

DORUK FAKTORİNG A.Ş.
Finansal Kurumlar Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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 2020 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 b i l g i l e r i n

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 Faktoring A.Ş.'nin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönem e 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, 7 Ağustos 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020			Önceki Dönem 31.12.2019		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)							
VARLIKLAR							
NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI		3.054		3.054	1.221		1.221
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)				0			
TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR				0			
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)				0			
İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	3	552.126		552.126	599.093		599.093
Factoring Alacakları		552.126		552.126	599.093		599.093
Diğer Factoring Alacakları		552.126		552.126	599.093		599.093
Kiralama İşlemleri (Net)		0		0			
Faaliyet Kiralaması Alacakları				0			
Takipteki Alacaklar	3	27.821		27.821	26.061		26.061
Beklenen Zarar Karşılıkları / Özel Karşılıklar (-)	3	-27.821		-27.821	-26.061		-26.061
ORTAKLIK YATIRIMLARI				0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)		5.370		5.370	6.161		6.161
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		295		295	345		345
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)				0			
CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI				0			
ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	6	3.645		3.645	3.489		3.489
DİĞER AKTİFLER		7.360		7.360	3.842		3.842
ARA TOPLAM		571.850		571.850	614.151		614.151
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		1.250		1.250	15.000		15.000
Satış Amaçlı		1.250		1.250	15.000		15.000
VARLIKLAR TOPLAMI		573.100		573.100	629.151		629.151
YÜKÜMLÜLÜKLER							
ALINAN KREDİLER	4	341.500		341.500	398.916		398.916
FAKTORİNG BORÇLARI		2.662		2.662	3.766		3.766
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		5.411		5.411	5.814		5.814
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	4	49.647		49.647	66.506		66.506
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER				0			
TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER				0			
KARŞILIKLAR	5	3.980		3.980	3.394		3.394
Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		3.580		3.580	3.394		3.394

Genel Karşılıklar		400		400		
CARİ VERGİ BORCU	8	2.163		2.163	2.341	2.341
ERTELENMİŞ VERGİ BORCU				0		
SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI				0		
DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		6.843		6.843	6.657	6.657
ARA TOPLAM		412.206		412.206	487.394	487.394
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)				0		
Satış Amaçlı				0		
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin				0		
ÖZKAYNAKLAR		160.894		160.894	141.757	141.757
Ödenmiş Sermaye	7	60.000		60.000	60.000	60.000
Sermaye Yedekleri		827		827	827	827
Diğer Sermaye Yedekleri		827		827	827	827
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-618		-618	-618	-618
Kar Yedekleri		81.548		81.548	42.046	42.046
Yasal Yedekler		10.326		10.326	8.351	8.351
Olağanüstü Yedekler		71.222		71.222	33.695	33.695
Kar veya Zarar		19.137		19.137	39.502	39.502
Dönem Net Kâr veya Zararı		19.137		19.137	39.502	39.502
YÜKÜMLÜLÜKLER TOPLAMI		573.100		573.100	629.151	629.151

NAZIM HESAP TABLOSU

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020			Önceki Dönem 31.12.2019		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
NAZIM HESAPLAR							
NAZIM HESAP KALEMLERİ							
RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		1.144		1.144	30		30
RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ		209.609		209.609	243.085		243.085
ALINAN TEMİNATLAR	11	4.836.718		4.836.718	4.494.524		4.494.524
VERİLEN TEMİNATLAR	11	88.267		88.267	82.296		82.296
TAAHHÜTLER				0			
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR				0			
EMANET KIYMETLER	11	613.460	5.665	619.125	650.789	2.938	653.727
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		5.749.198	5.665	5.754.863	5.470.724	2.938	5.473.662

