

DORUK FAKTORİNG A.Ş.
Finansal Kurumlar Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

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

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 2019 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 Standartları'na 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 ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, Doruk F a k t o r i n g A . Ş . ' n i n 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Didem Demer Kaya, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 8 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019			Önceki Dönem 31.12.2018		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)							
VARLIKLAR							
NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI		689		689	3.067	91	3.158
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		0		0			
TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR		0		0			
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		0		0			
İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	3	557.510		557.510	586.756		586.756
Factoring Alacakları		557.481		557.481	586.728		586.728
Diğer Faktoring Alacakları		557.481		557.481	586.728		586.728
Takipteki Alacaklar	3	14.424		14.424	13.188		13.188
Beklenen Zarar Karşılıkları / Özel Karşılıklar (-)	3	-14.395		-14.395	-13.160		-13.160
ORTAKLIK YATIRIMLARI		0		0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)		5.664		5.664	1.013		1.013
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		338		338	303		303
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)		0		0			
CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI		0		0			
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	4	4.723		4.723	4.567		4.567
DİĞER AKTİFLER		3.610		3.610	3.610		3.610
ARA TOPLAM		572.534		572.534	599.316	91	599.407
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		0		0			
VARLIKLAR TOPLAMI		572.534		572.534	599.316	91	599.407
YÜKÜMLÜLÜKLER							
ALINAN KREDİLER	5	358.641		358.641	416.028		416.028
FAKTORİNG BORÇLARI		4.311		4.311	2.339		2.339
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	5	5.003		5.003			
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)		60.509		60.509	56.038		56.038
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		0		0			
KARŞILIKLAR	6	12.849		12.849	13.274		13.274
Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		2.699		2.699	2.374		2.374
Genel Karşılıklar		10.150		10.150	10.000		10.000
Diğer Karşılıklar					900		900
CARİ VERGİ BORCU	8	2.224		2.224	2.641		2.641

ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		0		0			
SERMayE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI		0		0			
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		7.344		7.344	6.593	91	6.684
ARA TOPLAM		450.881		450.881	496.913	91	497.004
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		0		0			
ÖZKAYNAKLAR	7	121.653		121.653	102.403		102.403
Ödenmiş Sermaye		40.000		40.000	40.000		40.000
Sermaye Yedekleri		827		827	827		827
Diğer Sermaye Yedekleri		827		827	827		827
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-469		-469	-469		-469
Kar Yedekleri		62.045		62.045	25.216		25.216
Yasal Yedekler		8.351		8.351	6.510		6.510
Olağanüstü Yedekler		53.694		53.694	18.706		18.706
Kar veya Zarar		19.250		19.250	36.829		36.829
Dönem Net Kâr veya Zararı		19.250		19.250	36.829		36.829
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		572.534		572.534	599.316	91	599.407

NAZIM HESAP TABLOSU

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019			Önceki Dönem 31.12.2018		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAP KALEMLERİ							
RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		0		0	532		532
RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		276.708		276.708	329.059		329.059
ALINAN TEMİNATLAR	22	4.209.222		4.209.222	3.975.496		3.975.496
VERİLEN TEMİNATLAR		65.296		65.296	65.302		65.302
TAAHHÜTLER	22	0		0			
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		0		0			
EMANET KIYMETLER		619.908	4.232	624.140	648.903	6.201	655.104
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		5.171.134	4.232	5.175.366	5.019.292	6.201	5.025.493

