER		-	-	-	-	-	-
ARA TOPLAM		813.003	80	813.083	743.230	55	743.285
XV. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
15.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
15.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XVI. ÖZKAYNAKLAR		90.954	-	90.954	70.704	-	70.704
16.1 Ödenmiş sermaye	7	40.000	-	40.000	40.000	-	40.000
16.2 Sermaye yedekleri		827	-	827	827	-	827
16.2.1 Hisse senedi ihraç primleri		-	-	-	-	-	-
16.2.2 Hisse senedi iptal kârları		-	-	-	-	-	-
16.2.3 Diğer sermaye yedekleri	7	827	-	827	827	-	827
16.3 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	7	(339)	-	(339)	(339)	-	(339)
16.4 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-	-	-	-	-
16.5 Kâr yedekleri	7	25.216	-	25.216	6.973	-	6.973
16.5.1 Yasal yedekler		6.510	-	6.510	4.958	-	4.958
16.5.2 Statü yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.5.3 Olağanüstü yedekler		18.706	-	18.706	2.015	-	2.015
16.5.4 Diğer kâr yedekleri		-	-	-	-	-	-
816.6 Kâr veya zarar		25.250	-	25.250	23.243	-	23.243
16.6.1 Geçmiş yıllar kâr veya zararı		-	-	-	-	-	-
16.6.2 Dönem net kâr veya zararı		25.250	-	25.250	23.243	-	23.243
PASİF TOPLAMI		903.957	80	904.037	813.934	55	813.989

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.**30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET NAZIM HESAPLAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NAZIM HESAP KALEMLERİ	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2018			Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2017		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		12.916	-	12.916	23.573	-	23.573
II RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		352.867	-	352.867	364.044	-	364.044
III ALINAN TEMİNATLAR	11	3.547.987	-	3.547.987	2.230.090	-	2.230.090
IV VERİLEN TEMİNATLAR	11	52.296	-	52.296	52.302	-	52.302
V TAAHHÜTLER		-	-	-	-	-	-
5.1 Cayılamaz Taahhütler		-	-	-	-	-	-
5.2 Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
5.2.1 Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.1.1 Finansal Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.1.2 Faaliyet Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.2 Diğer Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
VI TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		-	-	-	-	-	-
6.1 Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		-	-	-	-	-	-
6.1.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.1.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.1.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.2 Alım Satım Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
6.2.1 Vadeli Alım-Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.2 Swap Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.3 Alım Satım Opsiyon İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.2.4 Futures Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
6.5.5 Diğer		-	-	-	-	-	-
VII EMANET KIYMETLER	11	824.547	9.560	834.107	674.005	11.091	685.096
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		4.790.613	9.560	4.800.173	3.344.014	11.091	3.355.105

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

GELİR VE GİDER KALEMLERİ	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2017
		30 Haziran 2018	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017	30 Haziran 2017
I. ESAS FAALİYET GELİRLERİ		108.150	56.942	31.392	18.430
1.1 FAKTORİNG GELİRLERİ		108.150	56.942	31.392	18.430
1.1.1 Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		93.265	49.656	25.069	13.922
1.1.1.1 İskontolu		-	-	-	-
1.1.1.2 Diğer		93.265	49.656	25.069	13.922
1.1.2 Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		14.885	7.286	6.323	4.508
1.1.2.1 İskontolu		-	-	-	-
1.1.2.2 Diğer		14.885	7.286	6.323	4.508
1.3 FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		-	-	-	-
1.3 Finansman Kredilerinden Alınan Faizler		-	-	-	-
1.4 FİNANSMAN KREDİLERİNDEN ALINAN ÜCRET VE KOMİSYONLAR		-	-	-	-
1.5 KİRALAMA GELİRLERİ		-	-	-	-
1.5 Finansal Kiralama Gelirleri		-	-	-	-
1.6 Faaliyet Kiralaması Gelirleri		-	-	-	-
1.7 Kiralama İşlemlerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-	-	-
II. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		(65.784)	(34.068)	(14.412)	(8.456)
2.1 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		(54.712)	(27.986)	(14.412)	(8.456)
2.2 Faktoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler		-	-	-	-
2.3 Finansal Kiralama Giderleri		-	-	-	-
2.4 İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		(10.604)	(5.829)	-	-
2.5 Diğer Faiz Giderleri		-	-	-	-
2.6 Verilen Ücret ve Komisyonlar		(468)	(253)	-	-
III. BRÜT K/Z (I-II)		42.366	22.874	16.980	9.974
IV. ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		(11.541)	(6.574)	(3.864)	(2.194)
4.1 Personel Giderleri		(3.660)	(1.966)	(2.150)	(1.162)
4.2 Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		(150)	(75)	(90)	(45)
4.3 Araştırma Geliştirme Giderleri		-	-	-	-
4.4 Genel İşletme Giderleri		(4.891)	(2.738)	(1.624)	(987)
4.5 Diğer		(2.840)	(1.795)	-	-
V. BRÜT FAALİYET K/Z (III-IV)		30.825	16.300	13.116	7.780
VI. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ		1.543	566	619	257
6.1 Bankalardan Alınan Faizler		398	158	151	85
6.2 Ters Repo İşlemlerinden Alınan Faizler		-	-	-	-
6.3 Menkul Değerlerden Alınan Faizler		-	-	-	-
6.3.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
6.3.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-
6.3.3 Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
6.3.4 Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan		-	-	-	-
6.4 Temettü Gelirleri		-	-	-	-
6.5 Sermaye Piyasası İşlemleri Karı		-	-	-	-
6.5.1 Türev Finansal İşlemlerden Karlar		-	-	-	-
6.5.2 Diğer		-	-	-	-
6.6 Kambiyo İşlemleri Karı		-	-	-	-
6.7 Diğer		1.145	408	468	172
VII. TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR (-)		-	-	-	-
VIII. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)		-	-	(184)	(63)
8.1 Menkul Değerler Değer Düşüş Gideri		-	-	-	-
8.1.1 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV Değer Düşme Gideri		-	-	-	-
8.1.2 Satılmaya Hazır Finansal Varlıklardan		-	-	-	-
8.1.3 Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlardan		-	-	-	-
8.2 Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.2.1 Maddi Duran Varlık Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.2.2 Satış Amaçlı Elde Tutulan ve Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.2.3 Serefiye Değer Düşüş Gideri		-	-	-	-
8.2.4 Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.2.5 İştirak, Bağlı Ortaklık ve İş Ortaklıkları Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.3 Türev Finansal İşlemlerden Zarar		-	-	-	-
8.4 Kambiyo İşlemleri Zararı		-	-	-	-
8.5 Diğer		-	-	(184)	(63)
IX. NET FAALİYET K/Z (V+...+VIII)		32.368	16.866	13.551	7.974
X. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLA Tutarı		-	-	-	-
XI. NET PARASAL POZİSYON KARI/ZARARI		-	-	-	-
XII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (IX+X+XI)		32.368	16.866	13.551	7.974
XIII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)		(7.118)	(3.736)	(2.712)	(1.597)
13.1 Cari Vergi Karşılığı	8	(7.730)	(4.113)	(2.697)	(1.604)
13.2 Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	-	(15)	-
13.3 Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)	4	612	377	-	7
XIV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XII+XIII)		25.250	13.130	10.839	6.377
XV. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		-	-	-	-
15.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		-	-	-	-
15.2 Bağlı Ortaklık, İştirak ve İş Ortaklıkları Satış Karları		-	-	-	-
15.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		-	-	-	-
XVI. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		-	-	-	-
16.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		-	-	-	-
16.2 Bağlı Ortaklık, İştirak ve İş Ortaklıkları Satış Zararları		-	-	-	-
16.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		-	-	-	-
XVII. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XV-XVI)		-	-	-	-
XVIII. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)		-	-	-	-
18.1 Cari Vergi Karşılığı		-	-	-	-
18.2 Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	-	-	-
18.3 Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-	-	-
XIX. DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVII+XVIII)		-	-	-	-
XX. NET DÖNEM KAR/ZARARI (XIV+XIX)		25.250	13.130	10.839	6.377
HİSSE BAŞINA KAZANÇ		0,63	0,33	0,27	0,16
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç		0,63	0,33	0,27	0,16
Durdurulan Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç		-	-	-	-
SEYREL TİLMİŞ HİSSE BAŞINA KAZANÇ		-	-	-	-
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç		-	-	-	-

