

**DORUK FAKTORİNG A.Ş.**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021  
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE  
SINIRLI DENETİM RAPORU**



## ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Doruk Faktoring A.Ş. Genel Kurulu'na

### Giriş

Doruk Faktoring A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar tablosunun, özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ, genelge ve yapılan açıklamalar; ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini içeren "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.



## *Sonuç*

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, Doruk Faktoring A.Ş.'nin 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

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

Didem Demer Kaya, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2021

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU .....	1-2
ÖZET NAZIM HESAPLAR TABLOSU .....	3
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....	4
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....	5
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....	6
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU .....	7
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8-27
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	9-12
DİPNOT 3 FAKTORİNG ALACAKLARI .....	13-15
DİPNOT 4 ALINAN KREDİLER VE İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER .....	15-16
DİPNOT 5 KARŞILIKLAR .....	16
DİPNOT 6 ERTELENMİŞ VERGİ .....	16-17
DİPNOT 7 ÖZKAYNAKLAR .....	18-19
DİPNOT 8 SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI .....	19-20
DİPNOT 9 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	21-22
DİPNOT 10 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	22-27
DİPNOT 11 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	27
DİPNOT 12 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	27

# DORUK FAKTORİNG A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. NAKİT, NAKİT BENZERLERİ VE MERKEZ BANKASI		1.125	-	1.125	525	-	525
II. GERÇEĞE UYGUN EĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
III. TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR		-	-	-	-	-	-
IV. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI DİĞER KAPSAMLI GELİRE YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
V. İTFA EDİLMİŞ MALİYETİ İLE ÖLÇÜLEN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	3	795.628	-	795.628	717.653	-	717.653
5.1 Faktoring Alacakları		795.628	-	795.628	717.653	-	717.653
5.1.1 İskontolu Faktoring Alacakları (Net)		-	-	-	-	-	-
5.1.2 Diğer Faktoring Alacakları		795.628	-	795.628	717.653	-	717.653
5.2 Tasarruf Finansman Alacakları		-	-	-	-	-	-
5.2.1 Tasarruf Fon Havuzundan		-	-	-	-	-	-
5.2.2 Özkaynaklardan		-	-	-	-	-	-
5.3 Finansman Kredileri		-	-	-	-	-	-
5.3.1 Tüketici Kredileri		-	-	-	-	-	-
5.3.2 Kredi Kartları		-	-	-	-	-	-
5.3.3 Taksitli Ticari Krediler		-	-	-	-	-	-
5.4 Kiralama İşlemleri (Net)		-	-	-	-	-	-
5.4.1 Finansal Kiralama Alacakları		-	-	-	-	-	-
5.4.2 Faaliyet Kiralaması Alacakları		-	-	-	-	-	-
5.4.3 Kazanılmamış Gelirler (-)		-	-	-	-	-	-
5.5 İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
5.6 Takipteki Alacaklar	3	34.080	-	34.080	33.969	-	33.969
5.7 Beklenen Zarar Karşılıkları/Özel Karşılıklar (-)	3	(34.080)	-	(34.080)	(33.969)	-	(33.969)
VI. ORTAKLIK YATIRIMLARI		-	-	-	-	-	-
6.1 İştirakler (Net)		-	-	-	-	-	-
6.2 Bağlı Ortaklıklar (Net)		-	-	-	-	-	-
6.3 Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar (İş Ortaklıkları) (Net)		-	-	-	-	-	-
VII. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)		4.611	-	4.611	4.576	-	4.576
VIII. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		434	-	434	410	-	410
IX. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)		-	-	-	-	-	-
X. CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-	-	-
XI. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	6	3.802	-	3.802	3.759	-	3.759
XII. DİĞER AKTİFLER		10.065	-	10.065	5.302	-	5.302
ARA TOPLAM		815.665	-	815.665	732.225	-	732.225
XIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		190	-	190	190	-	190
13.1 Satış Amaçlı		190	-	190	190	-	190
13.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
<b>VARLIK TOPLAMI</b>		<b>815.855</b>	<b>-</b>	<b>815.855</b>	<b>732.415</b>	<b>-</b>	<b>732.415</b>

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**DORUK FAKTORİNG A.Ş.****30 HAZİRAN 2021 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020		
		TP	YP	TOPLAM	TP	YP	TOPLAM
I. ALINAN KREDİLER	4	517.902	-	517.902	508.300	-	508.300
II. FAKTORİNG BORÇLARI		2.998	-	2.998	2.436	-	2.436
III. TASARRUF FON HAVUZUNDAN BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
IV. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR (Net)		4.927	-	4.927	4.793	-	4.793
V. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net) GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA	4	78.886	-	78.886	29.738	-	29.738
VI. YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
VII. TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
VIII. KARŞILIKLAR	5	4.596	-	4.596	4.255	-	4.255
8.1 Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
8.2 Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		4.596	-	4.596	4.255	-	4.255
8.3 Genel Karşılıklar		-	-	-	-	-	-
8.4 Diğer Karşılıklar		-	-	-	-	-	-
IX. CARİ VERGİ BORCU	8	3.973	-	3.973	1.703	-	1.703
X. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		-	-	-	-	-	-
XI. SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI		-	-	-	-	-	-
XII. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		5.664	-	5.664	7.126	-	7.126
ARA TOPLAM		618.946	-	618.946	558.351	-	558.351
XIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
13.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
13.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XIV. ÖZKAYNAKLAR		196.909	-	196.909	174.064	-	174.064
14.1 Ödenmiş Sermaye	7	60.000	-	60.000	60.000	-	60.000
14.2 Sermaye Yedekleri		827	-	827	827	-	827
14.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-	-	-	-	-
14.2.2 Hisse Senedi İptal Kârları		-	-	-	-	-	-
14.2.3 Diğer Sermaye Yedekleri		827	-	827	827	-	827
14.3 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(862)	-	(862)	(862)	-	(862)
14.4 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-	-	-	-	-
14.5 Kâr Yedekleri		81.548	-	81.548	81.548	-	81.548
14.5.1 Yasal Yedekler		10.326	-	10.326	10.326	-	10.326
14.5.2 Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.5.3 Olağanüstü Yedekler		71.222	-	71.222	71.222	-	71.222
14.5.4 Diğer Kâr Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.6 Kâr veya Zarar		55.396	-	55.396	32.551	-	32.551
14.6.1 Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı		32.551	-	32.551	-	-	-
14.6.2 Dönem Net Kâr veya Zararı		22.845	-	22.845	32.551	-	32.551
<b>YÜKÜMLÜLÜK TOPLAMI</b>		<b>815.855</b>	<b>-</b>	<b>815.855</b>	<b>732.415</b>	<b>-</b>	<b>732.415</b>

