

**DORUK FAKTORİNG A.Ş.**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022  
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 2022 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar tablosunun, özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring, 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 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 2022 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.

Zeynep Uras, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 5 Ağustos 2022

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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.....	8-30
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	8
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	8-13
DİPNOT 3 FAKTORİNG ALACAKLARI .....	13-15
DİPNOT 4 ALINAN KREDİLER VE İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER .....	16
DİPNOT 5 KARŞILIKLAR .....	17
DİPNOT 6 ERTELENMİŞ VERGİ .....	17-18
DİPNOT 7 ÖZKAYNAKLAR .....	19-20
DİPNOT 8 SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI .....	20-22
DİPNOT 9 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	22-24
DİPNOT 10 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	25-29
DİPNOT 11 ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	29-30
DİPNOT 12 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	30

**DORUK FAKTORİNG A.Ş.****30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

VARLIKLAR	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2022			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. NAKİT, NAKİT BENZERLERİ VE MERKEZ BANKASI		3.375	3.334	6.709	319	-	319
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	1.258.607	-	1.258.607	988.622	-	988.622
5.1 Faktoring Alacakları		1.258.607	-	1.258.607	988.622	-	988.622
5.1.1 İskontolu Faktoring Alacakları (Net)		-	-	-	-	-	-
5.1.2 Diğer Faktoring Alacakları		1.258.607	-	1.258.607	988.622	-	988.622
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	3	48.468	-	48.468	41.186	-	41.186
5.6 Takipteki Alacaklar	3	(48.468)	-	(48.468)	(41.186)	-	(41.186)
5.7 Beklenen Zarar Karşılıkları/Özel Karşılıklar (-)	3	-	-	-	-	-	-
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)		6.071	-	6.071	6.179	-	6.179
VIII. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)		1.863	-	1.863	1.054	-	1.054
IX. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)		-	-	-	-	-	-
X. CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-	-	-
XI. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	6	4.549	-	4.549	4.193	-	4.193
XII. DİĞER AKTİFLER		15.807	-	15.807	12.024	-	12.024
XII. ARA TOPLAM		1.290.272	3.334	1.293.606	1.012.391	-	1.012.391
XIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		-	-	-	300	-	300
13.1 Satış Amaçlı		-	-	-	300	-	300
13.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
<b>VARLIK TOPLAMI</b>		<b>1.290.272</b>	<b>3.334</b>	<b>1.293.606</b>	<b>1.012.691</b>	<b>-</b>	<b>1.012.691</b>

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**DORUK FAKTORİNG A.Ş.****30 HAZİRAN 2022 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

YÜKÜMLÜLÜKLER	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2022			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021		
		TP	YP	TOPLAM	TP	YP	TOPLAM
I. ALINAN KREDİLER	4	921.899	-	921.899	689.836	-	689.836
II. FAKTORİNG BORÇLARI		1.970	-	1.970	2.414	-	2.414
III. TASARRUF FON HAVUZUNDAN BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
IV. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR (Net)		6.560	-	6.560	6.571	-	6.571
V. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net) GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR ZARARA	4	88.288	-	88.288	80.943	-	80.943
VI. YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
VII. TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
VIII. KARŞILIKLAR	5	8.640	-	8.640	6.831	-	6.831
8.1 Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
8.2 Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		8.640	-	8.640	6.831	-	6.831
8.3 Genel Karşılıklar		-	-	-	-	-	-
8.4 Diğer Karşılıklar		-	-	-	-	-	-
IX. CARİ VERGİ BORCU	8	7.295	-	7.295	3.229	-	3.229
X. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		-	-	-	-	-	-
XI. SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI		-	-	-	-	-	-
XII. DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		9.798	-	9.798	11.738	-	11.738
ARA TOPLAM		1.044.450	-	1.044.450	801.562	-	801.562
XIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
13.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
13.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XIV. ÖZKAYNAKLAR	7	249.156	-	249.156	211.129	-	211.129
14.1 Ödenmiş Sermaye		100.000	-	100.000	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		(2.049)	-	(2.049)	(2.049)	-	(2.049)
14.4 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-	-	-	-	-
14.5 Kâr Yedekleri		70.849	-	70.849	110.849	-	110.849
14.5.1 Yasal Yedekler		12.124	-	12.124	12.124	-	12.124
14.5.2 Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.5.3 Olağanüstü Yedekler		58.725	-	58.725	98.725	-	98.725
14.5.4 Diğer Kâr Yedekleri		-	-	-	-	-	-
14.6 Kâr veya Zarar		79.529	-	79.529	41.502	-	41.502
14.6.1 Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı		41.502	-	41.502	41.502	-	41.502
14.6.2 Dönem Net Kâr veya Zararı		38.027	-	38.027	41.502	-	41.502
<b>YÜKÜMLÜLÜK TOPLAMI</b>		<b>1.293.606</b>	<b>-</b>	<b>1.293.606</b>	<b>1.012.691</b>	<b>-</b>	<b>1.012.691</b>