İlişikteki dipnotlar bu özeti finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Nisan- 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2017
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU				
I. DÖNEM KARI/ZARARI	25.250	13.130	10.839	6.377
II. DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	-	-	-	-
2.1 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	-	-	-
2.1.1 Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
2.1.2 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
2.1.3 Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
2.1.4 Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
2.1.5 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-	-	-
2.1.5.1 Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-
2.1.5.2 Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-
2.2 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	-	-	-
2.2.1 Yabancı Para Çevirim Farkları	-	-	-	-
2.2.2 Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Gelirleri/Giderleri	-	-	-	-
2.2.3 Nakit Akış Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri	-	-	-	-
2.2.4 Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri	-	-	-	-
2.2.5 Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
2.2.6 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-	-	-
2.2.6.1 Dönem Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-
2.2.6.2 Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	-	-	-	-
III. TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II)	25.250	13.130	10.839	6.377

İlişikteki dipnotlar bu özeti finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

							Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler											
ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Yedekleri	Hisse Senedi İhraç Primleri	Hisse Senedi İptal Karları	Diğer Sermaye Yedekleri	1	2	3	4	5	6	Kar Yedekleri	Yasal Yedekler	Statü Yedekleri	Olağanüstü Yedekler	Diğer Kar Yedekleri	Kar veya Zarar	Geçmiş Dönem Karı/(Zararı)	Dönem Net Kar veya Zararı	Toplam Öz kaynak
I. Önceki Dönem (1 Ocak - 30 Haziran 2017) (Sınırlı Denetimden Geçmiş) Önceki Dönem Sonu Bakiyesi (1 Ocak 2017)	6	20.000	-	-	-	827	-	(214)	-	-	-	-	18.691	3.857	-	14.834	-	13.282	-	13.282	52.586
II. TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler																					
2.1 Hataların Düzeltilmesinin Etkisi																					
2.2 Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi																					
III. Yeni Bakiye (I+II)		20.000				827		(214)					18.691	3.857		14.834		13.282		13.282	52.586
IV. Toplam Kapsamlı Gelir																					
V. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı																					
VI. İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı																					
VII. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı																					
VIII. Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller																					
IX. Sermaye Benzeri Krediler																					
X. Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / (Azalış)																					
XI. Dönem Net Karı veya Zararı																		10.839		10.839	10.839
XII. Kar Dağıtımı													8.282	1.101		7.181		(13.282)		(13.282)	(5.000)
12.1 Dağıtılan Temettü																		(5.000)		(5.000)	(5.000)
12.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar													8.282	1.101		7.181		(8.282)		(8.282)	-
12.3 Diğer																					
Dönem Sonu Bakiyesi (30 Haziran 2017)	6	20.000	-	-	-	827	-	(214)	-	-	-	-	26.973	4.958	-	22.015	-	10.839	-	10.839	58.425
I. Cari Dönem (1 Ocak - 30 Haziran 2018) (Sınırlı Denetimden Geçmiş) Önceki Dönem Sonu Bakiyesi (1 Ocak 2018)	6	40.000	-	-	-	827	-	(339)	-	-	-	-	6.973	4.958	-	2.015	-	23.243	-	23.243	70.704
II. TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler																					
2.1 Hataların Düzeltilmesinin Etkisi																					
2.2 Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi																					
III. Yeni Bakiye (I+II)		40.000				827		(339)					6.973	4.958		2.015		23.243		23.243	70.704
IV. Toplam Kapsamlı Gelir																					
V. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı																					
VI. İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı																					
VII. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı																					
VIII. Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller																					
IX. Sermaye Benzeri Krediler																					
X. Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / (Azalış)																					
XI. Dönem Net Karı veya Zararı																					
XII. Kar Dağıtımı													18.243	1.552		16.691		25.250		25.250	25.250
12.1 Dağıtılan Temettü																		(23.243)		(23.243)	(5.000)
12.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar													18.243	1.552		16.691		(5.000)		(5.000)	(5.000)
12.3 Diğer																		(18.243)		(18.243)	-
Dönem Sonu Bakiyesi (30 Haziran 2018)	6	40.000	-	-	-	827	-	(339)	-	-	-	-	25.216	6.510	-	18.706	-	25.250	-	25.250	90.954

