

DOĞAN FAKTORİNG A.Ő.

**31 ARALIK 2016 TARİHİ
İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR
VE BAĞIMSIZ DENETĐİ RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Doğan Faktoring A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Finansal Tablolara İlişkin Rapor

Doğan Faktoring A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2016 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; kar veya zarar tablosu, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu, nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Şirket yönetimi; finansal tabloların 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik, tebliğ ve genelgeleri ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yapılan açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi, risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, finansal tablolar, Doğan Faktoring A.Ş. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED



Yaman Polat, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 7 Mart 2017

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

| | |
|---|-------|
| FİNANSAL DURUM TABLOSU | 1-2 |
| NAZIM HESAPLAR TABLOSU..... | 3 |
| KAR VEYA ZARAR TABLOSU..... | 4 |
| KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU..... | 5 |
| ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU | 6 |
| NAKİT AKIŞ TABLOSU..... | 7 |
| KAR DAĞITIM TABLOSU | 8 |
| FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR..... | 9-43 |
| NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU..... | 9 |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 9-22 |
| NOT 3 NAKİT DEĞERLER..... | 22 |
| NOT 4 GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR | 23 |
| NOT 5 BANKALAR | 23 |
| NOT 6 FAKTORİNG ALACAKLARI VE BORÇLARI | 23-25 |
| NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR | 25-26 |
| NOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR..... | 26 |
| NOT 9 ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI/YÜKÜMLÜLÜĞÜ..... | 27 |
| NOT 10 DİĞER AKTİFLER | 27 |
| NOT 11 TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER..... | 28 |
| NOT 12 ALINAN KREDİLER | 28 |
| NOT 13 MUHTELİF BORÇLAR VE DİĞER YABANCI KAYNAKLAR..... | 28 |
| NOT 14 ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 28 |
| NOT 15 ÇALIŞAN HAKLARI YÜKÜMLÜLÜĞÜ KARŞILIĞI | 29 |
| NOT 16 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER..... | 30 |
| NOT 17 ÖZKAYNAKLAR | 30-31 |
| NOT 18 ESAS FAALİYET GELİRLERİ | 31 |
| NOT 19 ESAS FAALİYET GİDERLERİ..... | 31 |
| NOT 20 DİĞER FAALİYET GELİRLERİ..... | 32 |
| NOT 21 SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI | 32-34 |
| NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ | 34 |
| NOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 34-37 |
| NOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ..... | 38-43 |
| NOT 25 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 43 |

DOĞAN FAKTÖRİNG A.Ş. FİNANSAL DURUM TABLOSU

| AKTİF KALEMLER | Not | BİN TÜRK LİRASI | | | | | |
|--|-----|---------------------------------------|-----------|----------------|---|-----------|----------------|
| | | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM | | | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM | | |
| | | (31/12/2016) | | | (31/12/2015) | | |
| | | TP | YP | Toplam | TP | YP | Toplam |
| I. NAKİT DEĞERLER | 3 | 5 | - | 5 | - | - | - |
| II. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI K/Z'A YANSITILAN FV (Net) | 4 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 5 | 8.561 | 30 | 8.591 | 3.412 | 13 | 3.425 |
| IV. TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR | | - | - | - | - | - | - |
| V. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net) | | - | - | - | - | - | - |
| VI. FAKTÖRİNG ALACAKLARI | 6 | 260.723 | - | 260.723 | 216.851 | - | 216.851 |
| 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 | | 260.723 | - | 260.723 | 216.851 | - | 216.851 |
| 6.2.1 Yurt İçi | | 260.723 | - | 260.723 | 216.851 | - | 216.851 |
| 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 | | 426 | - | 426 | 325 | - | 325 |
| X. TAKİPTEKİ ALACAKLAR | | 37 | - | 37 | 38 | - | 38 |
| 10.1 Takipteki Faktoring Alacakları | | 2.230 | - | 2.230 | 1.281 | - | 1.281 |
| 10.2 Takipteki Finansman Kredileri | | - | - | - | - | - | - |
| 10.3 Takipteki Kiralama İşlemlerinden Alacaklar | | - | - | - | - | - | - |
| 10.4 Özel Karşılıklar (-) | | (2.193) | - | (2.193) | (1.243) | - | (1.243) |
| 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) | 7 | 47 | - | 47 | 80 | - | 80 |
| XVII. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net) | 8 | 43 | - | 43 | 37 | - | 37 |
| 17.1 Şerefiye | | - | - | - | - | - | - |
| 17.2 Diğer | | 43 | - | 43 | 37 | - | 37 |
| XVIII. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER | | 83 | - | 83 | 87 | - | 87 |
| IXX. CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI | | - | - | - | - | - | - |
| XV. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI | 9 | 665 | - | 665 | 534 | - | 534 |
| XXI. DİĞER AKTİFLER | 10 | 92 | - | 92 | 52 | - | 52 |
| ARA TOPLAM | | 270.682 | 30 | 270.712 | 221.416 | 13 | 221.429 |
| XXII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net) | | - | - | - | - | - | - |
| 18.1 Satış Amaçlı | | - | - | - | - | - | - |
| 18.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin | | - | - | - | - | - | - |
| AKTİF TOPLAMI | | 270.682 | 30 | 270.712 | 221.416 | 13 | 221.429 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş. FİNANSAL DURUM TABLOSU

| PASİF KALEMLER | | BİN TÜRK LİRASI | | | | | |
|----------------|---|---------------------------------------|---------|----|---|---------|---------|
| | | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM | | | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM | | |
| | | (31/12/2016) | | | (31/12/2015) | | |
| | | Not | TP | YP | Toplam | TP | YP |
| I. | ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER | - | - | - | - | - | - |
| II. | ALINAN KREDİLER | 12 | 205.492 | - | 205.492 | 169.489 | 169.489 |
| III. | FAKTORİNG BORÇLARI | 6 | 5.050 | - | 5.050 | 876 | 876 |
| IV. | KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR | | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Finansal Kiralama Borçları | | - | - | - | - | - |
| 4.2 | Faaliyet Kiralaması Borçları | | - | - | - | - | - |
| 4.3 | Diğer | | - | - | - | - | - |
| 4.4 | Ertelenmiş Finansal Kiralama Giderleri (-) | | - | - | - | - | - |
| V. | İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net) | | - | - | - | - | - |
| 5.1 | Bonolar | | - | - | - | - | - |
| 5.2 | Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler | | - | - | - | - | - |
| 5.3 | Tahviller | | - | - | - | - | - |
| VI. | Diğer Borçlar | 13 | 1.025 | - | 1.025 | 643 | 643 |
| VII. | Diğer Yabancı Kaynaklar | 13 | 3.446 | 30 | 3.476 | 2.188 | 2.201 |
| VIII. | RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER | | - | - | - | - | - |
| 8.1 | Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar | | - | - | - | - | - |
| 8.2 | Nakit Akışı Riskinden Korunma Amaçlılar | | - | - | - | - | - |
| 8.3 | Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar | | - | - | - | - | - |
| IX. | ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 14 | 732 | - | 732 | 603 | 603 |
| X. | BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI | | 1.584 | - | 1.584 | 1.516 | 1.516 |
| 10.1 | Yeniden Yapılanma Karşılığı | | - | - | - | - | - |
| 10.2 | Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı | 15 | 1.384 | - | 1.384 | 1.226 | 1.226 |
| 10.3 | Diğer Karşılıklar | 16 | - | - | - | 290 | 290 |
| XI. | ERTELENMİŞ GELİRLER | | - | - | - | - | - |
| XII. | CARİ DÖNEM VERGİ BORCU | 21 | 967 | - | 967 | 792 | 792 |
| XIII. | ERTELENMİŞ VERGİ BORCU | | - | - | - | - | - |
| XIV. | SERMAYE BENZERİ KREDİLER | | - | - | - | - | - |
| | ARA TOPLAM | | 218.096 | 30 | 218.126 | 176.107 | 176.120 |
| XV. | SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net) | | - | - | - | - | - |
| 15.1 | Satış Amaçlı | | - | - | - | - | - |
| 15.2 | Durdurulan Faaliyetlere İlişkin | | - | - | - | - | - |
| XVI. | ÖZKAYNAKLAR | 17 | 52.586 | - | 52.586 | 45.309 | 45.309 |
| 16.1 | Ödenmiş Sermaye | | 20.000 | - | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 16.2 | Sermaye Yedekleri | | 827 | - | 827 | 827 | 827 |
| 16.2.1 | Hisse Senedi İhraç Primleri | | - | - | - | - | - |
| 16.2.2 | Hisse Senedi İptal Kârları | | - | - | - | - | - |
| 16.2.3 | Diğer Sermaye Yedekleri | | 827 | - | 827 | 827 | 827 |
| 16.3 | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamı Gelirler veya Giderler | | (214) | - | (214) | (172) | (172) |
| 16.4 | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamı Gelirler veya Giderler | | - | - | - | - | - |
| 16.5 | Kâr Yedekleri | | 18.691 | - | 18.691 | 12.599 | 12.599 |
| 16.5.1 | Yasal Yedekler | | 3.857 | - | 3.857 | 2.716 | 2.716 |
| 16.5.2 | Statü Yedekleri | | - | - | - | - | - |
| 16.5.3 | Olağanüstü Yedekler | | 14.834 | - | 14.834 | 9.883 | 9.883 |
| 16.5.4 | Diğer Kâr Yedekleri | | - | - | - | - | - |
| 16.6 | Kâr veya Zarar | | 13.282 | - | 13.282 | 12.055 | 12.055 |
| 16.6.1 | Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı | | - | - | - | - | - |
| 16.6.2 | Dönem Net Kâr veya Zararı | | 13.282 | - | 13.282 | 12.055 | 12.055 |
| | PASİF TOPLAMI | | 270.682 | 30 | 270.712 | 221.416 | 221.429 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş. NAZIM HESAPLAR TABLOSU