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# DORUK FAKTORİNG A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET NAZIM HESAPLAR TABLOSU

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

NAZIM HESAP KALEMLERİ	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2022			Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021		
		TP	YP	TOPLAM	TP	YP	TOPLAM
<b>I. RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ</b>		16.664	-	16.664	15.287	-	15.287
<b>II. RİSKİ ÜSTLENİLMEYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ</b>		401.994	-	401.994	320.711	-	320.711
<b>III. TASARRUF FİNANSMAN SÖZLEŞMELERİ İŞLEMLERİ</b>		-	-	-	-	-	-
<b>IV. ALINAN TEMİNATLAR</b>	11	8.946.590	-	8.946.590	7.017.005	-	7.017.005
<b>V. VERİLEN TEMİNATLAR</b>	11	139.180	-	139.180	88.130	-	88.130
<b>VI. TAAHHÜTLER</b>		-	-	-	-	-	-
6.1 Cayılamaz Taahhütler		-	-	-	-	-	-
6.2 Cayılabılır Taahhütler		-	-	-	-	-	-
6.2.1 Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
6.2.1.1 Finansal Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
6.2.1.2 Faaliyet Kiralama Taahhütleri		-	-	-	-	-	-
6.2.2 Diğer Cayılabılır 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	1.573.367	36.828	1.610.195	1.091.848	23.842	1.115.690
<b>NAZIM HESAPLAR TOPLAMI</b>		<b>11.077.795</b>	<b>36.828</b>	<b>11.114.623</b>	<b>8.532.981</b>	<b>23.842</b>	<b>8.556.823</b>