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş Dönem 30 Haziran 2018	Sınırlı Denetimden Geçmiş Dönem 30 Haziran 2017
A. ESAS FAALİYETLERE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
1.1 Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı		39.285	10.888
1.1.1 Alınan Faizler/Kiralama Gelirleri		81.823	25.069
1.1.2 Ödenen Faizler/Kiralama Giderleri		(44.550)	(14.412)
1.1.3 Kiralama Giderleri		-	-
1.1.4 Alınan Temettüleri		-	-
1.1.5 Alınan Ücret ve Komisyonlar		14.885	6.323
1.1.6 Elde Edilen Diğer Kazançlar		-	-
1.1.7 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar		191	88
1.1.8 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		(3.660)	(2.150)
1.1.9 Ödenen Vergiler		(5.597)	(3.793)
1.1.10 Diğer		(3.807)	(237)
1.2 Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim		(95.194)	(12.159)
1.2.1 Faktoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		(72.254)	(166.459)
1.2.2 Finansman Kredilerindeki Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.3 Kiralama İşlemlerinden Alacaklarda Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.4 Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış		(885)	(1.259)
1.2.5 Faktoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		1.475	(4.014)
1.2.6 Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.7 Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		(28.100)	159.670
1.2.8 Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.9 Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		4.570	(97)
I. Esas Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit Akışı		(55.909)	(1.271)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
2.1 İktisap Edilen Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları		-	-
2.2 Elden Çıkarılan Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları		-	-
2.3 Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller		(291)	-
2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		-	58
2.5 Elde Edilen Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		-	-
2.6 Elden Çıkarılan Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar		-	-
2.7 Satın Alınan Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar		-	-
2.8 Satılan Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar		-	-
2.9 Diğer		-	-
II. Yatırım Faaliyetlerinde (Kullanılan)/Sağlanan Net Nakit Akışı		(291)	58
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI			
3.1 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		144.500	-
3.2 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		(83.935)	-
3.3 İhraç Edilen Sermaye Araçları		-	-
3.4 Temettü Ödemeleri		-	(5.000)
3.5 Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler		-	-
3.6 Diğer		-	-
III. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		60.565	(5.000)
IV. Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		-	-
V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış/(Azalış)		4.365	(6.213)
VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		4.740	8.566
VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		9.105	2.353

İlişikteki dipnotlar bu özeti finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Doruk Faktoring A.Ş.’nin (“Şirket”) faaliyet konusu, yurtiçi ve yurtdışı mal alım satımı veya hizmet arzı ile uğraşan işletmelerin bu satışları dolayısıyla doğmuş veya doğacak her çeşit faturalı alacaklarının alımı, satımı, temellük edilerek tahsili ve başkalarına temliki, bu alacaklara karşılık peşin ödemelerde bulunarak finansal kolaylıklar sağlanması gibi her türlü faktoring hizmetlerinin gerçekleştirilmesi ile konuya ilişkin her türlü danışmanlık, organizasyon ve muhasebe hizmetlerinin verilmesi işlemlerini faktoring şirketlerinin kuruluş ve çalışma esaslarını belirleyen mevzuata uygun olarak yapmaktır. Şirket 14 Nisan 1999 tarihinde kurulmuştur.

Doğan Faktoring A.Ş.’nin unvanı 1 Kasım 2017 tarihinde gerçekleştirilen Olağanüstü Genel Kurul’nda alınan karar ile Doruk Faktoring A.Ş. (“Şirket”) olarak değiştirilmiş olup ilgili unvan değişikliği 9 Kasım 2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü’nde tescil edilmiştir.

Şirketin ana sermayedarı, %99,99 oranında hisseye sahip olan Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.’dir.

Şirket, tahsilata yönelik faktoring işlemlerini Doğan Medya kuruluşlarının satışı sonrasında da aynı şekilde sürdürmektedir.

Şirket’in merkezi, Kuştepe Mahallesi Mecidiyeköy Yolu Cd. N.12 Trump Towers Kule 2 Kat 24 34387 Mecidiyeköy Şişli / İstanbul, Türkiye adresindedir. Şirket’in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 63 çalışanı ve 3 şubesi bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 52 çalışan).

Şirket’in 30 Mart 2018 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurul Toplantısında Şirket ortaklarına 2018 yılı içerisinde nakden ödenmek üzere 5.000 TL (1 Ocak -31 Haziran 2017: 5.000 TL) temettü dağıtılmasına karar verilmiştir. Ayrıca, aynı tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında alınan karara istinaden cari dönemde toplam 18.243 TL (1 Ocak - 30 Haziran 2017: 8.282) tutarında yasal ve olağanüstü yedek ayrılmıştır.

Özet finansal tabloların onaylanması

30 Haziran 2018 tarihi ve bu tarihte sona eren ara dönem itibarıyla hazırlanan özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 9 Ağustos 2018 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul ve diğer yetkili mercilerce onaylanan bu özet finansal tabloları değiştirme yetkisine sahiptir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Finansal tabloların hazırlanma ve sunum esasları

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Şirket, özet finansal tablolarını Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ 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” (“TMS 34”) hükümlerini içeren “BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı”na uygun olarak hazırlanmıştır.

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.1 Finansal tabloların hazırlanma ve sunum esasları (Devamı)

Şirketler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbestirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2017 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır. Şirket’in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan özet finansal tablolarında, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları değiştirilmeden uygulanmaya devam etmiştir.

Özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Özet finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan koşullu varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Özet finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihine kadar “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamaya İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı”na (“TMS 29”) göre enflasyon düzeltilmesine tabi tutulmuştur. BDDK tarafından yayımlanan 28 Nisan 2005 tarihli Genelge ile bankacılık sisteminde uygulanmakta olan enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmesine karar verildiği duyurulmuş ve finansal tabloların hazırlanmasında 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket’in özet finansal tablolarına dahil edilmiş olan kalemler işletmenin faaliyet gösterdiği temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi (“fonksiyonel para birimi”) kullanılarak ölçülür. Finansal tablolar, Doğan Holding’in fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası cinsinden sunulur.

2.1.2 Netleştirme/mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirme amacı olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olması durumlarında net olarak gösterilirler.

2.1.3 Önemli muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklik ve hatalar ile önceki dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesi

Yeni bir TMS’nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TMS’nin, geçiş hükümlerinde uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.4 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

Cari dönemde, Şirket’in finansal performansı, finansal durum tablosu, sunum veya dipnot açıklamalarını etkileyen herhangi bir standart veya yorum bulunmamaktadır. Bununla birlikte aşağıda cari dönemde geçerli olup Şirket’in finansal tablolarına etkisi olmayan standartlar ile henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından da erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ve yorumlara ilişkin detaylara yer verilmiştir.

Yeni ya da düzenlenmiş TFRS ve yorumların uygulanması

Şirket KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

a. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- **TFRS 9, “Finansal araçlar”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

Şirket, faktoring işlemlerinden kaynaklanan alacakları için BDDK tarafından 24 Aralık 2013 tarihli ve 28861 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik” ve ilgili yönetmeliğe değişiklik yapılmasına dair diğer yönetmelik hükümlerine uygun olarak değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. Şirket, geçmiş dönemlerde olduğu gibi değer düşüklüğü karşılıklarını söz konusu mevzuata uygun olarak muhasebeleştirmeye devam etmektedir.