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# DORUK FAKTORİNG A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET NAZIM HESAPLAR TABLOSU

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

NAZIM HESAP KALEMLERİ	Dipnot	Sırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2021			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020		
		TP	YP	TOPLAM	TP	YP	TOPLAM
<b>I. RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ</b>		12.533	-	12.533	6.605	-	6.605
<b>II. RİSKİ ÜSTLENİLMİYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ</b>		298.754	-	298.754	248.096	-	248.096
<b>III. TASARRUF FİNANSMAN SÖZLEŞMELERİ İŞLEMLERİ</b>		-	-	-	-	-	-
<b>IV. ALINAN TEMİNATLAR</b>	11	5.988.640	-	5.988.640	5.368.881	-	5.368.881
<b>V. VERİLEN TEMİNATLAR</b>	11	88.814	-	88.814	88.770	-	88.770
<b>VI. TAAHHÜTLER</b>		-	-	-	-	-	-
6.1 Cayılamaz Taahhütler		-	-	-	-	-	-
6.2 Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
6.2.1 Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
6.2.1.1 Finansal Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
6.2.1.2 Faaliyet Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
6.2.2 Diğer Cayılabilir Taahhütler		-	-	-	-	-	-
<b>VII. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR</b>		-	-	-	-	-	-
7.1 Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar		-	-	-	-	-	-
7.1.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
7.1.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
7.1.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
7.2 Alım Satım Amaçlı İşlemler		-	-	-	-	-	-
7.2.1 Vadeli Alım-Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
7.2.2 Swap Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
7.2.3 Alım Satım Opsiyon İşlemleri		-	-	-	-	-	-
7.2.4 Futures Alım Satım İşlemleri		-	-	-	-	-	-
7.2.5 Diğer		-	-	-	-	-	-
<b>VIII. EMANET KIYMETLER</b>	11	861.526	10.191	871.717	740.154	8.131	748.285
<b>NAZIM HESAPLAR TOPLAMI</b>		<b>7.250.267</b>	<b>10.191</b>	<b>7.260.458</b>	<b>6.452.506</b>	<b>8.131</b>	<b>6.460.637</b>

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# DORUK FAKTORİNG A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

GELİR VE GİDER KALEMLERİ	Dipnot	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı	Sınırlı
		Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Denetimden Geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021	Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Denetimden Geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020
<b>I. ESAS FAALİYET GELİRLERİ</b>		<b>102.710</b>	<b>55.490</b>	<b>66.671</b>	<b>29.362</b>
<b>FAKTORİNG GELİRLERİ</b>		<b>102.710</b>	<b>55.490</b>	<b>66.671</b>	<b>29.362</b>
1.1 Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		95.315	51.755	63.433	27.841
1.1.1 İskontolu		-	-	-	-
1.1.2 Diğer		95.315	51.755	63.433	27.841
1.2 Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		7.395	3.735	3.238	1.521
1.2.1 İskontolu		-	-	-	-
1.2.2 Diğer		7.395	3.735	3.238	1.521
<b>FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER</b>		-	-	-	-
1.3 Finansman Kredilerinden Alınan Faizler		-	-	-	-
1.4 Finansman Kredilerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-	-	-
<b>KİRALAMA GELİRLERİ</b>		-	-	-	-
1.5 Finansal Kiralama Gelirleri		-	-	-	-
1.6 Faaliyet Kiralaması Gelirleri		-	-	-	-
1.7 Kiralama İşlemlerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-	-	-
<b>TASARRUF FİNANSMAN GELİRLERİ</b>		-	-	-	-
1.8 Tasarruf Finansman Alacaklarından Alınan Kâr Payları		-	-	-	-
1.9 Tasarruf Finansman Faaliyetlerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar		-	-	-	-
<b>II. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)</b>		<b>(58.778)</b>	<b>(32.551)</b>	<b>(28.027)</b>	<b>(12.263)</b>
2.1 Tasarruf Fon Havuzuna Verilen Kâr Payları		-	-	-	-
2.2 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		(51.540)	(28.216)	(23.449)	(10.067)
2.3 Faktoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler		-	-	-	-
2.4 Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz Giderleri		(375)	(375)	(613)	(613)
2.5 İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		(6.350)	(3.621)	(3.670)	(1.414)
2.6 Diğer Faiz Giderleri		-	-	-	-
2.7 Verilen Ücret ve Komisyonlar		(513)	(339)	(295)	(169)
<b>III. BRÜT K/Z (I+II)</b>		<b>43.932</b>	<b>22.939</b>	<b>38.644</b>	<b>17.099</b>
<b>IV. ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>		<b>(14.878)</b>	<b>(7.556)</b>	<b>(12.254)</b>	<b>(6.055)</b>
4.1 Personel Giderleri		(6.606)	(3.446)	(5.534)	(2.852)
4.2 Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		(165)	(90)	(215)	(105)
4.3 Araştırma Geliştirme Giderleri		-	-	-	-
4.4 Genel İşletme Giderleri		(7.831)	(3.795)	(6.445)	(3.098)
4.5 Diğer		(276)	(225)	(60)	-
<b>V. BRÜT FAALİYET K/Z (III+IV)</b>		<b>29.054</b>	<b>15.383</b>	<b>26.390</b>	<b>11.044</b>
<b>VI. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ</b>		<b>2.546</b>	<b>1.495</b>	<b>1.562</b>	<b>715</b>
6.1 Bankalardan Alınan Faizler		17	-	25	4
6.2 Menkul Değerlerden Alınan Faizler		-	-	-	-
6.3 Temettü Gelirleri		-	-	-	-
6.4 Sermaye Piyasası İşlemleri Kârı		-	-	-	-
6.5 Türev Finansal İşlemler Kârı		-	-	-	-
6.6 Kambiyo İşlemleri Kârı		-	-	-	-
6.7 Diğer		2.529	1.495	1.537	711
<b>VII. KARŞILIK GİDERLERİ</b>		<b>(594)</b>	<b>(443)</b>	<b>(2.290)</b>	<b>(2.237)</b>
7.1 Özel Karşılıklar		(594)	(443)	(1.890)	(1.837)
7.2 Beklenen Zarar Karşılıkları		-	-	-	-
7.3 Genel Karşılıklar		-	-	(400)	(400)
7.4 Diğer		-	-	-	-
<b>VIII. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>		<b>(1.410)</b>	<b>(990)</b>	<b>(996)</b>	<b>(298)</b>
8.1 Menkul Değerler Değer Düşüş Gideri		-	-	-	-
8.2 Duran Varlıklar Değer Düşüş Giderleri		-	-	-	-
8.3 Sermaye Piyasası İşlemleri Zararı		-	-	-	-
8.4 Türev Finansal İşlemlerden Zarar		-	-	-	-
8.5 Kambiyo İşlemleri Zararı		-	-	-	-
8.6 Diğer		(1.410)	(990)	(996)	(298)
<b>IX. NET FAALİYET K/Z (V+...+VIII)</b>		<b>29.596</b>	<b>15.445</b>	<b>24.666</b>	<b>9.224</b>
<b>X. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI</b>		-	-	-	-
<b>XI. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR/ZARAR</b>		-	-	-	-
<b>XII. NET PARASAL POZİSYON KÂRI/ZARARI</b>		-	-	-	-
<b>XIII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (IX+X+XI+XII)</b>		<b>29.596</b>	<b>15.445</b>	<b>24.666</b>	<b>9.224</b>
<b>XIV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)</b>	8	<b>(6.751)</b>	<b>(3.910)</b>	<b>(5.529)</b>	<b>(2.045)</b>
14.1 Cari Vergi Karşılığı		(6.794)	(3.978)	(5.685)	(2.171)
14.2 Ertelelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	-	-	-
14.3 Ertelelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		43	68	156	126
<b>XV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XIII±XIV)</b>		<b>22.845</b>	<b>11.535</b>	<b>19.137</b>	<b>7.179</b>
<b>XVI. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER</b>		-	-	-	-
16.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Gelirleri		-	-	-	-
16.2 İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıkları (İş Ort.) Satış Karları		-	-	-	-
16.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Gelirleri		-	-	-	-
<b>XVII. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)</b>		-	-	-	-
17.1 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlık Giderleri		-	-	-	-
17.2 İştirak, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıkları (İş Ort.) Satış Zararları		-	-	-	-
17.3 Diğer Durdurulan Faaliyet Giderleri		-	-	-	-
<b>XVIII. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XVI-XVII)</b>		-	-	-	-
<b>XIX. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)</b>		-	-	-	-
19.1 Cari Vergi Karşılığı		-	-	-	-
19.2 Ertelelenmiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	-	-	-
19.3 Ertelelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-	-	-
<b>XX. DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVIII±XIX)</b>		-	-	-	-
<b>XXI. DÖNEM NET KAR/ZARARI (XIV+XIX)</b>		<b>22.845</b>	<b>11.535</b>	<b>19.137</b>	<b>7.179</b>
Hisse Başına Kar/Zarar		0,3808	0,1923	0,3190	0,1190