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# DORUK FAKTORİNG A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2022 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 2022	Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022	Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021
<b>I. ESAS FAALİYET GELİRLERİ</b>		<b>185.438</b>	<b>102.338</b>	<b>102.710</b>	<b>55.490</b>
<b>FAKTORİNG GELİRLERİ</b>		<b>185.438</b>	<b>102.338</b>	<b>102.710</b>	<b>55.490</b>
1.1 Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		164.279	89.066	95.315	51.755
1.1.1 İskontolu		-	-	-	-
1.1.2 Diğer		164.279	89.066	95.315	51.755
1.2 Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		21.159	13.272	7.395	3.735
1.2.1 İskontolu		-	-	-	-
1.2.2 Diğer		21.159	13.272	7.395	3.735
<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>(106.839)</b>	<b>(57.882)</b>	<b>(58.778)</b>	<b>(32.551)</b>
2.1 Tasarruf Fon Havuzuna Verilen Kâr Payları		-	-	-	-
2.2 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		(96.255)	(52.287)	(51.540)	(28.216)
2.3 Faktoring İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler		-	-	-	-
2.4 Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz Giderleri		(529)	(529)	(375)	(375)
2.5 İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler		(9.315)	(4.640)	(6.350)	(3.621)
2.6 Diğer Faiz Giderleri		-	-	-	-
2.7 Verilen Ücret ve Komisyonlar		(740)	(426)	(513)	(339)
<b>III. BRÜT K/Z (I+II)</b>		<b>78.599</b>	<b>44.456</b>	<b>43.932</b>	<b>22.939</b>
<b>IV. ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>		<b>(20.791)</b>	<b>(11.741)</b>	<b>(14.878)</b>	<b>(7.556)</b>
4.1 Personel Giderleri		(10.288)	(5.815)	(6.606)	(3.446)
4.2 Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		(490)	(205)	(165)	(90)
4.3 Araştırma Geliştirme Giderleri		-	-	-	-
4.4 Genel İşletme Giderleri		(8.694)	(4.582)	(7.831)	(3.795)
4.5 Diğer		(1.319)	(1.139)	(276)	(225)
<b>V. BRÜT FAALİYET K/Z (III+IV)</b>		<b>57.808</b>	<b>32.715</b>	<b>29.054</b>	<b>15.383</b>
<b>VI. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ</b>		<b>5.766</b>	<b>2.621</b>	<b>2.546</b>	<b>1.495</b>
6.1 Bankalardan Alınan Faizler		132	87	17	-
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		5.634	2.534	2.529	1.495
<b>VII. KARŞILIK GİDERLERİ</b>		<b>(8.798)</b>	<b>(5.191)</b>	<b>(594)</b>	<b>(443)</b>
7.1 Özel Karşılıklar		(8.798)	(7.541)	(594)	(443)
7.2 Beklenen Zarar Karşılıkları		-	-	-	-
7.3 Genel Karşılıklar		-	-	-	-
7.4 Diğer		-	2.350	-	-
<b>VIII. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)</b>		<b>(3.847)</b>	<b>(2.133)</b>	<b>(1.410)</b>	<b>(990)</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		(137)	(137)	-	-
8.6 Diğer		(3.710)	(1.996)	(1.410)	(990)
<b>IX. NET FAALİYET K/Z (V+...+VIII)</b>		<b>50.929</b>	<b>28.012</b>	<b>29.596</b>	<b>15.445</b>
<b>X. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI</b>		-	-	-	-
<b>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>50.929</b>	<b>28.012</b>	<b>29.596</b>	<b>15.445</b>
<b>XIV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)</b>	8	<b>(12.902)</b>	<b>(7.497)</b>	<b>(6.751)</b>	<b>(3.910)</b>
14.1 Cari Vergi Karşılığı		(13.258)	(7.304)	(6.794)	(3.978)
14.2 Erteleilmiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	(193)	-	-
14.3 Erteleilmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		356	-	43	68
<b>XV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XIII+XIV)</b>		<b>38.027</b>	<b>20.515</b>	<b>22.845</b>	<b>11.535</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 Erteleilmiş Vergi Gider Etkisi (+)		-	-	-	-
19.3 Erteleilmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		-	-	-	-
<b>XX. DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVIII+XIX)</b>		-	-	-	-
<b>XXI. DÖNEM NET KAR/ZARARI (XIV+XIX)</b>		<b>38.027</b>	<b>20.515</b>	<b>22.845</b>	<b>11.535</b>
Hisse Başına Kar/Zarar		0.3803	0.2051	0.3808	0.1923

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.



## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021
<b>I. DÖNEM KARI/ZARARI</b>	<b>38.027</b>	<b>20.515</b>	<b>22.845</b>	<b>11.535</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>38.027</b>	<b>20.515</b>	<b>22.845</b>	<b>11.535</b>

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# DORUK FAKTORİNG A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 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
<b>Cari Dönem (1 Ocak - 30 Haziran 2022)</b> (Sınırlı Denetimden Geçmiş)														
<b>I. Önceki Dönem Sonu Bakiyesi (31 Ocak 2021)</b>	60.000	-	-	827	-	(2.049)	-	-	-	-	110.849	-	41.502	211.129
<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	-	(2.049)	-	-	-	-	110.849	-	41.502	211.129
IV. Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.027	38.027
V. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. İç Kaynaklardan Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	40.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.000)	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.502	(41.502)	-
11.1 Dağıtılan Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.3 Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+X+XI)</b>	100.000	-	-	827	-	(2.049)	-	-	-	-	70.849	41.502	38.027	249.156

- (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.