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar Tablosu					
GELİR VE GİDER KALEMLERİ					
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		91.738	108.150	43.480	56.942
FAKTÖRİNG GELİRLERİ		91.738	108.150	43.480	56.942
Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		87.025	93.265	41.267	49.656
Diğer		87.025	93.265	41.267	49.656
Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		4.713	14.885	2.213	7.286
Diğer		4.713	14.885	2.213	7.286
FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		0			
KİRALAMA GELİRLERİ		0			
FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		-55.744	-65.784	-27.355	-34.068
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-47.616	-54.712	-22.803	-27.986
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz Giderleri		-602		-602	
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-7.105	-10.604	-3.724	-5.829
Verilen Ücret ve Komisyonlar		-421	-468	-226	-253
BRÜT KAR (ZARAR)		35.994	42.366	16.125	22.874
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)	18	-11.601	-11.541	-5.931	-6.574
Personel Giderleri		-4.936	-3.660	-2.464	-1.966
Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		-235	-150	-120	-75
Genel İşletme Giderleri		-6.340	-4.891	-3.302	-2.738
Diğer		-90	-2.840	-45	-1.795
BRÜT FAALİYET KARI (ZARARI)		24.393	30.825	10.194	16.300
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	19	2.538	1.543	901	566
Bankalardan Alınan Faizler		366	398	25	158
Diğer		2.172	1.145	876	408
KARŞILIK GİDERLERİ	6	-1.686		-24	
Özel Karşılıklar		-1.536		-694	
Genel Karşılıklar		-150		670	
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	19	-689		-276	
Diğer		-689		-276	
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		24.556	32.368	10.795	16.866
BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		0			
ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR (ZARAR)		0			
NET PARASAL POZİSYON KARI (ZARARI)		0			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		24.556	32.368	10.795	16.866
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)	10	-5.306	-7.118	-2.224	-3.736
Cari Vergi Karşılığı		-5.463	-7.730	-2.228	-4.113
Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi		-32		-29	
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi		189	612	33	377
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		19.250	25.250	8.571	13.130
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0			
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		0			
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		0			
DÖNEM NET KARI VEYA ZARARI		19.250	25.250	8.571	13.130
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		19.250	25.250	8.571	13.130
Hisse Başına Kar (Zarar)					
Hisse Başına Kar (Zarar)					
HİSSE BAŞINA KAZANÇ (ZARAR)					
SEYRELTİLMİŞ HİSSE BAŞINA KAZANÇ (ZARAR)					

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		19.250	25.250	8.571	13.130
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		19.250	25.250	8.571	13.130

Nakit Akış Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu			
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı / Zararı		9.743	39.285
Alınan Faizler ve Kiralama Gelirleri		79.391	81.823
Ödenen Faizler ve Kiralama Giderleri		-53.304	-44.550
Alınan Ücret ve Komisyonlar		5.724	14.885
Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar			191
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-4.936	-3.660
Ödenen Vergiler		-5.880	-5.597
Diğer		-11.252	-3.807
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		-8.559	-95.194
Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		33.947	-72.254
Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		33	-885
Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		1.972	1.475
Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		-55.788	-28.100
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		11.277	4.570
Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		1.184	-55.909
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller		-4.686	-291
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		-4.686	-291
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		55.516	144.500
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		-50.529	-83.935
İhraç Edilen Sermaye Araçları		-3.954	
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		1.033	60.565
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		-2.469	4.365
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	4	3.158	4.740
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	4	689	9.105



Özkaynaklar Değişim Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Ödenmiş Sermaye	Diğer Sermaye Yedekleri	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar Yedekleri	Dönem Net Kar veya Zararı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak
		Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları								
Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER									
	Dönem Başı Bakiyeler		40.000	827	-339		6.973	23.243		70.704
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler									
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi									
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi									
	Yeni Bakiye		40.000	827	-339		6.973	23.243		70.704
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							25.250		25.250
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı									
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı									
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı									
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller									
	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları									
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)									
	Kar Dağıtımı						18.243	-23.243		-5.000
	Dağıtılan Temettü							-5.000		-5.000
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar						18.243	-18.243		
	Diğer									
	Dönem Sonu Bakiyeler		40.000	827	-339		25.216	25.250		90.954
Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER									
	Dönem Başı Bakiyeler		40.000	827	-469		25.216	36.829		102.403
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler									
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi									
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi									
	Yeni Bakiye		40.000	827	-469		25.216	36.829		102.403
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							19.250		19.250
	Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı									
	İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı									
	Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı									
	Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller									
	Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları									
	Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)									
	Kar Dağıtımı						36.829	36.829		
	Dağıtılan Temettü									
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar						36.829	36.829		
	Diğer									
	Dönem Sonu Bakiyeler		40.000	827	-469		62.045	19.250		121.653