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



# DORUK FAKTORİNG A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020
<b>I. DÖNEM KARI/ZARARI</b>	<b>22.845</b>	<b>11.535</b>	<b>19.137</b>	<b>7.179</b>
<b>II. DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>	-	-	-	-
<b>2.1 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>	-	-	-	-
2.1.1 Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
2.1.2 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
2.1.3 Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
2.1.4 Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
2.1.5 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-	-	-
<b>2.2 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	-	-	-	-
2.2.1 Yabancı Para Çevirim Farkları	-	-	-	-
2.2.2 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Değerleme ve/veya Sınıflandırma Gelirleri/Giderleri	-	-	-	-
2.2.3 Nakit Akış Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri	-	-	-	-
2.2.4 Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Gelirleri/Giderleri	-	-	-	-
2.2.5 Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	-	-	-	-
2.2.6 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-	-	-
<b>III. TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II)</b>	<b>22.845</b>	<b>11.535</b>	<b>19.137</b>	<b>7.179</b>

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primleri	Hisse Senedi İptal Karları	Diğer Sermaye Yedekleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler			Kar Yedekleri	Geçmiş Dönem Karı/(Zararı)	Dönem Net Kar veya Zararı	Toplam Özkaynak
					1	2	3	4	5	6				
<b>Önceki Dönem (1 Ocak - 30 Haziran 2020)</b> (Sınırlı Denetimden Geçmiş)														
<b>I. Önceki Dönem Sonu Bakiyesi (1 Ocak 2020)</b>	60.000	-	-	827	-	(618)	-	-	-	-	42.046	-	39.502	141.757
<b>II. TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1 Hataların Düzeltmesinin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>III. Yeni Bakiye (I+II)</b>	60.000	-	-	827	-	(618)	-	-	-	-	42.046	-	39.502	141.757
IV. Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.137	19.137
V. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X. Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI. Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.502	-	(39.502)	-
11.1 Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.502	-	(39.502)	-
11.3 Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+X+XI)</b>	60.000	-	-	827	-	(618)	-	-	-	-	81.548	-	19.137	160.894
<b>Cari Dönem (1 Ocak - 30 Haziran 2021)</b> (Sınırlı Denetimden Geçmiş)														
<b>I. Önceki Dönem Sonu Bakiyesi (1 Ocak 2021)</b>	60.000	-	-	827	-	(862)	-	-	-	-	81.548	-	32.551	174.064
<b>II. TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1 Hataların Düzeltmesinin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>III. Yeni Bakiye (I+II)</b>	60.000	-	-	827	-	(862)	-	-	-	-	81.548	-	32.551	174.064
IV. Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.845	22.845
V. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. Ödenmiş Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII. Hisse Senedine Dönüştürülebilir Tahviller	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX. Sermaye Benzeri Borçlanma Araçları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
X. Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.551	(32.551)	-
XI. Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.1 Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.3 Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+X+XI)</b>	60.000	-	-	827	-	(862)	-	-	-	-	81.548	32.551	22.845	196.909

- (1) Duran varlıklar birikmiş yeniden değerleme artışları/azalışları,
- (2) Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları/kayıpları,
- (3) Diğer (Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kâr/zararda sınıflandırılmayacak payları ile diğer kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir unsurlarının birikmiş tutarları),
- (4) Yabancı para çevirim farkları,
- (5) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların birikmiş yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları/kayıpları,
- (6) Diğer (Nakit akış riskinden korunma kazançları/kayıpları, Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kâr/zararda sınıflandırılacak payları ve diğer kâr veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelir unsurlarının birikmiş tutarları) ifade eder.