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

# DORUK FAKTORİNG A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021
<b>A.</b>	<b>ESAS FAALİYETLERE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI</b>			
1.1	Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı		(20.043)	27.456
1.1.1	Alınan Faizler/Kiralama Gelirleri		118.345	78.770
1.1.2	Ödenen Faizler/Kiralama Giderleri		(105.640)	(48.013)
1.1.3	Alınan Temettümler		-	-
1.1.4	Alınan Ücret ve Komisyonlar		12.232	8.859
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		(10.288)	(6.606)
1.1.8	Ödenen Vergiler		(22.093)	2.313
1.1.9	Diğer		(12.599)	(7.867)
	Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim		<b>24.662</b>	<b>(69.342)</b>
1.2.1	Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		(223.789)	(63.471)
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		(3.447)	(4.693)
1.2.6	Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış)		(444)	562
1.2.7	Tasarruf Fon Havuzundaki Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.8	Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış)		(11)	134
1.2.9	Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış)		235.294	5.700
1.2.10	Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış)		-	-
1.2.11	Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		17.059	(7.574)
<b>I.</b>	<b>Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı</b>		<b>4.619</b>	<b>(41.886)</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 Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller		(1.163)	(278)
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 Alınan 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>(1.163)</b>	<b>(278)</b>
<b>C.</b>	<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>			
3.1	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		170.030	72.798
3.2	Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		(166.375)	(29.999)
3.3	İhraç Edilen Sermaye Araçları		-	-
3.4	Temettü Ödemeleri		-	-
3.5	Kiralamaya İlişkin Ödemeler		(721)	(35)
3.6	Diğer		-	-
<b>III.</b>	<b>Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit</b>		<b>2.934</b>	<b>42.764</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>6.390</b>	<b>600</b>
<b>VI.</b>	<b>Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>		<b>319</b>	<b>525</b>
<b>VII.</b>	<b>Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar</b>		<b>6.709</b>	<b>1.125</b>

Takip eden açıklama ve dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

## **DORUK FAKTORİNG A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2022 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 alacaklara karşılık peşin ödemelerde bulunarak finansal kolaylıklar sağlanması gibi her türlü faktoring hizmetlerinin gerçekleştirilmesi ile konuya ilişkin her türlü danışmanlık, organizasyon ve muhasebe hizmetlerinin verilmesi işlemlerini faktoring şirketlerinin kuruluş ve çalışma esaslarını belirleyen mevzuata uygun olarak yapmaktır. Şirket 14 Nisan 1999 tarihinde kurulmuştur.

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

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

Şirket’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 2022 tarihi itibarıyla 62 çalışanı ve 3 şubesi bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 57 çalışan ve 3 şube).

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

30 Haziran 2022 tarihi ve bu tarihte sona eren ara dönem itibarıyla hazırlanan özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 5 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul ve diğer yetkili mercilerce onaylanan bu özet finansal tabloları değiştirme yetkisine sahiptir.

#### **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 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 Kamu Gözetim Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı” (“TMS 34”) hükümlerini içeren “BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı”na uygun olarak hazırlamıştır.

## **DORUK FAKTORİNG A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2022 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 (Devamı)**

Şirketler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, 30 Haziran 2022 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 2021 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 2022 tarihi itibarıyla özet finansal durum tablosunu ve özet nazım hesaplar tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet finansal durum tablosu ve özet nazım hesaplar tablosu ile 1 Ocak - 30 Haziran 2022 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 2021 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/TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri söz konusu TMS/TFRS'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.

#### **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.

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

##### 2.2.4 Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

##### 2.3 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

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

Şirket KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

##### a. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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)

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlüktedir);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleşirmeyi 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 3, TMS 16, TMS 37’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 şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır

##### *b. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:*

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu” 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’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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 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.
- **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.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle**; 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.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayınlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş olan yeni standartlar, değişiklikler ve yorumların, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

##### 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 gerçekleştikleri 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, Factoring, 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.



## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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)

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. Bu kapsamda şirket ilave bir karşılık ayırmamaktadır.