| NAZIM HESAP KALEMLERİ | | BİN TÜRK LİRASI | | | | | | |
|------------------------|---|--|-----------|-------|--|-----------|-----|-----------|
| | | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM | | | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM | | | |
| | | (31/12/2016) | | | (31/12/2015) | | | |
| | | Not | TP | YP | TOPLAM | TP | YP | TOPLAM |
| I. | RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ | | 134 | - | 134 | 392 | - | 392 |
| II. | RİSKİ ÜSTLENİLMİYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ | | 399.576 | - | 399.576 | 363.770 | - | 363.770 |
| III. | ALINAN TEMİNATLAR | 6 | 672.160 | - | 672.160 | 590.999 | - | 590.999 |
| IV. | VERİLEN TEMİNATLAR | | 6 | - | 6 | - | - | - |
| 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 | | - | - | - | - | - | - |
| 6.2.5 | Diğer | | - | - | - | - | - | - |
| VII. | EMANET KIYMETLER | 6 | 363.879 | 2.211 | 366.090 | 290.973 | 775 | 291.748 |
| NAZIM HESAPLAR TOPLAMI | | | 1.435.755 | 2.211 | 1.437.966 | 1.246.134 | 775 | 1.246.909 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş. KAR VEYAZ ZARAR TABLOSU

| GELİR VE GİDER KALEMLERİ | | Not | BİN TÜRK LİRASI | |
|--------------------------|---|-----|---|---|
| | | | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM (1 Ocak - 31 Aralık 2016) | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM (1 Ocak - 31 Aralık 2015) |
| I. | ESAS FAALİYET GELİRLERİ | | 46.225 | 38.488 |
| | FAKTORİNG GELİRLERİ | 18 | 46.225 | 38.488 |
| 1.1 | Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler | | 40.072 | 33.642 |
| 1.1.1 | İskontolu | | - | - |
| 1.1.2 | Diğer | | 40.072 | 33.642 |
| 1.2 | Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar | | 6.153 | 4.846 |
| 1.2.1 | İskontolu | | - | - |
| 1.2.2 | Diğer | | 6.153 | 4.846 |
| | FINANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER | | - | - |
| 1.3 | Finansman Kredilerinden Alınan Faizler | | - | - |
| 1.4 | Finansman Kredilerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar | | - | - |
| | KİRALAMA GELİRLERİ | | - | - |
| 1.5 | Finansal Kiralama Gelirleri | | - | - |
| 1.6 | Faaliyet Kiralaması Gelirleri | | - | - |
| 1.7 | Kiralama İşlemlerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar | | - | - |
| II. | FINANSMAN GİDERLERİ (-) | | (21.895) | (17.131) |
| 2.1 | Kullanılan Kredilere Verilen Faizler | | (21.895) | (17.131) |
| 2.2 | Faktoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler | | - | - |
| 2.3 | Finansal Kiralama Giderleri | | - | - |
| 2.4 | İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler | | - | - |
| 2.5 | Diğer Faiz Giderleri | | - | - |
| 2.6 | Verilen Ücret ve Komisyonlar | | - | - |
| III. | BRÜT K/Z (I+II) | | 24.330 | 21.357 |
| IV. | ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-) | 19 | (8.281) | (7.157) |
| 4.1 | Personel Giderleri | | (4.619) | (4.266) |
| 4.2 | Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri | | (192) | (121) |
| 4.3 | Araştırma Geliştirme Giderleri | | - | - |
| 4.4 | Genel İşleme Giderleri | | (3.470) | (2.480) |
| 4.5 | Diğer | | - | (290) |
| V. | BRÜT FAALİYET K/Z (III+IV) | | 16.049 | 14.200 |
| VI. | DİĞER FAALİYET GELİRLERİ | 20 | 1.346 | 1.269 |
| 6.1 | Bankalardan Alınan Faizler | | 452 | 435 |
| 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 Kârı | | - | - |
| 6.5.1 | Türev Finansal İşlemlerden | | - | - |
| 6.5.2 | Diğer | | - | - |
| 6.6 | Kambiyo İşlemleri Kârı | | - | - |
| 6.7 | Diğer | | 894 | 834 |
| VII. | TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR (-) | | (703) | (398) |
| VIII. | DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-) | | - | - |
| 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 Duradurulan Faaliyetlere İlişkin Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri | | - | - |
| 8.2.3 | Şerefiye 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 | | - | - |
| IX. | NET FAALİYET K/Z (I+...+VIII) | | 16.692 | 15.071 |
| X. | BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI | | - | - |
| XI. | NET PARASAL POZİSYON KÂRI/ZARARI | | - | - |
| XII. | SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (IX+X+XI) | | 16.692 | 15.071 |
| XIII. | SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±) | | (3.410) | (3.016) |
| 13.1 | Cari Vergi Karşılığı | 21 | (3.530) | (3.120) |
| 13.2 | Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (+) | 9 | - | - |
| 13.3 | Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-) | 9 | 120 | 104 |
| XIV. | SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XII+XIII) | | 13.282 | 12.055 |
| 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) | | 13.282 | 12.055 |

DOĞAN FAKTÖRİNG A.Ş. KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

| | | BİN TÜRK LİRASI | | |
|-------------|---|-----------------|---------------------------------------|---|
| | | Not | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM |
| | | | (1 Ocak - 31 Aralık 2016) | (1 Ocak - 31 Aralık 2015) |
| I. | DÖNEM KARI/ZARARI | | 13.282 | 12.055 |
| II. | DİĞER KAPSAMLI GELİRLER | | (42) | (51) |
| 2.1 | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | (42) | (51) |
| 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 Ölçümü Kazançları/Kayıpları | | (53) | (64) |
| 2.1.4 | Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları | | - | - |
| 2.1.4 | Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler | | - | - |
| 2.1.5 | | | 11 | 13 |
| 2.1.5.1 | Dönem Vergi Gideri/Geliri | | - | - |
| 2.1.5.2 | Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri | | 11 | 13 |
| 2.2 | Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar | | - | - |
| 2.2.1 | Yabancı Para Çevirim Farkları | | - | - |
| 2.2.1 | Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma | | - | - |
| 2.2.2 | 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 Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları | | - | - |
| 2.2.6 | Kâr 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) | | 13.241 | 12.004 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş. NAKİT AKIŞ TABLOSU