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar Tablosu					
GELİR VE GİDER KALEMLERİ					
ESAS FAALİYET GELİRLERİ		66.671	91.738	29.362	43.480
FAKTÖRİNG GELİRLERİ		66.671	91.738	29.362	43.480
Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		63.433	87.025	27.841	41.267
Diğer		63.433	87.025	27.841	41.267
Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		3.238	4.713	1.521	2.213
Diğer		3.238	4.713	1.521	2.213
FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER		0			
KİRALAMA GELİRLERİ		0			
FİNANSMAN GİDERLERİ (-)		-28.027	-55.744	-12.263	-27.355
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-23.449	-47.616	-10.067	-22.803
Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz Giderleri		-613	-602	-613	-602
İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		-3.670	-7.105	-1.414	-3.724
Verilen Ücret ve Komisyonlar		-295	-421	-169	-226
BRÜT KAR (ZARAR)		38.644	35.994	17.099	16.125
ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)		-12.254	-11.601	-6.055	-5.931
Personel Giderleri		-5.534	-4.936	-2.852	-2.464
Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		-215	-235	-105	-120
Genel İşletme Giderleri		-6.445	-6.340	-3.098	-3.302
Diğer		-60	-90	0	-45
BRÜT FAALİYET KARI (ZARARI)		26.390	24.393	11.044	10.194
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ		1.562	2.538	715	901
Bankalardan Alınan Faizler		25	366	4	25
Diğer		1.537	2.172	711	876
KARŞILIK GİDERLERİ		-2.290	-1.686	-2.237	-24
Özel Karşılıklar		-1.890	-1.536	-1.837	-694
Genel Karşılıklar		-400	-150	-400	670
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)		-996	-689	-298	-276
Diğer		-996	-689	-298	-276
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		24.666	24.556	9.224	10.795
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)		24.666	24.556	9.224	10.795
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)	8	-5.529	-5.306	-2.045	-2.224
Cari Vergi Karşılığı		-5.685	-5.463	-2.171	-2.228
Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi		156	157	126	4
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		19.137	19.250	7.179	8.571
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		19.137	19.250	7.179	8.571
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		19.137	19.250	7.179	8.571
Hisse Başına Kar (Zarar)					
Hisse Başına Kar (Zarar)					
HİSSE BAŞINA KAZANÇ (ZARAR)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç (Zarar)					
Hisse Başına Kar/Zarar		0,31900000	0,48120000	0,11900000	0,21430000
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 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		19.137	19.250	7.179	8.571
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		19.137	19.250	7.179	8.571

Nakit Akış Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu			
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı / Zararı		2.105	9.743
Alınan Faizler ve Kiralama Gelirleri		61.253	79.391
Ödenen Faizler ve Kiralama Giderleri		-39.420	-53.304
Alınan Ücret ve Komisyonlar		2.679	5.724
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-5.534	-4.936
Ödenen Vergiler		-11.391	-5.880
Diğer		-5.482	-11.252
Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		28.845	-8.559
Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		47.441	33.947
Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		10.261	33
Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		-1.104	1.972
Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış)		-403	
Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		-33.622	-55.788
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		6.272	11.277
Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		30.950	1.184
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller		-125	-4.686
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		-125	-4.686
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		47.471	55.516
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		-76.437	-50.529
İhraç Edilen Sermaye Araçları			-3.954
Kiralamaya İlişkin Ödemeler		-26	
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		-28.992	1.033
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		1.833	-2.469
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		1.221	3.158
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		3.054	689



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 01.01.2019 - 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
Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu									
	ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER									
	Dönem Başı Bakiyeler		60.000	827	-618		42.046	39.502		141.757
	TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler									
	Hataların Düzeltilmesinin Etkisi									
	Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi									
	Yeni Bakiye		60.000	827	-618		42.046	39.502		141.757
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)							19.137		19.137
	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						39.502	-39.502		
	Dağıtılan Temettü									
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar						39.502	-39.502		
	Diğer									
	Dönem Sonu Bakiyeler		60.000	827	-618		81.548	19.137		160.894