#### 3 - FAKTORİNG ALACAKLARI

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, faktoring alacaklarının detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Yurtiçi faktoring alacakları	1.258.607	988.622
Takipteki faktoring alacakları	48.468	41.186
<b>Brüt faktoring alacakları</b>	<b>1.307.075</b>	<b>1.029.808</b>
Takipteki faktoring alacakları değer düşüklüğü karşılığı (-)	(48.468)	(41.186)
<b>Faktoring alacakları, net</b>	<b>1.258.607</b>	<b>988.622</b>

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yurtiçi faktoring alacaklarının 401.994 TL tutarı riski üstlenilmeyen işlemlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 320.711 TL).

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in brüt faktoring alacaklarının faiz çeşitliliği detayları aşağıdaki gibidir:

##### Faktoring alacakları:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Sabit oranlı	1.307.075	1.029.808
	<b>1.307.075</b>	<b>1.029.808</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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 2022 tarihi itibarıyla faktoring alacaklarının tamamı TL cinsinden olup faktoring alacaklarına uygulanan ortalama yıllık faiz oranı %32.98 (31 Aralık 2021: tamamı TL olup, faiz oranı %28.08.).

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	1.254.409	985.172
Vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramamış	4.198	3.450
Değer düşüklüğüne uğramış	48.468	41.186
<b>Brüt toplam</b>	<b>1.307.075</b>	<b>1.029.808</b>
Değer düşüklüğü karşılığı (-)	(48.468)	(41.186)
<b>Net faktoring alacakları</b>	<b>1.258.607</b>	<b>988.622</b>

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, net faktoring alacaklarının vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
1 aya kadar	47.915	32.090
1 - 3 ay	505.590	380.475
3 - 12 ay	623.520	500.259
1 yıl ve üzeri	81.582	75.798
<b>Toplam faktoring alacakları, net</b>	<b>1.258.607</b>	<b>988.622</b>

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

	2022	2021
<b>Dönem başı - 1 Ocak</b>	<b>41.186</b>	<b>33.969</b>
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	8.798	594
Dönem içindeki tahsilatlar	(1.516)	(483)
<b>Dönem sonu - 30 Haziran</b>	<b>48.468</b>	<b>34.080</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla faktoring alacakları için; tahsili üstlenilen alacaklar dahil; müşterilerden alınan teminat ve emanet kıymetler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Çek, senetler ve diğer	10.556.785	8.132.695
<b>Toplam</b>	<b>10.556.785</b>	<b>8.132.695</b>

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla faktoring alacakları için müşterilerden 283.710 TL tutarında ipotek alınmıştır (31 Aralık 2021: 173.710 TL).

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket’in 46.272 TL tutarında yeniden yapılandırılan faktoring alacağı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 54.096 TL).

Faktoring alacaklarının 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sektör dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	Oran (%)	31 Aralık 2021	Oran (%)
Toplumsal ve sosyal hizmetler	318.418	25	289.175	29
İnşaat	139.048	11	111.429	11
Toptan ve perakende ticaret	128.717	10	92.403	9
Emlak komisyon	108.121	9	67.441	7
Kağıt ve kağıt ürünleri	87.018	7	88.258	9
Gıda	66.660	5	91.343	9
Tekstil	32.203	3	29.013	3
Kimya ve kimya ürünleri	31.988	3	31.315	3
Kauçuk ve plastik ürünleri	31.405	2	16.443	2
Deri	24.884	2	5.045	1
Enerji	539	-	12.669	1
Diğer	289.606	23	154.088	16
	<b>1.258.607</b>	<b>100</b>	<b>988.622</b>	<b>100</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla alınan kredilerin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	TL	Faiz oranı aralığı (%)	TL	Faiz oranı aralığı (%)
Yurtiçi Bankalar - TL (*)	921.899	18,00-38,00	689.836	15,75-35,00
	<b>921.889</b>		<b>689.836</b>	

(\*) Faiz oranları, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla açık olan alınan kredilerin en düşük ve en yüksek oran aralığını ifade etmektedir.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla alınan TL kredilerin 125.200 TL'si Takasbank Para Piyasası'ndan alınan kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 75.000 TL). Takasbank Para Piyasası'ndan alınan krediler için 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 131.910 TL tutarında teminat mektubu ve 2.660 TL tutarında nakit teminat verilmiştir (31 Aralık 2021: 81.910 TL tutarında teminat mektubu ve 1.736 TL tutarında nakit teminat) (Dipnot 11).