| | Not | BİN TÜRK LİRASI | |
|--|-----|---|---|
| | | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM (1 Ocak - 31 Aralık 2016) | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM (1 Ocak - 31 Aralık 2015) |
| A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | | |
| I. Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı | | 15.540 | 12.801 |
| 1.1.1 Alınan Faizler/Kiralama Gelirleri | | 42.930 | 33.051 |
| 1.1.2 Ödenen Faizler/Kiralama Giderleri | | (22.392) | (15.591) |
| 1.1.3 Kiralama Giderleri | | - | - |
| 1.1.4 Alınan Temettüleri | | - | - |
| 1.1.5 Alınan Ücret ve Komisyonlar | | 6.153 | 4.841 |
| 1.1.6 Elde Edilen Diğer Kazançlar | | 894 | 831 |
| 1.1.7 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar | 6 | 43 | 221 |
| 1.1.8 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler | | (4.619) | (4.241) |
| 1.1.9 Ödenen Vergiler | 21 | (3.355) | (3.081) |
| 1.1.10 Diğer | | (4.114) | (3.231) |
| I.2 Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim | | (4.350) | (6.571) |
| 2.1 Faktoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış | | (46.336) | (43.321) |
| 2.1.1 Finansman Kredilerindeki Net (Artış) Azalış | | - | - |
| 2.1.2 Kiralama İşlemlerinden Alacaklarda Net (Artış) Azalış | | - | - |
| 2.2 Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış | | (109) | 0 |
| 2.3 Faktoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış) | | 4.175 | 61 |
| 2.3.1 Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış) | | - | - |
| 2.4 Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış) | | 36.500 | 36.951 |
| 2.5 Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış) | | - | - |
| 2.6 Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış) | | 1.420 | (251) |
| Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı | | 11.190 | 6.231 |
| II. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN 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 | 7 | (15) | 0 |
| 2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller | | - | - |
| 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 | 8 | (41) | (21) |
| Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı | | (56) | (31) |
| III. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | | |
| 3.1 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit | | - | - |
| 3.2 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı | | - | - |
| 3.3 İhraç Edilen Sermaye Araçları | | - | - |
| 3.4 Temettü Ödemeleri | | (5.963) | (5.001) |
| 3.5 Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler | | - | - |
| 3.6 Diğer | | - | - |
| Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit | | (5.963) | (5.001) |
| V. Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi | | - | - |
| VI. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış | | 5.171 | 1.201 |
| VII. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar | 5 | 3.425 | 2.211 |
| VIII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar | 5 | 8.596 | 3.411 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş. KÂR DAĞITIM TABLOSU

| | Not | BİN TÜRK LİRASI | |
|---|-----|---|---|
| | | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ CARİ DÖNEM (1 Ocak - 31 Aralık 2016) | BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖNCEKİ DÖNEM (1 Ocak - 31 Aralık 2015) |
| I. DÖNEM KÂRININ DAĞITIMI(*) | | | |
| 1.1 DÖNEM KÂRI | | 16.692 | 15.071 |
| 1.2 ÖDENECEK VERGİ VE YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER (-) | | (3.410) | (3.016) |
| 1.2.1 Kurumlar Vergisi (Gelir Vergisi) | 21 | (3.530) | (3.120) |
| 1.2.2 Gelir Vergisi Kesintisi | | - | - |
| 1.2.3 Diğer Vergi ve Yasal Yükümlülükler(**) | 21 | 120 | 104 |
| A. NET DÖNEM KÂRI (1.1-1.2) | | 13.282 | 12.055 |
| 1.3 GEÇMİŞ DÖNEMLER ZARARI (-) | | - | - |
| 1.4 BİRİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-) | | - | (1.141) |
| 1.5 KURULUŞTA BIRAKILMASI VE TASARRUFU ZORUNLU YASAL FONLAR (-) | | - | - |
| B. DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KÂRI [(A-(1.3+1.4+1.5)] | | 13.282 | 10.914 |
| 1.6 ORTAKLARA BİRİNCİ TEMETTÜ (-) | | - | (5.963) |
| 1.6.1 Hisse Senedi Sahiplerine | | - | (5.963) |
| 1.6.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine | | - | - |
| 1.6.3 Katılma İntifa Senetlerine | | - | - |
| 1.6.4 Kâra İştirakli Tahvillere | | - | - |
| 1.6.5 Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine | | - | - |
| 1.7 PERSONELE TEMETTÜ (-) | | - | - |
| 1.8 YÖNETİM KURULUNA TEMETTÜ (-) | | - | - |
| 1.9 ORTAKLARA İKİNCİ TEMETTÜ (-) | | - | - |
| 1.9.1 Hisse Senedi Sahiplerine | | - | - |
| 1.9.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine | | - | - |
| 1.9.3 Katılma İntifa Senetlerine | | - | - |
| 1.9.4 Kâra İştirakli Tahvillere | | - | - |
| 1.9.5 Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine | | - | - |
| 1.10 İKİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-) | | - | - |
| 1.11 STATÜ YEDEKLERİ (-) | | - | - |
| 1.12 OLAĞANÜSTÜ YEDEKLER | | - | (4.951) |
| 1.13 DİĞER YEDEKLER | | - | - |
| 1.14 ÖZEL FONLAR | | - | - |
| II. YEDEKLERDEN DAĞITIM | | | |
| 2.1 DAĞITILAN YEDEKLER | | - | - |
| 2.2 İKİNCİ TERTİP YASAL YEDEKLER (-) | | - | - |
| 2.3 ORTAKLARA PAY (-) | | - | - |
| 2.3.1 Hisse Senedi Sahiplerine | | - | - |
| 2.3.2 İmtiyazlı Hisse Senedi Sahiplerine | | - | - |
| 2.3.3 Katılma İntifa Senetlerine | | - | - |
| 2.3.4 Kâra İştirakli Tahvillere | | - | - |
| 2.3.5 Kâr ve Zarar Ortaklığı Belgesi Sahiplerine | | - | - |
| 2.4 PERSONELE PAY (-) | | - | - |
| 2.5 YÖNETİM KURULUNA PAY (-) | | - | - |
| III. HİSSE BAŞINA KÂR | | | |
| 3.1 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE | | - | - |
| 3.2 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%) | | - | - |
| 3.3 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE | | - | - |
| 3.4 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%) | | - | - |
| IV. HİSSE BAŞINA TEMETTÜ | | | |
| 4.1 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE | | - | - |
| 4.2 HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%) | | - | - |
| 4.3 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE | | - | - |
| 4.4 İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ SAHİPLERİNE (%) | | - | - |

(*) 2016 yılına ilişkin kar dağıtım önerisi henüz Genel Kurul tarafından onaylanmadığı için 2016 yılı kar dağıtım tablosunda sadece dağıtılabilir net dönem kar tutarı belirtilmiştir. 28 Şubat 2017 tarihinde, Şirket Yönetim Kurulu tarafından, 2016 yılı karından 5.000 TL (net) tutarındaki kısmın ortaklara dağıtılması için Genel Kurula öneride bulunulmasına dair karar alınmıştır.

(**) Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından ertelenmiş vergi varlıklarına ilişkin gelir tutarlarının nakit ya da iç kaynak olarak nitelendirilemeyeceği ve dolayısıyla dönem karının bahse konu varlıklardan kaynaklanan kısmının kar dağıtımına ve sermaye artırımına konu edilmemesi gerektiği mütalaa edildiğinden 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla yukarıdaki dağıtılabilir net dönem karı tutarı içerisinde yer alan Şirket'in ertelenmiş vergi varlıklarından kaynaklanan 121 Bin TL ertelenmiş vergi geliri dağıtımına konu edilmeyecektir (31 Aralık 2015 : 120 Bin TL).

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Doğan 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 yapmaktadır. Şirket 14 Nisan 1999 tarihinde kurulmuştur.

Şirketin ana sermayedarı, % 94,89 oranında hisseye sahip olan Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.'dir.

Şirket, tahsilata yönelik faktoring işlemlerinin önemli bir kısmını ilişkili şirketlerle gerçekleştirmektedir.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in 39 (31 Aralık 2015: 39) çalışanı bulunmaktadır. Şirket merkezi, Doğan TV Center Bağcılar / İstanbul, Türkiye adresindedir.