2 Mayıs 2018 tarihli ve 30409 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik” kapsamında Şirketlere BDDK’ya bildirimde bulunmak şartıyla TFRS 9 kapsamında beklenen kredi zarar karşılığı ayırabilme hakkı tanınmış olup yönetmeliğin yürürlük tarihi 30 Eylül 2018 olarak düzenlenmiştir. Şirket, söz konusu yönetmelik kapsamında TFRS 9’a göre beklenen kredi zarar karşılığı hesaplamayı değerlendirmektedir.

Finansal tabloların TFRS 9’a uyumlu olacak şekilde hazırlanması için aynı Yönetmelik değişikliği ile finansal tabloların biçim ve içeriklerinde yapılan değişikliğin yürürlük tarihi de 30 Eylül 2018’dir. Bu nedenle Şirket bu finansal tablolarında TMS 39’un sınıflandırma ve ölçme hükümlerini ve faktoring alacakları için geçmiş dönemki uygulamalarına devam etmektedir.

- **TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.4 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- **TFRS 4, ‘Sigorta Sözleşmeleri’ndeki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten itibaren başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme opsiyonu sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- **TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.
- **TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’ standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.4 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **2014 - 2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten itibaren başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - TFRS 1, "Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması", TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
 - TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar"; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.
- **TFRS Yorum 22, "Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri";** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktır.
- b. **30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
 - **TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
 - **TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
 - **TFRS 16, "Kiralama işlemleri";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.4 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması,

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.4 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

Aşağıda yer alan standartlar, yorumlar ve değişiklikler KGK tarafından kamu görüşüne açık taslak metin olarak yayımlanmıştır:

TFRS 16, "Kiralama işlemleri"

Aşağıda yer alan standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından henüz yayımlanmamıştır:

TFRS 2 'Hisse bazlı ödemeler' değişiklikler
TMS 12 'Gelir vergileri' değişiklikler
TMS 40, 'Yatırım amaçlı gayrimenkuller' değişiklikler
2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeleri
TFRS 17 'Sigorta Sözleşmeleri'
2015-2017 dönemi yıllık iyileştirmeler
TMS 19 'Çalışanlara sağlanan faydalar' değişiklikler
TFRS 4 'Sigorta sözleşmeleri' değişiklikler
TFRS 15 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' değişiklikler
TFRS 9 'Finansal araçlar' değişiklikler
TMS 28 'İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar' değişiklikler

Yukarıda belirtilen standartların 2018 ve takip eden yıllarda yürürlüğe girmesi beklenmektedir. Şirket, söz konusu standartların uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz belirlememiş olup, söz konusu farkların finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olmasını beklememektedir.

DİPNOT 3 - FAKTORİNG ALACAKLARI VE BORÇLARI

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, faktoring alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yurtiçi faktoring alacakları	889.016	804.922
Takipteki faktoring alacakları	5.479	5.669
Brüt faktoring alacakları	894.495	810.591
Takipteki alacaklar değer düşüklüğü karşılığı		
- Özel karşılıklar (-)	(5.451)	(5.641)
Faktoring alacakları, net	889.044	804.950

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla faktoring işlemlerinin 878.520 TL tutarı riski üstlenilmeyen, 15.975 TL tutarı ise riski üstlenilen işlemlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla faktoring işlemlerinin 670.977 TL tutarı riski üstlenilmeyen, 139.614 TL ise riski üstlenilen işlemlerden oluşmaktadır).

DORUK FAKTORİNG A.Ş.**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 3 - FAKTORİNG ALACAKLARI VE BORÇLARI (Devamı)

Factoring alacakları:	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Sabit oranlı	894.495	810.591
	894.495	810.591

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla TL cinsinden factoring alacaklarının faiz oranı ortalama %23,83'dür (31 Aralık 2017: %20,28).

Factoring alacaklarının analizi:	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	879.606	803.629
Vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	9.410	1.293
Değer düşüklüğüne uğramış	5.479	5.669
Brüt toplam	894.495	810.591
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı (-)	(8.276)	(5.641)
Net factoring alacakları	886.219	804.950

Factoring alacaklarının ileriye dönük yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
1 aya kadar	55.440	84.426
1 - 3 ay	425.455	187.255
3 - 12 ay	390.957	512.881
1 yıl ve üzeri	17.164	20.360
Toplam factoring alacakları, net	889.016	804.922

Özel karşılıkların dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
Dönem başı - 1 Ocak	5.641	2.193
Dönem içindeki tahsilatlar	(190)	(88)
Dönem sonu - 30 Haziran	5.451	2.105

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - FAKTORİNG ALACAKLARI VE BORÇLARI (Devamı)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla faktoring alacakları için; tahsili üstlenilen alacaklar dahil; müşterilerden alınan teminat ve emanet kıymetler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Çek, senetler ve diğer	4.382.094	2.915.186
Toplam	4.382.094	2.915.186

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla faktoring alacakları için müşterilerden 118.960 TL tutarında ipotek alınmıştır (31 Aralık 2017: 61.360 TL).

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in 74 TL tutarında yeniden yapılandırılan faktoring alacakları bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 153 TL).

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli faktoring borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yurtiçi faktoring borçları (*)	5.032	3.557
	5.032	3.557

(*) Faktoring borçları, faktoring müşterilerinin temlik ettiği alacaklara karşılık yapılmış tahsilatlar olan ve bilanço tarihi itibarıyla ilgili faktoring müşterilerinin hesaplarına yatırılmamış tutarları ifade etmektedir.

Faktoring alacaklarının 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sektör dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	Oran (%)	31 Aralık 2017	Oran (%)
Toplumsal ve sosyal hizmetler	243.102	27	226.079	28
Kağıt ve kağıt ürünleri	166.436	19	94.097	12
İnşaat	112.260	13	120.394	15
Emlak komisyon	89.500	10	109.509	14
Tekstil	74.767	8	75.719	9
Deri	43.917	5	24.087	3
Toptan ve perakende ticaret	21.203	2	77.067	10
Enerji	3.859	1	19.349	2
Diğer	133.972	15	58.621	7
	889.016	100	804.922	100

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI / YÜKÜMLÜLÜĞÜ

5422 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu’nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlandığı şekli ile tüm şirketler için kurumlar vergisi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılları için %20’den %22’ye çıkarılmıştır (2017: %20).