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İhraç edilen menkul kıymetler	88.288	80.943
	<b>88.288</b>	<b>80.943</b>

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ihraç edilen menkul kıymetlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

ISIN KODU	İhraç tarihi	İhraç edilen nominal tutar	İtfa tarihi	Satış yöntemi	Kupon türü
TRDFDKT82212	29 Nisan 2022	85.206	5 Ağustos 2022	Nitelikli Yatırımcıya Satış	İskontolu

31 Aralık 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
TRDFDKT12110	29 Temmuz 2021	82.000	26 Ocak 2022	Nitelikli Yatırımcıya Satış	İskontolu

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

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 5 - KARŞILIKLAR

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	5.371	4.881
Kullanılmamış izin karşılığı	3.269	1.950
	<b>8.640</b>	<b>6.831</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 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiş olan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ile 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları için %20 oranında belirlenmiştir. 22 Nisan 2021 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile 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 kazançlarına uygulanmak üzere %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere %23 olarak belirlenmiştir.

15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnemelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 26'ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13'üncü maddesine eklenen fıkra ile, faktoring şirketlerinin de içinde bulunduğu belirli şirketler için, Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için yeniden düzenlenerek %25 olarak uygulanacağı belirlenmiştir. Bu değişiklik ile 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde %25 oranı geçerlidir.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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.

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Factoring alacakları değer				
düşüklüğüne ilişkin geçici farklar	13.281	13.468	2.656	2.694
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot 5)	5.371	4.881	1.074	976
Kullanılmamış izin karşılığı (Dipnot 5)	3.269	1.950	654	390
Diğer	1.205	1.045	241	209
<b>Ertelenmiş vergi varlığı</b>			<b>4.625</b>	<b>4.269</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerindeki geçici farklar (-)	(382)	(382)	(76)	(76)
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü (-)</b>			<b>(76)</b>	<b>(76)</b>
<b>Ertelenmiş vergi varlığı, net</b>			<b>4.549</b>	<b>4.193</b>

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
<b>Dönem başı - 1 Ocak</b>	<b>4.193</b>	<b>3.759</b>
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri	356	43
<b>Dönem sonu - 30 Haziran</b>	<b>4.549</b>	<b>3.802</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde çıkarılmış ve ödenmiş sermaye tutarları defter değerleriyle aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Ortaklık payı (%)	Tutar	Ortaklık payı (%)	Tutar
Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.	100,00	100.000	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
<b>Sermaye</b>	<b>100,00</b>	<b>100.000</b>	<b>100,00</b>	<b>60.000</b>
Sermaye düzeltmesi		827		827
<b>Toplam</b>		<b>100.827</b>		<b>60.827</b>

Şirket'in ödenmiş sermayesi 100.000 TL (31 Aralık 2021: 60.000 TL) olup her biri 1 tam TL nominal değerli 100.000.000 adet (31 Aralık 2021: 60.000.000 adet) hisseye bölünmüştür.

25 Mart 2022 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısında sermaye artırımı yapılmasına karar verilmiştir. Şirket'in 60.000 TL olan ödenmiş sermayesi, olağanüstü yedeklerden karşılanmak suretiyle 40.000 TL arttırılarak 100.000 TL'ye yükseltilmiştir. Söz konusu değişiklik 11 Nisan 2022 tarihinde tescil edilmiştir.

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

Şirket'in kıdem tazminatı yükümlülüğünden doğan vergi etkisi sonrası aktüeryal kayıp tutarı 2.049 TL (31 Aralık 2021: 2.049 TL) olup ilgili tutar 30 Haziran 2022 tarihli finansal durum tablosunda kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler kalemi içerisinde sınıflanmıştır.