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 7 Mart 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Ödenecek Temettü

28 Şubat 2017 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından, 2016 yılı karımdan 5.000 TL (net) tutarıdaki kısmın ortaklara dağıtılması için Genel Kurula öneride bulunulmasına dair karar alınmıştır. (31 Aralık 2015: 6.500 TL).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket, finansal tablolarını 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik, tebliğ ve genelgesi ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yapılan açıklamaları ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standartları hükümlerini içeren; "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı" na uygun olarak düzenlemektedir.

Finansal tablolar, bazı finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

2.1.2 Kullanılan Para Birimi

Finansal tablolar ile bunlara ilişkin açıklama ve dipnotlarda yer alan tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.3 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket'in finansal tabloları 31 Aralık 2004 tarihine kadar "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamaya İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" ("TMS 29") uyarınca enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. BDDK tarafından 28 Nisan 2005 tarihinde yayımlanan bir Genelge ile enflasyon muhasebesi uygulamasını gerektiren göstergelerin ortadan kalktığı belirtilmiş ve 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir.

2.1.4 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, Şirket'in netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olması ve ilgili finansal aktif ve pasifi net tutarları üzerinden tahsil etme/ödeme niyetinde olması; veya, ilgili finansal varlığı ve borcu eşzamanlı sonuçlandırma hakkına sahip olması durumlarında bilançoda net tutarları üzerinden gösterilir.

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Finansal tabloların Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar almasını, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir. Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellemenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

2.3.1 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket muhasebe politikalarını bir önceki mali yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.

2.3.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

| | |
|--|--|
| TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) | <i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması¹</i> |
| TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) | <i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i> |
| TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) 2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler | <i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i> |
| TMS 1 (Değişiklikler) 2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler | <i>TFRS 1²</i> |
| TMS 27 (Değişiklikler) | <i>Açıklama Hükümleri²</i> |
| TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) | <i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i> |
| TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) | <i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i> |
| TFRS 14 | <i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları²</i> |
| | <i>Yatırım İşlemleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i> |
| | <i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları²</i> |

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbirleriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşyıcı Bitkiler

Bu standart, 'taşyıcı bitkilerin', TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yemiden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca 'taşyıcı bitki' tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41'de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11'de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS'lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS'ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11'de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS'yi ilk defa uygulaması durumunda TMS'lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler, finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin 'ara dönem finansal raporda başka bir bölümde' açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 *Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları* standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, 'düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını' hem TFRS'lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (devamı)

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

| | |
|---------|--|
| TFRS 9 | <i>Finansal Araçlar</i> ¹ |
| TFRS 15 | <i>Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat</i> ¹ |

¹ 1 Ocak 2018 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kamu Gözetimi Kurumu ("KGK") tarafından 2010'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. 2011'de değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 standardının revize edilmiş versiyonu a) finansal varlıkların değer düşüklüğü gereksinimleri ve b) "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal yükümlülükler" ile yayımlanan sınıflama ve ölçüm gereksinimlerine getirilen sınırlı değişiklikleri içerir.

TFRS 9, 1 Ocak 2018 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. İlk uygulama tarihi 1 Şubat 2015 tarihinden önce olmak şartıyla, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 standardındaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçümü ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

Modeldeki beş aşama aşağıdaki gibidir:

- Müşteri sözleşmelerinin tespit edilmesi
- Satış sözleşmelerindeki performans yükümlülüklerinin tespit edilmesi
- İşlem fiyatının belirlenmesi
- Sözleşmelerdeki işlem fiyatını performans yükümlülüklerine dağıtılması
- Şirket performans yükümlülüklerini yerine getirdiğinde gelir kaydedilmesi

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir.

Gelir ve Giderin Tanınması

Factoring hizmet gelirleri

Factoring hizmet gelirleri müşterilere yapılan peşin ödemeler üzerinden tahsil veya tahakkuk edilen faiz gelirlerinden ve komisyon gelirlerinden oluşmaktadır. Factoring işlemlerine konu olan fatura toplamı üzerinden alınan belirli bir yüzde miktarı factoring komisyon gelirlerini oluşturmaktadır.

Diğer faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ve ilgili finansal varlıktan beklenen ömrü boyunca elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın net defter değerine getiren efektif faiz oranına göre ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Factoring işlemlerinden kaynaklanan faiz, ücret ve komisyonlar tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedirler.

Diğer gelirler ve giderler

Diğer gelirler ve giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedirler.

Finansman gelirleri ve giderleri

Finansman gelirleri ve giderleri tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedirler.

Finansal Araçlar

Finansal varlık ve yükümlülükler, Şirket'in bu finansal araçlara hukuki olarak taraf olması durumunda Şirket'in bilançosunda yer alır.

Factoring alacakları ve karşılıklar

İlk kayıt tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden gösterilmektedir. Şirket yönetimi faiz geliri, reeskont etkisinin önemli olmadığı durumlar haricinde etkin faiz oranı yöntemine göre hesaplanarak kayıtlara alınır.

Factoring alacaklarına BDDK tarafından 24 Aralık 2013 tarihli ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Finansal Kiralama, Factoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik"e uygun olarak özel karşılık, yeniden yapılandırma karşılığı ve diğer karşılık ayrılmaktadır.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçlar (Devamı)

Finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınanlar haricindeki finansal varlıklar, gerçeğe uygun piyasa değeri ile alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamaların toplam tutarı üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan finansal varlıkların alımı veya satışı sonucunda ilgili varlıklar, işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar "gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", "vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar", "satılmaya hazır finansal varlıklar" ve "kredi ve alacaklar" olarak sınıflandırılır. Sınıflandırma, finansal varlığın elde edilme amacına ve özelliğine bağlı olarak, ilk kayda alma sırasında belirlenmektedir.

Etkin faiz yöntemi:

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıkları bulunmamaktadır.

Vadesine kadar elde tutulan yatırımlar:

Şirket'in vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla vadesine kadar elde tutulan yatırımları bulunmamaktadır.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçlar (Devamı)

Finansal varlıklar (Devamı)

Satılmaya hazır finansal varlıklar:

Şirket tarafından elde tutulan ve aktif bir piyasada işlem gören borsaya kote özkaynak araçları ile bazı borçlanma senetleri satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılır ve gerçeğe uygun değerleriyle gösterilir. Şirket'in aktif bir piyasada işlem görmeyen ve borsaya kote olmayan fakat satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan özkaynak araçları bulunmakta ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir olarak ölçülemediği için maliyet değerleriyle gösterilmektedir. Gelir tablosuna kaydedilen değer düşüklükleri, etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz ve parasal varlıklarla ilgili kur farkı kar/zarar tutarı haricindeki, gerçeğe uygun değerdeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç ve zararlar diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilir ve finansal varlıklar değer artış fonunda biriktirilir. Yatırımın elden çıkarılması ya da değer düşüklüğüne uğraması durumunda, finansal varlıklar değer artış fonunda biriken toplam kar/zarar, gelir tablosuna sınıflandırılmaktadır.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarıyla ilişkilendirilen temettüler, Şirket ilgili ödemeleri almaya hak kazandığı zaman kar / zarar içinde muhasebeleştirilir.

Yabancı para cinsinden olan satılmaya hazır parasal varlıkların gerçeğe uygun değeri, ilgili yabancı para cinsinden rayiç değerinin raporlama tarihinde geçerli olan çevrim kuru kullanarak raporlanan para cinsine çevrilmesiyle bulunur. Varlığın, çevrim kurundan kaynaklanan gerçeğe uygun değerindeki değişiklikler kar/zarar içinde, diğer değişiklikler ise özkaynak altında muhasebeleştirilir.

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla satılmaya hazır finansal varlıkları bulunmamaktadır.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü:

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlıklar, her bilanço tarihinde bir finansal varlık veya finansal varlık grubunun değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin göstergelerin bulunup, bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden daha fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu zarar olayının ilgili finansal varlığın veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki tahmini nakit akımları üzerindeki etkisi sonucunda değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğüne uğrar ve değer düşüklüğü zararı oluşur. Faktoring alacakları dışındaki kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın esas faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı faktoring alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü direk varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda bu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler, kar veya zarar içinde muhasebeleştirilir.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçlar (Devamı)

Finansal varlıklar (Devamı)

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü (devamı):

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde kar / zararda iptal edilir.