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşmesi veya yükümlülüklerin yerine getirilmesi beklenen dönemlerdeki yürürlükte olan ve ilgili vergi oranları kullanılarak hazırlanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla finansal tablolara yansıtılan toplam geçici farklar ve bunlar üzerinden hesaplanmış ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıda sunulmuştur:

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Factoring alacakların değer düşüklüğüne ilişkin geçici farklar (Dipnot 3)	7.439	4.918	1.543	984
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 6)	1.490	1.340	301	268
Kullanılmamış izin karşılığı (Dipnot 6)	560	470	114	94
Ertelenmiş vergi varlığı			1.958	1.346
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar				
Üzerindeki geçici farklar (-)	(165)	(165)	(33)	(33)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)			(33)	(33)
Ertelenmiş vergi varlığı, net			1.925	1.313

Şirket’in 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
Dönem başı - 1 Ocak	1.313	665
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri), net	612	(15)
Dönem sonu - 30 Haziran	1.925	650

DORUK FAKTORİNG A.Ş.**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 5 - ALINAN KREDİLER VE İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla alınan krediler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	TL	Faiz oranı aralığı (%)	TL	Faiz oranı aralığı (%)
Yurtiçi bankalar - TL	577.993	15,00 - 23,60	641.442	13,75 - 19,00
Yurtdışı bankalar - TL	52.688	18,00	-	-
	630.681		641.442	

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla kullanılan krediler için 621.214 TL tutarında bankalara teminat verilmiştir.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla kullanılan krediler için 51.910 TL tutarında İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ye teminat mektubu verilmiştir (31 Aralık 2017:51.910 TL).

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İhraç edilen menkul kıymetler	151.924	87.464
	151.924	87.464

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ihraç edilen menkul kıymetlere ilişkin detaylar aşağıda sunulmuştur:

ISIN KODU	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon dönemi
TRFDFKT71819	2 Şubat 2018	70.000	26 Temmuz 2018	Nitelikli yatırımcıya satış	İskontolu
TRFDFKT91817	16 Mart 2018	85.000	6 Eylül 2018	Nitelikli yatırımcıya satış	İskontolu

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ihraç edilen menkul kıymetlere ilişkin detaylar aşağıda sunulmuştur:

ISIN KODU	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon dönemi
TRFDFKT31813	20 Eylül 2017	90.000	16 Mart 2018	Nitelikli yatırımcıya satış	İskontolu

Alınan kredilerin ve ihraç edilen menkul kıymetlerin faiz türüne ve faiz oranlarına Dipnot 10'da yer verilmiştir.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışan hakları yükümlülüğü karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılığı	1.490	1.340
Kullanılmamış izin karşılığı	560	470
	2.050	1.810

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, diğer borç ve gider karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Muhtemel kredi riskleri için ayrılan faktoring alacakları karşılığı (*)	2.825	153
	2.825	153

(*) İlgili tutar raporlama tarihi itibarıyla temerrüt olayı gerçekleşmemiş olmakla birlikte Şirket'in kredi riskinde artış gözlemlendiği müşterilerine ait faktoring alacaklarına ilişkin tahsilat beklentileri doğrultusunda ayırmış olduğu karşılık tutarını ifade etmektedir.

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye:

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Ortaklık payı (%)	Tutar	Ortaklık payı (%)	Tutar
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	100,00	40.000	94,89	37.956
Doğan Enerji Yatırımları San. ve Tic. A.Ş.	0,00	<1	-	-
İlke Turistik Yatırımlar A.Ş.	0,00	<1	0,00	<1
Değer Merkezi Hizmetler ve Yön. Dan. A.Ş.	0,00	<1	-	-
Neta Yönetim Dan. Hava. Hiz. A.Ş.	0,00	<1	-	-
Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş.	-	-	5,11	2.044
Doğan Gazetecilik A.Ş.	-	-	0,00	<1
Doğan Dağıtım Satış Pazarlama Matb. A.Ş.	-	-	0,00	<1
Doğan Müzik Kitap Mağazacılık Pazarlama. A.Ş.	-	-	0,00	<1
Sermaye	100,00	40.000	100,00	40.000
Sermaye düzeltmesi		827		827
Toplam		40.827		40.827

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in ödenmiş sermayesi 40.000 TL (31 Aralık 2017: 40.000 TL) olup her biri 1 tam TL nominal değerli 40.000.000 adet (31 Aralık 2017: 40.000.000 adet) hisseye bölünmüştür.

Şirket'in ana sermayedarı olan Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. 10 Mayıs 2018 tarihinde Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş.'ye ait 2.044 adet payı devr almış olup, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in %100 oranında paylarını elinde bulundurmaktadır. Söz konusu pay devri değişikliği 30 Mayıs 2018 tarihli yazı ile BDDK'ya bildirilmiştir.

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler

Şirket'in kıdem tazminatı yükümlülüğünden doğan vergi etkisi sonrası aktüeryal kayıp tutarı 339 TL (31 Aralık 2017: 339 TL) olup ilgili tutar 30 Haziran 2018 tarihli finansal durum tablosunda kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler kalemi içerisinde sınıflanmıştır.

Yedekler:

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kar yedeklerinin detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yasal yedekler	6.510	4.958
Olağanüstü yedekler	18.706	2.015
Toplam	25.216	6.973

Kar dağıtımı

Şirket'in 30 Mart 2018 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurul Toplantı'sında 5.000 TL (2017: 5.000 TL) kar payı dağıtılmasına karar verilmiştir. Ayrıca, aynı tarihli Olağan Genel Kurul Toplantı'sında alınan karara istinaden Şirket'in 2017 yılı net dönem karının 18.243 TL'lik kısmı (2017: 8.282 TL) cari dönem içinde yasal ve olağanüstü yedeklere kaydedilmiştir.

DİPNOT 8 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir. Bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

**30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 8 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (Devamı)

Kurumlar Vergisi

5422 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlandığı şekli ile tüm şirketler için kurumlar vergisi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılları için %20'den %22'ye çıkarılmıştır (2017:%20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Gelir vergisi stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 - 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (Devamı)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ödenecek kurumlar vergisinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Dönem kurumlar vergisi karşılığı	7.730	6.432
Peşin ödenen vergiler (-)	(3.641)	(4.476)
Dönem vergi borcu, net	4.089	1.956

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
Cari dönem kurumlar vergisi gideri (-)	(7.730)	(2.697)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri), net	612	(15)
Toplam vergi gideri, net	7.118	2.712

Cari yıl vergi gideri ile Şirket'in yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
Vergi öncesi kar	32.368	13.551
Güncel vergi oranı ile oluşan teorik vergi gideri (-)	(7.121)	(2.710)
Diğer indirim ve istisnalar ve (kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer ilaveler), net	3	(2)
Cari dönem vergi gideri	(7.118)	(2.712)

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

- a. 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçların detayları aşağıdaki gibidir:

Factoring alacakları	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kelkit Doğan Besi İşletmeleri A.Ş.	608	2.064
Glokal Motorlu Araçlar Paz. A.Ş.	375	835
Glokal Dijital Hizmetler Paz. Tic. A.Ş.	11	-
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.	3	3
Doğan Dış Ticaret ve Mümessillik A.Ş.	1	15
Galata Wind Enerji A.Ş.	1	4
Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş.	-	14.358
Ekinoks Televizyon ve Radyo Yay. A.Ş. (*)	-	123
Mozaik İletişim Hiz. A.Ş. (*)	-	80
Uydu İletişim Basın Yay. A.Ş. (*)	-	76
Kanalspor Televizyon ve Radyo Yay. A.Ş. (*)	-	75
Yörünge Televizyon ve Radyo Yay. A.Ş. (*)	-	64
Milenyum Televizyon Yay. Ve Yap. A.Ş. (*)	-	38
Altınkanal Televizyon ve Radyo Yay. A.Ş. (*)	-	33
Fun Televizyon Yay. Yap. San. Tic. A.Ş. (*)	-	24
Galaksi Radyo Televizyon Yay. Yap. San. Tic. A.Ş. (*)	-	25
Doğan Dağıtım Satış Pazarlama ve Matbaacılık A.Ş. (*)	-	18
Yenibiriş İnsan Kaynakları Hizmetleri Danışmanlık ve Yayıncılık A.Ş. (*)	-	10
Doğan Müzik Kitap Mağzacılık A.Ş. (*)	-	5
Doğan Tv Holding A.Ş. (*)	-	4
Rapsodi Radyo ve Televizyon Yay. A.Ş.	-	4
Doğan Uydu Haberleşme Hizmetleri ve Telekomünikasyon Tic. A.Ş. (*)	-	2
Diğer	-	6
Toplam	999	17.866

Factoring borçları:	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş.	166	203
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	15	-
Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. (*)	-	469
Doruk TV Televizyon ve Radyo Yayıncılık A.Ş. (*)	-	360
Doğan Gazetecilik A.Ş. (*)	-	202
Doğan İnternet Yayıncılığı ve Yatırım A.Ş. (*)	-	169
Doğan Haber Ajansı A.Ş. (*)	-	74
DTV Haber ve Görsel Yayıncılık A.Ş. (*)	-	55
Eko TV Televizyon Yayıncılık A.Ş. (*)	-	47
Glokal Dijital Hizm. Paz. Tic. A.Ş.	-	11
Tempo Televizyon Yayın Yapım Sanayii ve Tic. A.Ş. (*)	-	9
Doğan Egmont Yayıncılık A.Ş.	-	2
Toplam	181	1.601

- (*) Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin 6 Nisan 2018 tarihli Kamu Aydınlatma Platformu açıklaması doğrultusunda Demirören Medya Yatırımları A.Ş. ile imzalanan Hisse Satış Sözleşmesi kapsamında 16 Mayıs 2018 tarihinden itibaren ilişkili taraf olarak değerlendirilmemektedir.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Diğer yükümlülükler:	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	5.104	927
Değer Merkezi Hizmetler ve Yön. Dan. A.Ş.	1.407	-
Doruk Finansman A.Ş.	-	75
Doğan TV Digital Platform İşletmeciliği A.Ş. (*)	-	40
Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. (*)	-	18
Doğan Gazetecilik A.Ş. (*)	-	14
Eko TV Televizyon Yayıncılık A.Ş. (*)	-	9
Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş.	-	4
Toplam	6.511	1.087

- b. 30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler sonucu oluşan gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

Factoring faiz gelirleri	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Kelkit Doğan Besi İşletmeleri A.Ş.	125	41	-	-
Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş.	108	-	-	-
Glokal Motorlu Araçlar Paz. A.Ş.	51	22	9	9
Doğan Haber Ajansı A.Ş. (*)	-	-	17	2
Toplam	284	63	26	11

Factoring komisyon gelirleri:	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Paz.A.Ş.	50	31	58	29
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	9	5	8	6
Glokal Dijital Hizmetler Paz. ve Tic. A.Ş.	1	-	6	6
DTV Haber Görsel Yayıncılık A.Ş. (*)	-	-	469	249
Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. (*)	-	-	264	136
Doğan Gazetecilik A.Ş. (*)	-	-	67	37
Doruk TV Televizyon ve RadyoYay.A.Ş. (*)	-	-	73	39
Doğan İnternet Yayıncılığı ve Yatırım A.Ş. (*)	-	-	44	21
Eko TV Televizyon Yayıncılık A.Ş. (*)	-	-	33	17
Glokal Motorlu Araçlar Paz. A.Ş.	-	-	15	15
Doğan Haber Ajansı A.Ş. (*)	-	-	5	2
Süper Kanal TV Video Radyo Ba.Yay. (*)	-	-	-	-
Tan. ve Hab. Hiz. A.Ş.	-	-	3	2
Tempo Televizyon Yayın Yapım (*)	-	-	-	-
Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	2	1
Toplam	60	36	1.047	560

- (*) Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin 6 Nisan 2018 tarihli Kamu Aydınlatma Platformu açıklaması doğrultusunda Demirören Medya Yatırımları A.Ş. ile imzalanan Hisse Satış Sözleşmesi kapsamında 16 Mayıs 2018 tarihinden itibaren ilişkili taraf olarak değerlendirilmemektedir.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Genel yönetim giderleri:	1 Ocak - 30 Haziran 2018 (*)	1 Nisan - 30 Haziran 2018 (*)	1 Ocak - 30 Haziran 2017 (*)	1 Nisan - 30 Haziran 2017 (*)
Değer Merkezi Hizmetler ve Yön. Dan. A.Ş.	1.621	1.080	-	-
Ortadoğu Otomotiv Tic.A.Ş.	713	362	-	-
Etkin Gayrimenkul Geliştirme Yön.ve Dan.A.Ş.	111	54	-	-
Aytemiz Akatyakıt Dağıtım A.Ş.	53	27	42	27
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	8	1	358	356
Doğan Dış Ticaret A.Ş.	7	3	5	3
Doğan Enerji Yatırımları San.ve Tic.A.Ş.	6	4	-	-
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Paz.A.Ş.	2	1	-	-
Doğan TV Holding A.Ş. (**)	-	-	75	48
Doğan Gazetecilik A.Ş. (**)	-	-	67	34
DTV Haber ve Görsel Yayıncılık A.Ş. (**)	-	-	56	30
Marlin Oto Kiralama Seyahat Hizm. A.Ş.	-	-	54	47
Milta Turizm İşletmeleri A.Ş.	-	-	30	-
Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. (**)	-	-	7	4
Toplam	2.521	1.532	694	549

(*) KDV dahil tutarlardır.