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# DORUK FAKTORİNG A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020
<b>A.</b>	<b>ESAS FAALİYETLERE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI</b>			
1.1	Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı		27.456	2.105
1.1.1	Alman Faizler/Kiralama Gelirleri		78.770	61.253
1.1.2	Ödenen Faizler/Kiralama Giderleri		(48.013)	(39.420)
1.1.3	Alman Temettüleri		-	-
1.1.4	Alman Ücret ve Komisyonlar		8.859	2.679
1.1.5	Elde Edilen Diğer Kazançlar		-	-
1.1.6	Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar		-	-
1.1.7	Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		(6.606)	(5.534)
1.1.8	Ödenen Vergiler		2.313	(11.391)
1.1.9	Diğer		(7.867)	(5.482)
	Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		<b>(69.342)</b>	<b>28.845</b>
1.2.1	Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		(63.471)	47.441
1.2.2	Finansman Kredilerindeki Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.3	Kiralama İşlemlerinden Alacaklarda Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.4	Tasarruf Finansman Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		-	-
1.2.5	Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış		(4.693)	10.261
1.2.6	Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		562	(1.104)
1.2.7	Tasarruf Fon Havuzundaki Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.8	Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış)		134	(403)
1.2.9	Alman Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		5.700	(33.622)
1.2.10	Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.11	Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		(7.574)	6.272
<b>I.</b>	<b>Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı</b>		<b>(41.886)</b>	<b>30.950</b>
<b>B.</b>	<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
2.1	İktisap Edilen İştirakler, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar İş Ortaklıkları		-	-
2.2	Elden Çıkarılan İştirakler, Bağlı Ortaklık ve Birlikte Kontrol Edilen Ortaklıklar İş Ortaklıkları		-	-
2.3	Satın Alman Menkuller ve Gayrimenkuller		(278)	(125)
2.4	Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller		-	-
2.5	Elde Edilen Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		-	-
2.6	Elden Çıkarılan Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		-	-
2.7	Satın Alman İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar		-	-
2.8	Satılan İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar		-	-
2.9	Diğer		-	-
<b>II.</b>	<b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı</b>		<b>(278)</b>	<b>(125)</b>
<b>C.</b>	<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
3.1	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		72.798	47.471
3.2	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		(29.999)	(76.437)
3.3	İhraç Edilen Sermaye Araçları		-	-
3.4	Temettü Ödemeleri		-	-
3.5	Kiralamaya İlişkin Ödemeler		(35)	(26)
3.6	Diğer		-	-
<b>III.</b>	<b>Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit</b>		<b>42.764</b>	<b>(28.992)</b>
<b>IV.</b>	<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış</b>		<b>600</b>	<b>1.833</b>
<b>VI.</b>	<b>Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>		<b>525</b>	<b>1.221</b>
<b>VII.</b>	<b>Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>		<b>1.125</b>	<b>3.054</b>

İlişikteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## **DORUK FAKTORİNG A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

#### **1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

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

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

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

Şirket’in merkezi, Kuştepe Mahallesi Mecidiyeköy Yolu Cd. N.12 Trump Towers Kule 2 Kat 24 34387 Mecidiyeköy Şişli / İstanbul, Türkiye adresindedir. Şirket’in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 59 çalışanı ve 3 şubesi bulunmaktadır (30 Haziran 2020: 60 çalışan).

Şirket’in 29 Mart 2021 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurulu Toplantısında ortaklarına 2021 yılı içerisinde gerekli izinler alınması koşuluyla nakden 10.000 TL (31 Aralık 2020: 15.000 TL) temettü dağıtılmasına karar verilmiştir. Bununla birlikte, BDDK’nın 28 Ocak 2021 tarihli Kar Dağıtımı kararına istinaden, kar dağıtımının BDDK iznine bağlı olduğu, taleplerin 2020 yılı dönem net karının %10’unu geçmemek üzere değerlendirileceğini bildirilmiştir. Şirket 11 Haziran 2021 tarihinde BDDK’ya yaptığı başvuruda 2020 yılı karının %10’unu geçmemek üzere 3.250 TL’sinin ortaklara dağıtılmasını talep etmiş olup, başvuru henüz sonuçlanmadığından dolayı 32.551 TL Geçmiş Yıllar Kar’ında sınıflandırılmıştır (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 39.502 TL tutarında yasal ve olağanüstü yedek ayrılmıştır.).

2020 yılının ilk yarısında küresel yayılım gösteren COVID-19 salgınının etkili olduğu diğer ülkelerde olduğu gibi ülkemizde de bu olumsuzluğu azaltmak adına sosyal ve ekonomik anlamda muhtelif önlemler alınmış olup, kısmi değişikliklerle tedbirler uygulanmaya devam etmektedir. Şirket yönetimi salgının Şirket’in faaliyetleri üzerindeki olası etkilerini gidermeye yönelik önlemleri almaya devam etmektedir. Şirket Yönetimi, ilaveten salgının yerel piyasalar ile global piyasalara etkilerini takip etmekte ve bu gelişmelerin şirketin faaliyette bulunduğu sektöre olası etkilerini değerlendirmeye devam etmektedir. Bununla birlikte, bahse konu salgının Şirket’in finansal tabloları ve işletmenin sürekliliği üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

#### **Özet finansal tabloların onaylanması**

30 Haziran 2021 tarihi ve bu tarihte sona eren ara dönem itibarıyla hazırlanan özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 9 Ağustos 2021 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul ve diğer yetkili mercilerce onaylanan bu özet finansal tabloları değiştirme yetkisine sahiptir.