Değer düşüklüğü sonrası satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde sonradan meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

Nakit ve nakit benzerleri:

Nakit ve nakit benzeri kalemler, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alma tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Bu varlıkların defter değeri gerçeğe uygun değerlerine yakındır.

Finansal yükümlülükler

Faizli finansal borçlar başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınır ve sonradan etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak değerlendirilir. Finansal borçlardan elde edilen nakit ile (işlem maliyetleri düşüldükten sonra) finansal borçların geri ödenmesi veya kapanması için ödenen tutarlar arasındaki fark Şirket'in borçlanma maliyetleri ile ilgili muhasebe politikasına uygun olarak borcun vadesi süresince kayda alınırlar.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

Ticari ve diğer yükümlülükler:

Ticari ve diğer yükümlülükler başlangıçta gerçeğe uygun değerleri ile kayıtlara alınır ve sonradan etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak itfa edilmiş değerleri ile değerlendirilir. Şirket yöneticileri, ticari ve diğer borçların defter değerinin gerçeğe uygun değerine yakın olduğunu düşünmektedir.

Yabancı Para İşlemleri

Dönem içinde gerçekleşen yabancı para işlemleri, işlem tarihlerinde geçerli olan yabancı para kurları üzerinden çevrilir. Yabancı paraya dayalı parasal varlıklar ve yükümlülükler dönem sonunda Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası'nca belirlenen döviz alış kurları üzerinden çevrilir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevriminden doğan kur kazanç veya zararları, gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyona göre düzeltilmiş maliyetlerinden birikmiş amortisman düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

| | |
|-------------------------------------|--|
| Mobilya ve mefruşat | 5 yıl |
| Ofis makineleri ve motorlu taşıtlar | 4 yıl |
| Özel maliyetler | kira süresi ya da faydalı ömürden kısa olanı |

Maddi duran varlıkların defter değerleri net gerçekleşebilir değerlerinden yüksekse finansal tablolarda net gerçekleşebilir değerleriyle gösterilirler. Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet karının belirlenmesinde dikkate alınır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar yazılım giderlerinden oluşmakta ve 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyona göre düzeltilmiş maliyetlerinden 5 yıla kadar itfa edilmektedir. Bilgisayar yazılımları için yapılan bakım ve benzeri harcamalar gider olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Bununla birlikte mevcut bilgisayar programlarının süre ve faydasını artıracak olan harcamalar yazılımların maliyetine eklenmek suretiyle aktifleştirilmektedir.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, değer düşüklüğü tutarını belirleyebilmek için o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Varlığın tek başına geri kazanılabilir tutarının hesaplanmasının mümkün olmadığı durumlarda, o varlığın ait olduğu nakit üreten biriminin geri kazanılabilir tutarı hesaplanır.

Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Kullanımdaki değer hesaplanırken, geleceğe ait tahmini nakit akımları, paranın zaman değerini ve varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirilir.

Varlığın (veya nakit üreten birimin) geri kazanılabilir tutarının, defter değerinden daha az olması durumunda varlığın (veya nakit üreten birimin) defter değeri, geri kazanılabilir tutarına indirilir. Bu durumda oluşan değer düşüklüğü kayıpları gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Değer düşüklüğünün iptali nedeniyle varlığın (veya nakit üreten birimin) kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda değer düşüklüğünün finansal tablolara alınmamış olması halinde oluşacak olan defter değerini (amortismanına tabi tutulduktan sonra kalan net tutar) aşmamalıdır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı

Kıdem Tazminatları

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir. Aktüeryal kayıp ve kazançlar özkaynak değişim tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

İkramiye Ödemeleri

Şirket, sözleşmeye bağlı bir zorunluluk ya da zımni bir yükümlülük yaratan geçmiş bir uygulamanın olduğu durumlarda karşılık ayırmaktadır.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir.

Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler (Devamı)

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda onlara ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alınmasından kaynaklananların haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerhiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Sermaye ve Temettüleri

Adi hisseler, sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüleri, beyan edildiği dönemde kaydedilir. Sermaye artırımına ilişkin katlanılan vazgeçilmez ve kaçınılmaz doğrudan masraflar toplam ödenmiş sermaye içerisinde sınıflandırılmaktadır.

Nakit Akış Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in faktoring faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

İlişkili Taraflar

Bu finansal tablolar açısından Şirket'in ortakları ve Şirket ile dolaylı sermaye ilişkisinde olan Doğan Şirkeler Grubu Holding A.Ş. şirketleri ve yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticiler "ilişkili taraflar" olarak tanımlanmaktadır (Not 23).

NOT 3 - NAKİT DEĞERLER

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|------|----------------|----------------|
| Kasa | 5 | - |
| | 5 | - |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 5 - BANKALAR

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|------------------|----------------|----------------|
| Bankalar | | |
| -Vadesiz mevduat | 1.091 | 875 |
| -Vadeli mevduat | 7.500 | 2.550 |
| Toplam | 8.591 | 3.425 |

31 Aralık 2016 tarihinde vadeli mevduata uygulanan faiz oranı % 10,20 olup (31 Aralık 2015: %11,20) vadesi 2 Ocak 2017'dir (31 Aralık 2015: 4 Ocak 2016).

Nakit ve nakit benzeri kalemleri oluşturan unsurların bilançoda kayıtlı tutarları ile nakit akım tablosunda kayıtlı tutarları arasındaki mutabakatı:

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-----------------|----------------|----------------|
| Kasa | 5 | - |
| Vadesiz mevduat | 1.091 | 875 |
| Vadeli mevduat | 7.500 | 2.550 |
| Toplam | 8.596 | 3.425 |

NOT 6 - FAKTORİNG ALACAKLARI VE BORÇLARI

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, faktoring alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Yurtiçi faktoring alacakları | 260.723 | 216.851 |
| Toplam | 260.723 | 216.851 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 - FAKTORİNG ALACAKLARI VE BORÇLARI (Devamı)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla faktoring işlemlerinin 399.576 TL tutarı riski üstlenilmeyen işlemlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla faktoring işlemlerinin 204.054 TL tutarı riski üstlenilmeyen işlemlerden oluşmaktadır).

| Faktoring alacakları: | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Sabit oranlı | 260.723 | 216.851 |
| Toplam | 260.723 | 216.851 |

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla TL cinsinden faktoring alacaklarının faiz oranı ortalama %20,00'dır (31 Aralık 2015: %19,08).

| Faktoring alacaklarının analizi: | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış | 260.723 | 216.851 |
| Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış | - | - |
| Değer düşüklüğüne uğramış | 2.230 | 1.281 |
| Brüt | 262.953 | 218.132 |
| (Eksi): Değer düşüklüğü karşılığı | 2.193 | 1.243 |
| Net faktoring alacakları | 260.760 | 216.889 |

31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla değer düşüklüğüne uğramış 2.230 TL faktoring alacakları bulunmaktadır. (2015: 1.281 TL)

Faktoring alacaklarının ileriye dönük yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------|----------------|----------------|
| 0 - 1 ay | 53.928 | 40.446 |
| 1 - 3 ay | 43.937 | 31.200 |
| 3 - 12 ay | 152.422 | 139.518 |
| 1 - 2 yıl | 10.436 | 5.687 |
| Toplam | 260.723 | 216.851 |

Özel karşılıkların dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 1.243 | 585 |
| Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı | 703 | 398 |
| Önceki yıllarda serbest karşılık olarak ayrılan tutar | 290 | 484 |
| Dönem içindeki tahsilatlar | (43) | (224) |
| Yıl sonu bakiyesi | 2.193 | 1.243 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6- FAKTORİNG ALACAKLARI VE BORÇLARI (Devamı)

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla faktoring alacakları için; tahsili üstlenilen alacaklar dahil; müşterilerden alınan teminat ve emanet kıymetler aşağıdaki gibidir:

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|------------------------|------------------|----------------|
| Çek, senetler ve diğer | 1.038.250 | 882.747 |
| Toplam | 1.038.250 | 882.747 |

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla faktoring alacakları için; tahsili üstlenilen alacaklar dahil; müşterilerden 10.010 TL tutarında ipotek alınmıştır (31 Aralık 2015: 10.360 TL).