Diğer faaliyet gelirleri:	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Glokal Digital Hizmetler Paz. Tic. A.Ş.	32	1	-	-
Doğan Burda Dergi Yayıncılık	5	2	6	3
Doğan Dış Ticaret A.Ş.	1	1	-	-
Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. (**)	-	-	33	17
Doğan Gazetecilik A.Ş. (**)	-	-	19	9
DTV Haber ve Görsel Yayıncılık A.Ş. (**)	-	-	16	8
Doğan İnternet Yayıncılığı ve Yatırım A.Ş. (**)	-	-	3	1
Toplam	38	4	77	38

(**) Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'nin 6 Nisan 2018 tarihli Kamu Aydınlatma Platformu açıklaması doğrultusunda Demirören Medya Yatırımları A.Ş. ile imzalanan Hisse Satış Sözleşmesi kapsamında 16 Mayıs 2018 tarihinden itibaren ilişkili taraf olarak değerlendirilmemektedir.

1 Ocak - 30 Haziran 2018 tarihleri arası üst yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 790.786 TL'dir (1 Ocak - 30 Haziran 2017: 651.318 TL). Üst yönetim, yönetim kurulu üyelerini ve genel müdür ile genel müdür yardımcılarını kapsamaktadır.

Şirket'in ilişkili taraflardan faktoring işlemlerine ilişkin alacaklarına karşılık almış olduğu çek ve senetlerin tutarı 1.189 TL'dir (31 Aralık 2017: 17.621 TL).

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi

a. Kredi riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle Şirket’e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket ağırlıklı olarak faktoring işlemlerinden dolayı kredi riskine maruz kalmaktadır. Kredi riski, kredi riskini doğuran taraflara belirli limitler tahsis etmek, bu limitleri tahsis ederken firma bazında mali analiz ve istihbarat çalışması yapmak, temlik alınacak alacakların niteliğini ve bu alacaklara ilişkin ödeme araçlarını işlem bazında değerlendirmek, ön ödeme yapılan müşterilerden yapılacak tahsilatları düzenli olarak takip etmek, tüm bu olası risklere karşılık teminatlar oluşturmak, (kefalet, ipotek, kambiyo senedi, temlik teyidi, v.b.), riskli görülen durumlarda bu mevcut güvenceleri arttıracak yeni yükümlülükler almak şeklinde takip edilmektedir. Tüm alacaklar, temlik alınan tutarlar, kambiyo evrakları ile ilgili olarak piyasa araştırması yapmak, Kredi Kayıt Bürosu ve Risk Merkezi verilerini değerlendirmek yoluyla kontrol altında tutulmaktadır. Kredi riski, faaliyetlerin ağırlıklı olarak gerçekleştiği Türkiye’de yoğunlaşmakta ve TL olarak fon kullandırılmaları yapıldığı için kur riski oluşmamaktadır. Özellikle uzmanlaşma alanı ile ilişkili sektörlerde çalışılmakta, değişik sektörlerden çok sayıda müşteriye/borçluya hizmet verilerek kredi riskinin dağıtılması sağlanmaktadır.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a. Kredi riski (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

	30 Haziran 2018				31 Aralık 2017			
	Factoring Alacakları (3)	Diğer alacaklar	Türev araçlar	Bankalar	Factoring alacakları (3)	Diğer alacaklar	Türev araçlar	Bankalar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (1)	886.219	2.162	-	9.105	804.950	1.363	-	4.737
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (2)	118.960	-	-	-	61.360	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	876.781	2.162	-	9.105	803.629	1.363	-	4.737
- Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış (brüt defter değeri)	879.606	2.162	-	9.105	803.629	1.363	-	4.737
- Muhtemel riskler için ayrılan karşılıklar (-) (2)	(2.825)	-	-	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Koşulları yeniden görüşülmüş (brüt defter değeri)	74	-	-	-	153	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(74)	-	-	-	(153)	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	9.336	-	-	-	1.293	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	9.336	-	-	-	1.293	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	28	-	-	-	28	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	5.479	-	-	-	5.669	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(5.451)	-	-	-	(5.641)	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Şirket, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Dipnot 3 ve Dipnot 8'de detaylı olarak belirtildiği üzere tahsilinde gecikme olmayan faktoring alacakları için değer düşüklüğü karşılığını finansal tablolarına yansıtmaktadır.

(3) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in ilişkili taraflarından olan faktoring alacakları 999 TL (31 Aralık 2017: 17.866 TL) olup, ilgili alacakların vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamıştır. İlgili alacaklara ilişkin Şirket'in almış olduğu 1.189 TL teminat bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 17.621 TL).

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b. Piyasa riski

Piyasa riski, Şirket’in sermaye ve kazançları ile Şirket’in hedeflerini gerçekleştirme yeteneklerinin, faiz oranlarında, yabancı para kurlarında, enflasyon oranlarında ve piyasadaki fiyatlarda oluşan dalgalanmalardan olumsuz etkilenmesi riskidir. Şirket piyasa riskini, likidite riski, kur riski ve faiz riski başlıkları altında takip etmektedir.

Şirket bir faktoring şirketi olarak müşterilerinin ihtiyaçlarını karşılarken faiz riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri yönetirken Şirket’in varlık ve yükümlülük yapısına odaklanmaktadır. Şirket yönetimi, Şirket’e fon sağlama, oluşan likidite fazlasını yönetme, açık pozisyon ve faiz oranı riskini dengeleme görevlerini yürütmektedir.

Yatırım politikası Şirket’in Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Yatırım politikasının uygulanması ve yatırım ilkelerine uyulması Şirket’in sorumluluğundadır.

i) Faiz oranı riski

Şirket, faiz oranlarındaki değişimlerin faize duyarlı varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz riskine maruz kalmaktadır. Türkiye’de faiz oranlarındaki volatilitenin yüksek olmasından ötürü faiz haddi riski Şirket’in özellikle faktoring alacağı yönetiminin önemli bir parçasıdır. Söz konusu faiz oranı riski, faktoring alacaklarının ve faize duyarlı varlık ve yükümlülüklerin yeniden fiyatlandırma vadelerinin kısa tutulması suretiyle yönetilmektedir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket’in finansal varlık ve yükümlülüklerinin tümü sabit faizli olup, değişken faizli varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

Aşağıdaki tablolar, Şirket’in yükümlülüklerini bilanço tarihinde, sözleşmede yer alan faiz oranı değişimlerine kalan dönemi baz alarak ilgili vade gruplamasına göre analiz etmektedir.