#### Yedekler

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kar yedeklerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Olağanüstü yedekler	58.725	98.725
Yasal yedekler	12.124	12.124
<b>Toplam</b>	<b>70.849</b>	<b>110.849</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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 25 Mart 2022 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurulu Toplantısında ortaklarına 2022 yılı içerisinde gerekli izinler alınması koşuluyla nakden 15.000 TL (31 Aralık 2021: 10.000 TL) temettü dağıtılmasına karar verilmiştir. Bununla birlikte, BDDK'nın 21 Ocak 2022 tarihli Kar Dağıtımı kararına istinaden, kar dağıtımının BDDK iznine bağlı olduğu bildirilmiştir. Şirket kar dağıtımı konusunda BDDK'ya henüz bir başvuruda bulunmadığından dolayı 41.502 TL'lik tutar Geçmiş Yıllar Kar'ında sınıflandırılmıştır (30 Haziran 2021: 32.551 TL).

#### 8 - SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Dönem kurumlar vergisi karşılığı (-)	(13.258)	(14.138)
Peşin ödenen vergiler	5.963	10.909
<b>Dönem vergi borcu, net</b>	<b>(7.295)</b>	<b>(3.229)</b>

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

21 Haziran 2006 tarihli ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiş olan 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ile 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları için %20 oranında belirlenmiştir. 22 Nisan 2021 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile 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 kazançlarına uygulanmak üzere %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere %23 olarak belirlenmiştir. 15 Nisan 2022 tarihli ve 31810 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7394 Sayılı Hazineye Ait Taşınmaz Malların Değerlendirilmesi ve Katma Değer Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 26'ncı maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun geçici 13'üncü maddesine eklenen fıkra ile, factoring şirketlerinin de içinde bulunduğu belirli şirketler için, Kurumlar Vergisi oranı 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için yeniden düzenlenerek %25 olarak uygulanacağı belirlenmiştir. Bu değişiklik ile 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde %25 oranı geçerlidir.



## **DORUK FAKTORİNG A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2022 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)**

Kurumlar vergisi oranı, 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.

Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %15 oranında stopaj uygulanır.

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

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

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek 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.

Kurumlar vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 8, 9 ve 10. maddeleri ile Gelir Vergisi Kanunu’nun 40. madde hükmünde belirtilen indirimler de dikkate alınır.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7532 sayılı yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. 7352 Sayılı Kanun doğrultusunda enflasyon düzeltmesi 31 Aralık 2023 tarihli mali tablolara uygulanacak olup, yapılan enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan kar/zarar farkı geçmiş yıllar kar/zarar hesabında gösterilecek olup, vergiye tabi tutulmayacaktır.

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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)

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Cari dönem kurumlar vergisi gideri (-)	(13.258)	(6.794)
Ertelenmiş vergi geliri (Dipnot 6)	356	43
<b>Toplam vergi gideri, net</b>	<b>(12.902)</b>	<b>(6.751)</b>

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
<b>Vergi öncesi kar</b>	<b>50.929</b>	<b>29.596</b>
Yürürlükteki vergi oranı ile oluşan teorik vergi gideri (-)	(12.732)	(7.399)
Diğer indirim, istisnalar, kanunen kabul edilmeyen gelir/giderlerin etkisi, net	(170)	648
<b>Cari dönem vergi gideri (-)</b>	<b>(12.902)</b>	<b>(6.751)</b>

#### 9 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçların detayları aşağıdaki gibidir:

##### Faktoring alacakları

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Doruk Finansman A.Ş.	38	60
Glokal Dijital Hizmetler Paz. A.Ş.	20	16
Rapsodi Radyo ve Televizyon Yayıncılık A.Ş.	10	-
D Yatırım Bankası A.Ş.	1	-
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.	1	1
Doğan Burda Dergi Yay. Ve Paz. A.Ş.	1	-
Doğan Dış Ticaret ve Mümessillik A.Ş.	1	1
<b>Toplam</b>	<b>72</b>	<b>78</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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)

##### Faktoring borçları

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş.	405	418
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	-	227
<b>Toplam</b>	<b>405</b>	<b>645</b>