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli faktoring borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Yurtiçi faktoring borçları | 5.050 | 876 |
| Toplam | 5.050 | 876 |

Factoring borçları, faktoring müşterilerinin temlik ettiği alacaklara karşılık yapılmış tahsilatlar olup, henüz ilgili faktoring müşterileri hesabına yatırılmamış tutarları ifade etmektedir.

NOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

| | 1 Ocak 2016 | İlaveler | Çıkışlar | 31 Aralık 2016 |
|------------------------------------|-------------|----------|----------|----------------|
| <u>Maliyet:</u> | | | | |
| Mobilya ve demirbaşlar | 238 | 15 | (58) | 195 |
| Özel maliyetler | 157 | - | - | 157 |
| | 395 | | | 352 |
| <u>Birikmiş amortisman:</u> | | | | |
| Mobilya ve demirbaşlar | 212 | 17 | (58) | 171 |
| Özel maliyetler | 103 | 30 | - | 134 |
| | 315 | | | 305 |
| Net defter değeri | 80 | | | 47 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.**31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

| | 1 Ocak 2015 | İlaveler | Çıkışlar | 31 Aralık 2015 |
|------------------------------------|-------------|----------|----------|----------------|
| <u>Maliyet:</u> | | | | |
| Mobilya ve demirbaşlar | 234 | 4 | - | 238 |
| Özel maliyetler | 157 | - | - | 157 |
| | 391 | | | 395 |
| <u>Birikmiş amortisman:</u> | | | | |
| Mobilya ve demirbaşlar | 178 | 34 | - | 212 |
| Özel maliyetler | 77 | 26 | - | 103 |
| | 255 | | | 315 |
| Net defter değeri | 136 | | | 80 |

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin ve ipotek bulunmamaktadır (2015: Bulunmamaktadır).

NOT 8 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| | 1 Ocak 2016 | İlaveler | Çıkışlar | 31 Aralık 2016 |
|----------------------------------|-------------|----------|----------|----------------|
| <u>Maliyet</u> | | | | |
| Yazılımlar | 298 | 41 | - | 339 |
| | 298 | | | 339 |
| <u>Birikmiş itfa payı</u> | | | | |
| Yazılımlar | 261 | 35 | - | 296 |
| | 261 | | | 296 |
| Net defter değeri | 37 | | | 43 |

| | 1 Ocak 2015 | İlaveler | Çıkışlar | 31 Aralık 2015 |
|----------------------------------|-------------|----------|----------|----------------|
| <u>Maliyet</u> | | | | |
| Yazılımlar | 271 | 27 | - | 298 |
| | 271 | | | 298 |
| <u>Birikmiş itfa payı</u> | | | | |
| Yazılımlar | 242 | 19 | - | 261 |
| | 242 | | | 261 |
| Net defter değeri | 29 | | | 37 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 - ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI / YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Şirket ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde TMS ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (2015: %20).

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

| | Toplam geçici farklar | | Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) | |
|---|-----------------------|-------|--|------------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 1.102 | 941 | 220 | 188 |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 282 | 285 | 57 | 57 |
| Faktoring alacakları karşılığı | 1.964 | 1.178 | 393 | 236 |
| Diğer karşılıklar | - | 290 | - | 58 |
| Ertelenmiş vergi varlığı | | | 670 | 539 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark | (25) | (25) | (5) | (5) |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | | | (5) | (5) |
| Ertelenmiş vergi varlığı, net | | | 665 | 534 |

Ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | Net | |
|---|------------|------------|
| | 2016 | 2015 |
| 1 Ocak | 534 | 417 |
| Ertelenmiş vergi geliri | 120 | 104 |
| Özkaynaklar altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi | 11 | 13 |
| 31 Aralık | 665 | 534 |

NOT 10 - DİĞER AKTİFLER

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|------------------|----------------|----------------|
| Verilen avanslar | 92 | 52 |
| Toplam | 92 | 52 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 - TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır (2015: Bulunmamaktadır).

NOT 12 - ALINAN KREDİLER

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla alınan krediler aşağıdaki gibidir:

| | 2016 | | 2015 | |
|------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| | <u>Efektif</u> <u>Faiz Oranı %</u> | <u>TL</u> | <u>Efektif</u> <u>Faiz Oranı %</u> | <u>TL</u> |
| Yurtiçi bankalar | | | | |
| TL | 10,00-14,20 | 205.492 | 10,40-13,75 | 169.489 |
| Toplam | | 205.492 | | 169.489 |

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla alınan krediler rotatif ve spot kredilerden oluşmaktadır.

NOT 13 - MUHTELİF BORÇLAR VE DİĞER YABANCI KAYNAKLAR

Muhtelif borçlar:

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Tedarikçilere borçlar | 191 | 110 |
| Ödenecek ikramiye (*) | 485 | - |
| Ödeme emirleri | 349 | 533 |
| | 1.025 | 643 |

(*) Ödenecek ikramiyeler 31 Aralık 2016 itibarıyla tahakkuk ettirilmiştir.

Diğer yabancı kaynaklar:

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Geçici hesaplar (*) | 3.476 | 2.201 |
| Toplam | 3.476 | 2.201 |

(*) Henüz tasnif edilmemiş tahsilatlardan oluşmaktadır.

NOT 14 - ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar | 561 | 515 |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 171 | 88 |
| Toplam | 732 | 603 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 - ÇALIŞAN HAKLARI YÜKÜMLÜLÜĞÜ KARŞILIĞI

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 1.102 | 941 |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 282 | 285 |
| Toplam | 1.384 | 1.226 |

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.297,21 tam TL (31 Aralık 2015: aylık 3.828,37 tam TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %6,50 enflasyon ve % 11,20 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık olarak elde edilen % 4,41 reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2015: %5,90 enflasyon, %10,72 iskonto oranı, %3,75 reel iskonto oranı). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 941 | 803 |
| Dönem içinde ödenen kıdem tazminatı | (84) | (47) |
| Cari dönemde ayrılan karşılık tutarı | 192 | 121 |
| Aktüeryal kayıp (*) | 53 | 64 |
| | 1.102 | 941 |

(*) Aktüeryal kayıp özkaynaklar tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer karşılıklar:

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------|----------------|----------------|
| Diğer (*) | - | 290 |
| Toplam | - | 290 |

(*) Diğer karşılıklar hesabı Şirket'in yakın izlemedeki faktoring alacaklarına ilişkin oluşabilecek riskler için ayırdığı 290 TL genel karşılığı içermektedir

NOT 17 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye:

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

| | 2016 | | 2015 | |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Ortaklık payı (%) | Tutar | Ortaklık payı (%) | Tutar |
| Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. | 94,89 | 18.978 | 94,89 | 18.978 |
| Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. | 5,11 | 1.022 | 5,11 | 1.022 |
| Doğan Gazetecilik A.Ş. | 0,00 | <1 | 0,00 | <1 |
| Milta Turizm İşletmeleri. A.Ş. | 0,00 | <1 | 0,00 | <1 |
| Doğan Dağıtım Satış Pazarlama Matb. A.Ş. | 0,00 | <1 | 0,00 | <1 |
| Doğan Müzik Kitap Mağazacılık Pazarlama. A.Ş. | 0,00 | <1 | 0,00 | <1 |
| Sermaye | 100,00 | 20.000 | 100,00 | 20.000 |
| Sermaye düzeltmesi | | 827 | | 827 |
| Toplam | | 20.827 | | 20.827 |

Şirket'in ödenmiş sermayesi 20.000 TL (31 Aralık 2015: 20.000 TL) olup her biri 1 tam TL nominal değerli 20.000.000 adet (31 Aralık 2015: 20.000.000 adet) hisseye bölünmüştür.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Bulunmamaktadır.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Cari dönemde vergi sonrası 42 TL aktüeryal kayıp birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler tablosunda muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2015: 51 TL).

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.**31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 17 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)**Yedekler:**

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Yasal yedekler | 3.857 | 2.716 |
| Olağanüstü yedekler | 14.834 | 9.883 |
| Toplam | 18.691 | 12.599 |

Kar Dağıtımı

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir.

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.