	30 Haziran 2018					Toplam
	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Vadesiz	
Alınan krediler	449.013	181.668	-	-	-	630.681
İhraç edilen menkul kıymetler	151.924	-	-	-	-	151.924
	600.937	181.668	-	-	-	782.605

	31 Aralık 2017					Toplam
	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Vadesiz	
Alınan krediler	384.555	256.887	-	-	-	641.442
İhraç edilen menkul kıymetler	87.464	-	-	-	-	87.464
	472.019	256.887	-	-	-	728.906

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

i) Faiz oranı riski (Devamı)

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Sabit faizli finansal araçlar:		
Nakit ve nakit benzerleri	7.500	3.600
Factoring alacakları	889.044	804.950
Factoring borçları (-)	5.032	3.557
Alınan krediler (-)	(630.681)	(641.442)
İhraç edilen menkul kıymetler (-)	(151.924)	(87.464)

Finansal araçlara uygulanan ortalama faiz oranları:

	30 Haziran 2018			31 Aralık 2017		
	ABD\$ (%)	AVRO (%)	TL (%)	ABD\$ (%)	AVRO (%)	TL (%)
Aktifler						
Bankalar	-	-	16,97	-	-	13,88
Factoring alacakları	-	-	23,83	-	-	20,28
Pasifler						
Alınan Krediler	-	-	17,53	-	-	15,65
İhraç edilen menkul kıymetler	-	-	16,25	-	-	15,47

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla değişken faizli finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmadığından dolayı faiz oranı değişim riskine maruz kalmamakta olup faize duyarlılık analizi sunulmamıştır.

ii) Likidite riski

Likidite riski, Şirket'in net finansman ihtiyaçlarını karşılayamaması ihtimalidir. Likidite riski sektördeki sorunlar ya da bazı fon kaynaklarının kısa süre içerisinde tükenmesine yol açan kredi notundaki düşüşlerden kaynaklanır. Bu riske karşı önlem olarak yönetim, finansman kaynaklarını çeşitlendirmekte ve varlıklar nakit ve nakde eşdeğer varlıkların sağlıklı bir dengesini sürdürecektir. Ayrıca, yönetim mevcut ve gelecekteki borç gereksinimlerinin finansmanı ve talepte bekleyen değişimlere önlem olarak, ağırlıklı olarak hissedarlardan olmak üzere yeterli düzeyde finansman kaynağının devamlılığını sürdürmektedir.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

ii) Likidite riski (Devamı)

Aktif ve pasif kalemlerin 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir. Aşağıdaki vade analizinde açıklanan tutarlar, Sözleşmeye dayalı indirgenmemiş (iskonto edilmemiş) nakit akışlarıdır. Şirketin ayrıca varlık ve yükümlülükleri üzerinden tahsil edilecek ödenecek faizleri de aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Türev olmayan finansal borçlar:

30 Haziran 2018	Defter değeri	3 aya kadar	3 - 12 ay	1 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
Alınan krediler	630.681	457.111	188.958	-	-	646.069
İhraç edilen tahviller	151.924	70.000	85.000	-	-	155.000
Factoring borçları	5.032	-	-	-	5.032	5.032
Toplam nakit çıkışları	787.637	527.111	273.958	-	5.032	806.101

Türev olmayan finansal borçlar:

31 Aralık 2017	Defter değeri	3 aya kadar	3 - 12 ay	1 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
Alınan krediler	641.442	389.608	277.583	-	-	667.191
İhraç edilen tahviller	87.464	90.000	-	-	-	90.000
Factoring borçları	3.557	-	-	-	3.557	3.557
Toplam nakit çıkışları	732.463	479.608	277.583	-	3.557	760.748

iii) Kur riski

Döviz cinsinden varlıklar ve yükümlülükler kur riskini doğurur. Şirket 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 80 TL karşılığı 15 tutarında Avro cinsinden bankalar bakiyesi ve yine 80 TL karşılığı 15 tutarında Avro cinsinden diğer yabancı kaynaklar bakiyesi bulunmasından dolayı döviz riskine maruz kalmamakta olup döviz kuru riski tablosunu sunulmamıştır (31 Aralık 2017: Şirket 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla 55 TL karşılığında 12 tutarında Avro cinsinden bankalar bakiyesi ve yine 55 TL karşılığında 12 tutarında Avro cinsinden diğer yabancı kaynaklar bakiyesi bulunmasından dolayı döviz riskine maruz kalmamakta olup döviz kuru riski tablosunu sunulmamıştır).

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

iv) Sermaye riski

24 Aralık 2013 tarihli Resmi Gazetede yayınlanan “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik”in 12. maddesine göre Şirket’in özkaynağının, toplam aktiflerine oranının asgari yüzde üç olarak tutturulması ve idame ettirilmesi zorunludur. Şirket 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ilgili oranlara uymaktadır.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Aktif toplamı (A)	904.037	813.989
Toplam özkaynak (B)	90.954	70.704
Toplam özkaynak/toplam aktif oranı (B/A) (%)	10,06	8,69

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, zorunlu satış veya tasfiye dışında tarafların rızası dahilindeki bir işlemde, bir finansal aracın alım satımının yapılabileceği tutardır. Mevcut olması durumunda kote edilmiş piyasa fiyatı gerçeğe uygun değeri en iyi biçimde yansıtır.

Finansal araçların gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki şekilde belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için haktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmektedir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmektedir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmektedir.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler bulunmamaktadır.

Diğer finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin ise kısa vadeli olmaları nedeniyle iskonto etkisinin önemsiz olması sebebiyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

DORUK FAKTORİNG A.Ş.

30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a. Alınan Teminatlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, alınan teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kefaletler	2.858.594	1.898.289
Teminat olarak alınan çek ve senetler	520.433	270.441
İpotekler	118.960	61.360
Temlikler	50.000	-
	3.547.987	2.230.090

b. Verilen Teminatlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.	51.910	51.910
Mahkemeler	386	392
	52.296	52.302

c. Emanet kıymetler

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in faktoring alacaklarına karşılık alınan emanet kıymetler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Müşteri çekleri	731.776	576.745
Müşteri senetleri	102.331	108.351
	834.107	685.096

Emanet kıymetler, tahsile alınan alacakların ödeme araçlarını içermektedir.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılan dava bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

DİPNOT 12 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in nitelikli yatırımcılara satış yöntemiyle ihracını gerçekleştirmiş olduğu, 2 Şubat 2018 vade başlangıç tarihli 70.000 TL nominal tutarlı TRFDFKT71819 ISIN kodlu bonoların 26 Temmuz 2018 tarihinde itfası gerçekleşmiştir.

.....