## **DORUK FAKTORİNG A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

## **2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları**

Şirket, özet finansal tablolarını Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (“BDDK”) tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ, genelge ve yapılan açıklamalar; ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı” (“TMS 34”) hükümlerini içeren “BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı”na uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirketler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara hesap döneminde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan türev finansal araçlar haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

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

### **2.2 Sunuma ilişkin temel esaslar**

#### **2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi**

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla özet finansal durum tablosunu ve özet nazım hesaplar tablosunu 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet finansal durum tablosu ve özet nazım hesaplar tablosu ile 1 Ocak - 30 Haziran 2021 hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet nakit akış tablosu ve özet özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2020 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

#### **2.2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler**

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket’in cari dönem içerisinde önemli bir muhasebe politikası değişikliği bulunmamaktadır.

Yeni bir TMS/IFRS’nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri söz konusu TMS/IFRS’nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak; herhangi bir geçiş hükmü yer almıyorsa, veya muhasebe politikasında isteğe bağlı önemli bir değişiklik yapılmışsa geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

## 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

### 2.2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler 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. Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

### 2.3 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

#### Yeni ya da düzenlenmiş TMS ve TFRS ve yorumların uygulanması

Şirket KGK tarafından yayınlanan ve 30 Haziran 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

#### a. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler-Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir.

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.3 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

###### b. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

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

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
  - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
  - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.3 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik**, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

Şirket yönetimi, yukarıdaki Standart ve Yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı görüşündedir.

##### 2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ile raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar.

##### *Factoring alacakları ve değer düşüklüğü*

Şirket'in factoring alacaklarının değerlendirilmesi sonucunda belirlenen toplam factoring alacakları karşılığı Şirket'in factoring alacakları portföyündeki tahsili şüpheli alacakları kapsayacak şekilde belirlenmektedir. Şirket, ilgili karşılığı BDDK tarafından 24 Aralık 2013 tarihli ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Finansal Kiralama, Faktoring, Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik" ve ilgili yönetmeliğe değişiklik yapılmasına dair diğer yönetmelik hükümlerine uygun olarak ayırmaktadır. İlgili yönetmeliğe göre tahsili vadesinden itibaren 90-180 gün arası geciken factoring alacaklarının en az %20'si oranında, tahsili vadesinden itibaren 180-360 gün arası geciken factoring alacaklarının en az %50'si oranında ve tahsili vadesinden itibaren 1 yıldan fazla gecikmiş olan factoring alacaklarının %100 oranında özel karşılık ayrılmaktadır. BDDK'nın 19 Mart 2020 tarih ve 24049440-010.03 sayılı yazısına istinaden COVID-19 salgını neticesinde ekonomik ve ticari faaliyetlerde oluşan aksaklıklar nedeniyle, Finansal Kiralama, Faktoring Finansman ve Tasarruf Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmeliğin 6. Maddesinin birinci fıkrasının (a) bendinde ve yine aynı maddenin altıncı fıkrasında yer alan 90 günlük sürenin 31 Aralık 2020 tarihine kadar 180 gün olarak uygulanması, ikinci cümlesinde yer alan ve factoring şirketlerince garantili factoring işlemlerinde (a) bendinde belirtilen sürelerin 270 ve 300 gün, (b) bendinde belirtilen sürelerin 300 gün ve 1 yıl olarak uygulanması hususlarında düzenleme yapılmıştır. BDDK'nın aldığı 8 Aralık 2020 tarih ve 9312 sayılı kararına göre yapılan bu düzenlemeler 30 Eylül 2021 tarihine kadar geçerli olacaktır. Bununla birlikte, Şirket factoring alacaklarına ilişkin karşılık ayırma politikasında önceki dönemlere göre değişikliğe gitmemiştir.

Yukarıda bahsedilen Yönetmelik çerçevesinde şirketlerin, anapara, faiz veya her ikisinin tahsilinde gecikme olmayan veya doksan günden daha az gecikme olan alacaklardan doğması beklenen ancak miktarı kesin olarak belli olmayan zararların karşılanması amacıyla, genel olarak ve herhangi bir işlemle doğrudan ilgili olmaksızın karşılık ayırabilecekleri belirtilmiş ancak zorunluluk olarak değerlendirilmemiştir. Şirket şüpheli hale gelmeyen factoring alacakları için bu kapsamda genel karşılık ayırmaktadır.



## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 3 - FAKTORİNG ALACAKLARI

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, faktoring alacaklarının detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yurtiçi faktoring alacakları	795.628	717.653
Takipteki faktoring alacakları	34.080	33.969
<b>Brüt faktoring alacakları</b>	<b>829.708</b>	<b>751.622</b>
Takipteki faktoring alacakları değer düşüklüğü karşılığı (-)	(34.080)	(33.969)
<b>Faktoring alacakları, net</b>	<b>795.628</b>	<b>717.653</b>

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yurtiçi faktoring alacaklarının 298.754 TL tutarı riski üstlenilmeyen işlemlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 248.096 TL).

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in brüt faktoring alacaklarının faiz çeşitliliği detayları aşağıdaki gibidir:

#### Faktoring alacakları:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Sabit oranlı	829.708	751.622
	<b>829.708</b>	<b>751.622</b>

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla faktoring alacaklarının tamamı TL cinsinden olup faiz oranı ortalama %27,05'tir (31 Aralık 2020: tamamı TL olup, faiz oranı %23,46'dır.).

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	792.578	716.231
Vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	3.050	1.422
Değer düşüklüğüne uğramış	34.080	33.969
<b>Brüt toplam</b>	<b>829.708</b>	<b>751.622</b>
Değer düşüklüğü karşılığı (-)	(34.080)	(33.969)
<b>Net faktoring alacakları</b>	<b>795.628</b>	<b>717.653</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 3 - FAKTORİNG ALACAKLARI (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, net faktoring alacaklarının vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 aya kadar	35.846	46.515
1 - 3 ay	315.873	253.130
3 - 12 ay	373.374	347.886
1 yıl ve üzeri	70.535	70.122
<b>Toplam faktoring alacakları, net</b>	<b>795.628</b>	<b>717.653</b>

Takipteki faktoring alacaklarına ilişkin değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
<b>Dönem başı - 1 Ocak</b>	<b>33.969</b>	<b>26.061</b>
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	594	1.890
Dönem içindeki tahsilatlar	(483)	(130)
<b>Dönem sonu - 30 Haziran</b>	<b>34.080</b>	<b>27.821</b>

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla faktoring alacakları için; tahsili üstlenilen alacaklar dahil; müşterilerden alınan teminat ve emanet kıymetler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Çek, senetler ve diğer	6.855.357	6.117.166
<b>Toplam</b>	<b>6.855.357</b>	<b>6.117.166</b>

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla faktoring alacakları için müşterilerden 196.345 TL tutarında ipotek alınmıştır (31 Aralık 2020: 199.245 TL).