NOT 18 - ESAS FAALİYET GELİRLERİ

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Factoring faiz gelirleri | 40.072 | 33.642 |
| Factoring ücret ve komisyon gelirleri | 6.153 | 4.846 |
| Toplam | 46.225 | 38.488 |

NOT 19 - ESAS FAALİYET GİDERLERİ

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Personel giderleri | 4.619 | 4.266 |
| Danışmanlık giderleri | 795 | 726 |
| Kira giderleri | 289 | 250 |
| Seyahat ve temsil ağırlama giderleri | 195 | 156 |
| Müşteriler adına yapılan masraflar | 220 | 133 |
| Bakım ve onarım giderleri | 184 | 162 |
| Kıdem tazminatı gideri (Not 15) | 192 | 121 |
| Ofis giderleri | 13 | 14 |
| Banka masrafları | 84 | 49 |
| Amortisman ve itfa gideri (Not 7,8) | 82 | 79 |
| Sigorta gideri | 77 | 82 |
| Haberleşme gideri | 62 | 96 |
| Vergi, resim ve harçlar | 60 | 57 |
| Kırtasiye giderleri | 23 | 36 |
| Aidat, abonelik giderleri | 96 | 67 |
| Bilgi işlem giderleri | 193 | 93 |
| Diğer | 1.097 | 770 |
| Toplam | 8.281 | 7.157 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 20 - DİĞER FAALİYET GELİRLERİ

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Faktoring hizmet gelirleri | 757 | 549 |
| Gider karşılıkları iptalleri | 137 | 285 |
| Mevduat faiz geliri | 452 | 435 |
| Toplam | 1.346 | 1.269 |

NOT 21 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2016 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2015: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2016 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2015: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

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.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (Devamı)

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla ödenecek kurumlar vergisinin detayları aşağıdaki gibidir:

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Cari yıl kurumlar vergisi karşılığı | 3.530 | 3.120 |
| Eksi: peşin ödenen vergiler | (2.563) | (2.328) |
| Ödenecek kurumlar vergisi | 967 | 792 |

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Cari yıl kurumlar vergisi gideri | 3.530 | 3.120 |
| Ertelenmiş vergi geliri | (120) | (104) |
| Toplam vergi gideri | 3.410 | 3.016 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 21 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (Devamı)

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

| | 2016 | 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Vergi öncesi kar | 16.692 | 15.071 |
| %20 vergi oranı ile oluşan teorik vergi gideri | 3.338 | 3.014 |
| Kanunen kabul edilmeyen giderler ve diğer ilaveler | 72 | 2 |
| Cari yıl vergi gideri | 3.410 | 3.016 |

NOT 22 - PAY BAŞINA KAZANÇ

TMS 33 " Pay Başına Kazanç" standardına göre, hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler pay başına kazanç açıklamak zorunda değildirler. Şirket'in hisseleri borsada işlem görmediğinden, ekli finansal tablolarda pay başına kazanç/zarar hesaplanmamıştır.

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a. 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçların detayları aşağıdaki gibidir:

| Faktoring alacakları: | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Doğan Haber Ajansı A.Ş. | 216 | 1.429 |
| Doğan Dış Ticaret ve Münessillik A.Ş. | 68 | 14 |
| Doğan Dağıtım Satış Pazarlama ve Matbaacılık A.Ş. | 17 | 16 |
| Doğan Müzik Kitap Mağzacılık A.Ş. | 5 | 1 |
| Yenibirış İnsan Kaynakları Hizmetleri Danışmanlık ve Yayıncılık A.Ş. | 5 | - |
| Doğan Uydu Haberleşme Hizmetleri ve Telekomünikasyon Tic. A.Ş. | 2 | 1 |
| Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. | 1 | 20 |
| EKO TV Televizyon ve Radyo Yayıncılık A.Ş. | - | 2 |
| Doğan Gazetecilik A.Ş. | - | 1 |
| Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. | - | 1 |
| Diğer | 4 | 2 |
| Toplam | 318 | 1.487 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.**31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

- a. 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçların detayları aşağıdaki gibidir:

| Faktoring borçları: | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| DTV Haber ve Görsel Yayıncılık A.Ş. | 4.183 | 77 |
| Eko TV Televizyon Yayıncılık A.Ş. | 32 | - |
| Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. | 116 | 73 |
| Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş. | 66 | 4 |
| Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş. | 168 | 57 |
| Doruk TV Televizyon ve Radyo Yayıncılık A.Ş. | 120 | 167 |
| Doğan İnternet Yayıncılığı ve Yatırım A.Ş. | 60 | 91 |
| Yenibiriş İnsan Kaynakları Hizmetleri Danışmanlık ve Yayıncılık A.Ş. | - | 21 |
| Süperkanal TV Video Radyo Ba. Yay. Tan. Ve Hab. Hiz. A.Ş. | 6 | 30 |
| Doğan Gazetecilik A.Ş. | 151 | 106 |
| Tempo Televizyon Yayın Yapım Sanayii ve Tic. A.Ş. | 8 | 8 |
| Toplam | 4.910 | 634 |

| Diğer yükümlülükler: | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. | 417 | 533 |
| Doğan TV Holding A.Ş. | 23 | 21 |
| Doğan TV Digital Platform İşletmeciliği A.Ş. | 15 | 10 |
| Eko TV Televizyon Yayıncılık A.Ş. | 9 | 9 |
| Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş. | 3 | 2 |
| Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. | 1 | 2 |
| Milta Turizm İşletmeleri A.Ş. | 2 | 1 |
| Toplam | 470 | 578 |

- b. 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflarla yapılan işlemler sonucu oluşan gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

| Faktoring faiz gelirleri: | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Doğan Haber Ajansı A.Ş. | 210 | 138 |
| Toplam | 210 | 138 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.**31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b. 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflarla yapılan işlemler sonucu oluşan gelir ve giderler aşağıdaki gibidir: (devamı)

| Faktoring komisyon gelirleri: | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| DTV Haber Görsel Yayıncılık A.Ş. | 984 | 793 |
| Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. | 637 | 629 |
| Doğan Gazetecilik A.Ş. | 169 | 171 |
| Doruk TV Televizyon ve Radyo Yayıncılık A.Ş. | 153 | 130 |
| Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş. | 125 | 143 |
| Doğan İnternet Yayıncılığı ve Yatırım A.Ş. | 73 | 71 |
| Eko TV Televizyon Yayıncılık A.Ş. | 46 | 46 |
| Doğan Dış Ticaret ve Mümessillik A.Ş. | 23 | - |
| Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş. | 18 | 18 |
| Doğan Haber Ajansı A.Ş. | 11 | 5 |
| Süper Kanal TV Video Radyo Ba. Yay. Tan. Ve Hab. Hiz. A.Ş. | 7 | 9 |
| Tempo Televizyon Yayın Yapım Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 5 | 6 |
| Yenibiriş İnsan Kaynakları Hizmetleri Danışmanlık ve Yayıncılık A.Ş. | 2 | 4 |
| Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. | - | 1 |
| Milta Turizm İşletmeleri A.Ş. | 2 | - |
| Doğan Media Int. | - | 1 |
| Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. | - | 1 |
| Diğer | 1 | - |
| | 2.256 | 2.028 |

| Genel yönetim giderleri: | 31 Aralık 2016 (*) | 31 Aralık 2015 (*) |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. | 719 | 670 |
| Doğan TV Holding A.Ş. | 142 | 136 |
| Doğan Gazetecilik A.Ş. | 125 | 115 |
| Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. | 75 | 83 |
| Aydın Rent A Car Tur. Nak. Ve Servis İşletç. Tic. Ltd.Şti. | 42 | 36 |
| Aytemiz Akatyakıt Dağıtım A.Ş. | 68 | 35 |
| Milta Turizm İşletmeleri A.Ş. | 67 | 27 |
| Doğan Dış Ticaret A.Ş. | 9 | 13 |
| Doğan TV Digital Platform İşletmeciliği A.Ş. | - | 1 |
| Toplam | 1.247 | 1.116 |

(*) KDV dahil tutarlardır.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

- b. 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflarla yapılan işlemler sonucu oluşan gelir ve giderler aşağıdaki gibidir: (devamı)

| Diğer faaliyet gelirleri: | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Hürriyet Gazetecilik ve Matbaacılık A.Ş. | 200 | 73 |
| Doğan Dış Ticaret ve Mümessillik A.Ş. | 76 | 14 |
| DTV Haber ve Görsel Yayıncılık A.Ş. | 73 | 63 |
| Doğan Gazetecilik A.Ş. | 36 | 63 |
| Doğan Dağıtım Satış Pazarlama ve Matbaacılık A.Ş. | 16 | 16 |
| Doğan Burda Dergi Yayıncılık | 15 | 16 |
| Doğan Haber Ajansı | 11 | 5 |
| Yenibiriş İnsan Kaynakları Hizmetleri Danışmanlık ve Yayıncılık A.Ş. | 9 | 6 |
| Doğan İnternet Yayıncılığı ve Yatırım A.Ş. | 8 | 8 |
| Doruk TV Televizyon ve Radyo Yayıncılık A.Ş. | 7 | 5 |
| Doğan TV Holding A.Ş. | 5 | 4 |
| Doğan Müzik Kitap Mağazacılık ve Pazarlama A.Ş. | 4 | 1 |
| Doğan Uydu Haberleşme Hizmetleri ve Telekomünikasyon Tic. A.Ş. | 2 | 1 |
| Rapsodi Radyo ve TV Yayıncılık A.Ş. | 2 | 8 |
| Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. | 1 | 1 |
| Milta Turizm İşletmeleri | 1 | 1 |
| Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. | - | 1 |
| Diğer | 3 | 2 |
| Toplam | 469 | 288 |

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla üst yönetime sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 1.623 TL'dir (2015: 1.551 TL). Üst yönetim, yönetim kurulu üyelerini ve genel müdür ile genel müdür yardımcılarını kapsamaktadır.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye risk yönetimi

24 Nisan 2013 tarihli Resmi Gazetede yayınlanan "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik" in 12. maddesine göre faktoring şirketlerinin özkaynağının, toplam aktiflerine oranının asgari yüzde üç olarak tutturulması ve idame ettirilmesi zorunludur.

Önemli Muhasebe Politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2.5 no'lu notta açıklanmaktadır.

Finansal Araçlar Kategorileri

| | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2015 |
|---|----------------|----------------|
| <u>Finansal varlıklar:</u> | | |
| Bankalar | 8.591 | 3.425 |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan: | | |
| -Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar | - | - |
| Faktoring Alacakları | 260.723 | 216.851 |
| <u>Finansal yükümlülükler:</u> | | |
| Faktoring Borçları | 5.050 | 876 |
| Diğer Borçlar | 1.025 | 643 |
| Alınan Krediler | 205.492 | 169.489 |
| Diğer Yabancı Kaynaklar | 3.476 | 2.201 |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

Kredi riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket faktoring işlemlerinden dolayı kredi riskine maruz kalmaktadır. Kredi riski, kredi riskini doğuran taraflara belirli limitler tahsis etmek ve müşterilerden beklenen tahsilatları düzenli olarak takip etmek yoluyla kontrol altında tutulmaktadır. Kredi riski, faaliyetlerin ağırlıklı olarak gerçekleştiği Türkiye'de yoğunlaşmaktadır. Değişik sektörlerden çok sayıda müşteriye hizmet verilerek kredi riskinin dağıtılması sağlanmaktadır.

Factoring alacaklarının 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla sektör dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Aralık 2016 | % | 31 Aralık 2015 | % |
|---------------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| Medya | 59.314 | 23 | 132.551 | 61 |
| Kağıt Hamuru ve Kağıt Ürünleri, Basım | 10.330 | 4 | 21.720 | 10 |
| Reklam, Pazarlama | 100.526 | 38 | 18.814 | 9 |
| Tekstil | 52.402 | 20 | 14.953 | 7 |
| Emlak | 570 | 1 | 1.668 | 1 |
| Diğer | 37.581 | 14 | 27.145 | 13 |
| Toplam | 260.723 | 100 | 216.851 | 100 |

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

| 31 Aralık 2016 | Factoring Alacakları | | | Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FV |
|--|----------------------|-------------|----------------------|---|
| | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | Bankalardaki Mevduat | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (*) | 318 | 260.442 | 8.591 | - |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 3.965 | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 318 | 260.405 | 8.591 | - |
| - teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 3.965 | - | - |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | - | - | - | - |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | - | - | - | - |
| - teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | 37 | - | - |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | - | 2.230 | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (2.193) | - | - |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri) | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | - | - | - |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | - | - | - | - |

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

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

Kredi riski (Devamı)

| 31 Aralık 2015 | Faktoring Alacakları | | | Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z'a Yansıtılan FV |
|--|----------------------|-------------|----------------------|---|
| | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | Bankalardaki Mevduat | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (*) | 1.487 | 215.402 | 3.425 | - |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 9.144 | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 1.487 | 215.364 | 3.425 | - |
| - teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 9.144 | - | - |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri | - | - | - | - |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | - | - | - | - |
| - teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | 38 | - | - |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | - | 1.281 | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (1.243) | - | - |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri) | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | - | - | - |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | - | - | - | - |

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

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.

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

Faiz oranı riski

Şirket, faiz oranlarındaki değişmelerin 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.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket’in finansal varlık ve yükümlülüklerinin tümü sabit faizli olup, değişken faizli varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

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 değişmelere önlem olarak, ağırlıklı olarak hissedarlardan olmak üzere yeterli düzeyde finansman kaynağının devamlılığını sürdürmektedir.

Aşağıdaki tablo, Şirket’in türev niteliğinde olmayan finansal varlık ve yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolarda, Şirket’in yükümlülükleri tahsil etmesi ve ödemesi gereken en erken tarihlere göre hazırlanmıştır.

Şirket ödemelerini sözleşme vadelerine göre gerçekleştirmektedir.

31 Aralık 2016

| Sözleşme Uyarınca Vadeler | Defter Değeri | Sözleşme uyarınca nakit girişleri/çıkışlar toplamı (I+II+III+IV) | 3 aydan kısa (I) | 3-12 ay arası (II) | 1-5 yıl arası (III) | 5 yıldan uzun (IV) |
|---------------------------------------|----------------|--|------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler: | | | | | | |
| Kullanılan Krediler | 205.492 | 211.830 | 109.799 | 102.031 | - | - |
| Faktoring Borçları | 5.050 | 5.050 | 5.050 | - | - | - |
| Diğer Borçlar | 1.025 | 1.025 | 1.025 | - | - | - |
| Diğer Yabancı Kaynaklar | 3.476 | 3.476 | 3.476 | - | - | - |
| Toplam Yükümlülükler | 215.043 | 221.381 | 119.350 | 102.031 | - | - |

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

Likidite riski (Devamı)

| 31 Aralık 2015 | Defter Değeri | Sözleşme uyarınca nakit girişleri/çıkışlar toplamı (I+II+III+IV) | 3 aydan kısa (I) | 3-12 ay arası (II) | 1-5 yıl arası (III) | 5 yıldan uzun (IV) |
|---------------------------------------|----------------|--|------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler: | | | | | | |
| Kullanılan Krediler | 169.489 | 171.884 | 142.795 | 29.089 | | |
| Faktoring Borçları | 876 | 876 | 876 | - | - | - |
| Diğer Borçlar | 643 | 643 | 643 | - | - | - |
| Diğer Yabancı Kaynaklar | 2.201 | 2.201 | 2.201 | - | - | - |
| Toplam Yükümlülükler | 173.209 | 175.604 | 146.514 | 29.089 | - | - |

Kur riski

Döviz cinsinden varlıklar ve yükümlülükler kur riskini doğurur. Şirketin 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin net değeri 0 TL'dir, Şirket pozisyon taşımamaktadır (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır).

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal araçların gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki şekilde belirlenir:

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direk ya da indirek olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler bulunmamaktadır.

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlıkların ve finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

DOĞAN FAKTORİNG A.Ş.

31 ARALIK 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri(devamı)

Factoring alacaklarının kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle rayiç değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

Kısa vadeli olmaları sebebiyle diğer finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerlerinin rayiç değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

NOT 25 -BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

28 Şubat 2017 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Mart 2017 tarihinde olağan genel kurul yapılmasına ilişkin karar alınmıştır.

28 Şubat 2017 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından, 2016 yılı karından 5.000 TL (net) tutarındaki kısmın ortaklara dağıtılması için Genel Kurula öneride bulunulmasına dair karar alınmıştır.