30 Haziran 2021 itibarıyla Şirket'in takipteki faktoring alacaklarında yer alan 50.181 TL tutarındaki faktoring alacağı yeniden yapılandırılmıştır (31 Aralık 2020: 62.024 TL).

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 3 - FAKTORİNG ALACAKLARI (Devamı)

Factoring alacaklarının 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sektör dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>Oran (%)</b>	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>Oran (%)</b>
Toplumsal ve sosyal hizmetler	241.118	30	222.249	31
İnşaat	111.462	14	86.432	12
Kağıt ve kağıt ürünleri	77.988	10	88.915	12
Gıda	75.159	9	91.605	13
Emlak komisyon	62.038	8	41.766	6
Toptan ve perakende ticaret	57.734	7	42.287	6
Tekstil	28.317	4	27.204	4
Enerji	14.234	2	2.375	-
Deri	1.477	-	6.368	1
Diğer	126.101	16	108.452	15
	<b>795.628</b>	<b>100</b>	<b>717.653</b>	<b>100</b>

#### 4 - ALINAN KREDİLER VE İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alınan kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2021</b>		<b>31 Aralık 2020</b>	
	<b>TL</b>	<b>Faiz oranı aralığı (%)</b>	<b>TL</b>	<b>Faiz oranı aralığı (%)</b>
Yurtiçi Bankalar - TL	517.902	17,90-22,00	508.300	9,95-20,50
	<b>517.902</b>		<b>508.300</b>	

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'den kullanılan krediler için 81.910 TL tutarında teminat mektubu ve 1.736 TL tutarında nakit teminat verilmiştir verilmiştir (31 Aralık 2020: 81.910 TL tutarında teminat mektubu ve 1.692 TL tutarında nakit teminat) (Dipnot 11).

	<b>30 Haziran 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
İhraç edilen menkul kıymetler	78.886	29.738
	<b>78.886</b>	<b>29.738</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 4 - ALINAN KREDİLER VE İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Devamı)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ihraç edilen menkul kıymetlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

ISIN KODU	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon türü
TRFDFKT72114	29.01.2021	80.000	29 Temmuz 2021	Nitelikli yatırımcıya satış	İskontolu

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ihraç edilen menkul kıymetlere ilişkin detaylar aşağıda sunulmuştur:

ISIN KODU	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon türü
TRFDFKT12110	12 Ağustos 2020	30.000	29 Ocak 2021	Nitelikli Yatırımcıya Satış	İskontolu

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

#### 5 - KARŞILIKLAR

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	3.145	2.980
Kullanılmamış izin karşılığı	1.451	1.275
	<b>4.596</b>	<b>4.255</b>

#### 6 - ERTELENMİŞ VERGİ

Ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü varlıkların ve borçların finansal tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, söz konusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde geçerli olacağı tahmin edilen vergi oranları dikkate alınarak ilişikteki finansal tablolara yansıtılmaktadır.

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32. maddesi ile Kurumlar Vergisi oranı %20 olarak belirlenmiştir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kâr dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. 22 Nisan 2021 tarih ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 11.maddesi ile Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen Geçici Madde 13 uyarınca %20 olan Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı için %23 olarak uygulanacaktır.

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 6 - ERTELENMİŞ VERGİ (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, varlıkların gerçekleşmesi veya yükümlülüklerin yerine getirilmesi beklenen dönemlerdeki yürürlükte olan ve ilgili vergi oranları kullanılarak hazırlanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal tablolara yansıtılan toplam geçici farklar ve bunlar üzerinden hesaplanmış ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlükleri aşağıda sunulmuştur:

	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Factoring alacakları değer				
düşüklüğüne ilişkin geçici farklar	13.655	13.895	2.731	2.779
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 5)	3.145	2.980	629	596
Kullanılmamış izin karşılığı (Dipnot 5)	1.451	1.275	290	255
TFRS 16 kiramalar standardı	748	823	187	164
<b>Ertelenmiş vergi varlığı</b>			<b>3.837</b>	<b>3.794</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki geçici farklar (-)	(177)	(177)	(35)	(35)
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)</b>			<b>(35)</b>	<b>(35)</b>
<b>Ertelenmiş vergi varlığı, net</b>			<b>3.802</b>	<b>3.759</b>

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
<b>Dönem başı - 1 Ocak</b>	<b>3.759</b>	<b>3.489</b>
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri	43	156
<b>Dönem sonu - 30 Haziran</b>	<b>3.802</b>	<b>3.645</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 7 - ÖZKAYNAKLAR

##### Sermaye:

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Ortaklık payı (%)	Tutar	Ortaklık payı (%)	Tutar
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	100,00	60.000	100,00	60.000
Milta Turizm İşletmeleri A.Ş.	-	<1	-	<1
Doğan Dış Ticaret ve Mümessillik A.Ş.	-	<1	-	<1
Değer Merkezi Hizmetler Yönetim Dan. A.Ş.	-	<1	-	<1
Neta Yönetim Dan. Hava. Hiz. A.Ş.	-	<1	-	<1
<b>Sermaye</b>	<b>100,00</b>	<b>60.000</b>	<b>100,00</b>	<b>60.000</b>
Sermaye düzeltmesi		827		827
<b>Toplam</b>		<b>60.827</b>		<b>60.827</b>

Şirket'in ödenmiş sermayesi 60.000 TL (31 Aralık 2020: 60.000 TL) olup her biri 1 tam TL nominal değerli 60.000.000 adet (31 Aralık 2020: 60.000.000 adet) hisseye bölünmüştür.

##### Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler

Şirket'in kıdem tazminatı yükümlülüğünden doğan vergi etkisi sonrası aktüeryal kayıp tutarı 862 TL (31 Aralık 2020: 862 TL) olup ilgili tutar 30 Haziran 2021 tarihli finansal durum tablosunda kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler kalemi içerisinde sınıflanmıştır.

##### Yedekler:

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kar yedeklerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Olağanüstü yedekler	71.222	71.222
Yasal yedekler	10.326	10.326
<b>Toplam</b>	<b>81.548</b>	<b>81.548</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 7 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

##### 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.

Şirket'in 29 Mart 2021 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurulu Toplantısında ortaklarına 2021 yılı içerisinde gerekli izinler alınması koşuluyla nakden 10.000 TL (31 Aralık 2020: 15.000 TL) temettü dağıtılmasına karar verilmiştir. Bununla birlikte, BDDK'nın 28 Ocak 2021 tarihli Kar Dağıtımı kararına istinaden, kar dağıtımının BDDK iznine bağlı olduğu, taleplerin 2020 yılı dönem net karının %10'unu geçmemek üzere değerlendirileceğini bildirilmiştir. Şirket 11 Haziran 2021 tarihinde BDDK'ya yaptığı başvuruda 2020 yılı karının %10'unu geçmemek üzere 3.250 TL'sinin ortaklara dağıtılmasını talep etmiş olup, başvuru henüz sonuçlanmadığından dolayı 32.551 TL Geçmiş Yıllar Kar'ında sınıflandırılmıştır (1 Ocak - 30 Haziran 2020: 39.502 TL tutarında yasal ve olağanüstü yedek ayrılmıştır.).

#### 8 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dönem kurumlar vergisi karşılığı	6.794	9.879
Peşin ödenen vergiler (-)	(2.821)	(8.176)
<b>Dönem vergi borcu, net</b>	<b>3.973</b>	<b>1.703</b>

Şirket, Türkiye'de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Kanun uyarınca, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme dönemi için geçerli olmak üzere Kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemi için %25'e çıkarılmış olup, bu oran 2022 yılı vergilendirme dönemi için ise %23 olarak uygulanacaktır. Dolayısıyla 2021 yılı itibarıyla Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %25'tir. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

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

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 8 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (Devamı)

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

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

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

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

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Cari dönem kurumlar vergisi gideri (-)	(6.794)	(5.685)
Ertelenmiş vergi geliri (Dipnot 6)	43	156
<b>Toplam vergi gideri, net</b>	<b>(6.751)</b>	<b>(5.529)</b>

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
<b>Vergi öncesi kar</b>	<b>29.596</b>	<b>24.666</b>
Yürürlükteki vergi oranı ile oluşan teorik vergi gideri (-)	(7.399)	(5.427)
Diğer indirim, istisnalar, kanunen kabul edilmeyen gelir/giderler ve vergi oranı değişimi etkisi, net	648	(102)
<b>Cari dönem vergi gideri (-)</b>	<b>(6.751)</b>	<b>(5.529)</b>



## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 9 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

- a. 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçların detayları aşağıdaki gibidir:

##### Factoring alacakları:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Doruk Finansman A.Ş.	30	18
Glokal Dijital Hizmetler Paz. A.Ş.	15	11
D Yatırım Bankası A.Ş.	2	53
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.	1	1
Galata Wind Enerji A.Ş.	1	1
Doğan Dış Ticaret ve Mümessillik A.Ş.	1	1
<b>Toplam</b>	<b>50</b>	<b>85</b>

##### Factoring borçları:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş.	134	-
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	17	-
<b>Toplam</b>	<b>151</b>	<b>-</b>

##### Diğer yükümlülükler:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Değer Merkezi Hizmetler ve Yön. Dan. A.Ş.	364	877
Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş.	19	11
D Gayrimenkul Yatırımları ve Tic. A.Ş.	-	9
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş.	-	1
<b>Toplam</b>	<b>383</b>	<b>898</b>

- b. 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler sonucu oluşan gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

##### Factoring komisyon gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Paz. A.Ş.	62	37	45	19
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	12	7	9	4
<b>Toplam</b>	<b>74</b>	<b>44</b>	<b>54</b>	<b>23</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 9 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Değer Merkezi Hizmetler ve Yön. Dan. A.Ş.	3.849	1.924	2.835	1.436
D Gayrimenkul Yatırımları ve Tic. A.Ş.	1.002	517	1.289	645
D Market Elektronik Hiz. ve Tic. A.Ş.	144	89	42	42
Doğan Trend Otomotiv Tic. Hiz. ve Tek. A.Ş.	84	42	-	-
Aytemiz Akatyakıt Dağıtım A.Ş.	75	41	61	22
Suzuki Motorlu Araçlar A.Ş.	42	35	-	-
Doruk Finansman A.Ş.	9	4	-	-
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Paz.A.Ş.	4	2	17	2
<b>Toplam</b>	<b>5.209</b>	<b>2.654</b>	<b>4.244</b>	<b>2.147</b>

##### Diğer faaliyet gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020
D Yatırım Bankası A.Ş.	112	62	-	-
Doruk Finansman A.Ş.	43	29	60	41
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Paz. A.Ş.	3	2	5	3
Glokal Digital Hizmetler Paz. Tic	3	2	4	2
Doğan Dış Ticaret A.Ş.	1	1	2	1
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.	1	1	1	1
Galata Wind Enerji A.Ş.	1	1	1	1
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	1	1	-	-
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	-	-	24	4
<b>Toplam</b>	<b>165</b>	<b>99</b>	<b>97</b>	<b>53</b>

##### Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetim personeline yapılan kısa vadeli ücret ve benzeri menfaatler

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetim personeline yapılan ücret ve benzeri menfaatler	1.455	1.155

#### 10 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi

###### a. Kredi riski

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

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### Maruz kalınan azami kredi riski tablosu

	30 Haziran 2021				31 Aralık 2020			
	Factoring Alacakları (3)	Diğer aktifler	Türev araçlar	Bankalar	Factoring alacakları (3)	Diğer aktifler	Türev araçlar	Bankalar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (1)	795.628	10.065	-	1.110	717.653	5.302	-	513
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	745.447	10.065	-	1.110	655.629	5.302	-	513
- Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış (brüt defter değeri)	745.447	10.065	-	1.110	655.629	5.302	-	513
- Genel kredi karşılığı (-) (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	50.181	-	-	-	62.024	-	-	-
- Koşulları yeniden görüşülmüş (brüt defter değeri)	50.181	-	-	-	62.024	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	34.080	-	-	-	33.969	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(34.080)	-	-	-	(33.969)	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

- (1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.
- (2) Şirket, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Dipnot 3’de detaylı olarak belirtildiği üzere tahsilinde gecikme olmayan faktoring alacakları için değer düşüklüğü karşılığını finansal tablolarına yansıtmaktadır.
- (3) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in ilişkili taraflarından olan faktoring alacakları 50 TL (31 Aralık 2020: 85 TL) olup, ilgili alacakların vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamıştır. İlgili alacaklara ilişkin Şirket’in almış olduğu teminat bulunmamaktadır (31 Aralık 2020 Bulunmamaktadır).

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### a. Piyasa riski

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

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

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

##### i) Faiz oranı riski

Şirket, faiz oranlarındaki 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.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal varlık ve yükümlülüklerinin tümü sabit faizli olup, değişken faizli varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<b>Sabit faizli finansal araçlar:</b>		
Nakit ve nakit benzerleri	1.125	525
Faktoring alacakları	795.628	717.653
Faktoring borçları (-)	(2.998)	(2.436)
Alınan krediler (-)	(517.902)	(508.300)
İhraç edilen menkul kıymetler (-)	(78.886)	(29.738)

Finansal araçlara uygulanan ortalama faiz oranları:

	<u>30 Haziran 2021</u> TL (%)	<u>31 Aralık 2020</u> TL (%)
<b>Aktifler</b>		
Bankalar	16,81	10,23
Faktoring alacakları	27,05	23,46
<b>Pasifler</b>		
Alınan Krediler	19,97	13,27
İhraç edilen menkul kıymetler	19,42	13,50

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla değişken faizli finansal varlık ve yükümlülükleri bulunmadığından dolayı faiz oranı değişim riskine maruz kalmamakta olup faize duyarlılık analizi sunulmamıştır.

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

	30 Haziran 2021					Toplam
	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Vadesiz	
Alınan krediler	279.325	238.577	-	-	-	517.902
İhraç edilen menkul kıymetler	78.886	-	-	-	-	78.886
	<b>358.211</b>	<b>238.577</b>	-	-	-	<b>596.788</b>

  

	31 Aralık 2020					Toplam
	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri	Vadesiz	
Alınan krediler	362.707	145.593	-	-	-	508.300
İhraç edilen menkul kıymetler	29.738	-	-	-	-	29.738
	<b>392.445</b>	<b>145.593</b>	-	-	-	<b>538.038</b>

#### i) Likidite riski

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

Finansal borçların 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kalan vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir. Aşağıdaki vade analizinde açıklanan tutarlar, Sözleşmeye dayalı indirgenmemiş (iskonto edilmemiş) nakit akışlarıdır. Şirketin ayrıca varlık ve yükümlülükleri üzerinden tahsil edilecek ödenecek faizleri de aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Türev olmayan finansal borçlar:

30 Haziran 2021	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı				
		3 aya kadar	3 - 12 ay	1 yıl üzeri	Vadesiz	
Alınan krediler	517.902	292.857	254.172	-	-	547.029
İhraç edilen tahviller	78.886	80.000	-	-	-	80.000
Factoring borçları	2.998	-	-	-	2.998	2.998
<b>Toplam nakit çıkışları</b>	<b>599.786</b>	<b>372.857</b>	<b>254.172</b>	-	<b>2.998</b>	<b>630.027</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Türev olmayan finansal borçlar:

31 Aralık 2020	Defter değeri	3 aya kadar	3 - 12 ay	1 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
Alınan krediler	508.300	373.846	155.597	-	-	529.443
İhraç edilen tahviller	29.738	30.000	-	-	-	30.000
Faktoring borçları	2.436	-	-	-	2.436	2.436
<b>Toplam nakit çıkışları</b>	<b>540.474</b>	<b>403.846</b>	<b>155.597</b>	<b>-</b>	<b>2.436</b>	<b>561.879</b>

#### ii) *Kur riski*

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla döviz bakiyesi bulunmadığından dolayı döviz riskine maruz kalmamakta olup, döviz kuru riski tablosu sunulmamıştır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

#### iii) *Sermaye riski*

24 Aralık 2013 tarihli Resmi Gazetede yayınlanan "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmelik" in 12. maddesine göre Şirket'in özkaynağının, toplam aktiflerine oranının asgari yüzde üç olarak tutturulması ve idame ettirilmesi zorunludur. Şirket 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ilgili oranlara uymaktadır.

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Varlık toplamı (A)	815.855	732.415
Toplam özkaynak (B)	196.909	174.064
<b>Toplam özkaynak/toplam varlık oranı (B/A)</b>	<b>24,14</b>	<b>23,77</b>

#### *Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması*

Finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal varlıkların ve yükümlülüklerin TFRS 7 uyarınca gerçeğe uygun değer belirlenmesinde kullanılan verilerin gözlemlenebilirliğine dayanan ve aşağıda açıklanan seviyeler bazında sınıflandırılması:

Türev finansal araçlar dışında; maliyet bedellerine etkin faiz yöntemine göre hesaplanmış faiz reeskontlarının ilave edilmesi ile finansal tablolarda yansıtılan finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin kısa olması nedeniyle rayiç değerlerinin finansal tablolarda taşındıkları değere yakın olduğu varsayılmıştır.

Finansal araçların gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki şekilde belirlenir:

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

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler bulunmamaktadır.

#### 11 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a. Alınan Teminatlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, alınan teminatların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kefaletler	4.326.594	3.896.844
Teminat olarak alınan çek ve senetler	1.435.087	1.192.177
İpotekler	196.345	199.245
Temlikler	30.614	80.615
	<b>5.988.640</b>	<b>5.368.881</b>

##### b. Verilen Teminatlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.	83.646	83.602
Mahkemeler	5.168	5.168
	<b>88.814</b>	<b>88.770</b>

##### c. Emanet kıymetler

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in faktoring alacaklarına karşılık alınan emanet kıymetleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Müşteri çekleri	549.928	472.231
Müşteri senetleri	321.789	276.054
	<b>871.717</b>	<b>748.285</b>

Emanet kıymetler, tahsile alınan alacakların ödeme araçlarını içermektedir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket aleyhine açılan dava bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

#### 12 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

29 Ocak 2021 tarihinde ihraç edilmiş olan TRFDFKT72114 ISIN kodlu finansman bonosunun itfası 29 Temmuz 2021 tarihinde gerçekleşmiştir. İhraç edilen menkul kıymetlerin detayına Dipnot 4'te yer verilmiştir.