##### Diğer yükümlülükler

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
D Gayrimenkul Yatırımları ve Tic. A.Ş.	185	185
Suzuki Motorlu Araçlar Paz. A.Ş.	105	14
D-Market Elektronik Hiz. Ve Tic. A.Ş.	75	-
Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş.	45	30
Doğan Trend Otomotiv Tic. Hiz. ve Tek. A.Ş.	21	4
Değer Merkezi Hizmetler ve Yön.Dan.A.Ş.	4	1629
Doruk Finansman A.Ş.	-	7
<b>Toplam</b>	<b>435</b>	<b>1.869</b>

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler sonucu oluşan gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

##### Faktoring komisyon gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Paz. A.Ş.	103	70	62	37
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	25	15	12	7
<b>Toplam</b>	<b>128</b>	<b>85</b>	<b>74</b>	<b>44</b>

##### Faiz giderleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
D Yatırım Bankası A.Ş.	9.235	5.565	-	-
<b>Toplam</b>	<b>9.235</b>	<b>5.565</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
D Gayrimenkul Yatırımları ve Tic. A.Ş.	1.505	767	1.002	517
Değer Merkezi Hizmetler ve Yön. Dan. A.Ş.	1.401	790	3.849	1.924
Suzuki Motorlu Araçlar A.Ş.	598	350	42	35
Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş.	357	239	75	41
Doğan Trend Otomotiv Tic. Hiz. ve Tek. A.Ş.	212	112	84	42
D Market Elektronik Hiz. ve Tic. A.Ş.	154	78	144	89
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Paz.A.Ş.	11	6	4	2
Doğan Dış Ticaret Ve Mümessillik A.Ş.	3	-	-	-
Doruk Finansman A.Ş.	-	-	9	4
<b>Toplam</b>	<b>4.241</b>	<b>2.342</b>	<b>5.209</b>	<b>2.654</b>

##### Diğer faaliyet gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Paz. A.Ş.	4	1	3	2
Glokal Digital Hizmetler Paz. Tic	3	1	3	2
Doğan Dış Ticaret A.Ş.	1	1	1	1
Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.	1	1	1	1
D Yatırım Bankası A.Ş.	-	-	112	62
Doruk Finansman A.Ş.	-	-	43	29
Galata Wind Enerji A.Ş.	-	-	1	1
Rapsodi Radyo ve Televizyonculuk A.Ş.	-	-	1	1
<b>Toplam</b>	<b>9</b>	<b>4</b>	<b>165</b>	<b>99</b>

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Yönetim kurulu üyelerine ve üst düzey yönetim personeline yapılan ücret ve benzeri menfaatler	2.083	1.455

## **DORUK FAKTORİNG A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2022 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**

##### **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 2022 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 2022				31 Aralık 2021			
	Factoring Alacakları <sup>(2)</sup>	Diğer aktifler	Türev araçlar	Bankalar	Factoring alacakları <sup>(2)</sup>	Diğer aktifler	Türev araçlar	Bankalar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (1)	1.258.607	15.807	-	6.695	988.622	12.024	-	314
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.212.335	15.807	-	6.695	934.526	12.024	-	314
- Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış (brüt defter değeri)	1.212.335	15.807	-	6.695	934.526	12.024	-	314
- Genel kredi karşılığı (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	46.272	-	-	-	54.096	-	-	-
- Koşulları yeniden görüşülmüş (brüt defter değeri)	46.272	-	-	-	54.096	-	-	-
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)	48.468	-	-	-	41.186	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(48.468)	-	-	-	(41.186)	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(2) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ilişkili taraflarından olan faktoring alacakları 30 TL (31 Aralık 2021: 78 TL) olup, ilgili alacakların vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamıştır. İlgili alacaklara ilişkin Şirket'in almış olduğu teminat bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 Bulunmamaktadır).

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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)

##### *b. Piyasa riski*

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

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

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

##### *i) Faiz oranı riski*

Şirket, faiz oranlarındaki 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in finansal varlık ve yükümlülüklerinin tümü sabit faizli olup, değişken faizli varlık ve yükümlülükleri bulunmamaktadır.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>		
Nakit ve nakit benzerleri	6.709	319
Faktoring alacakları	1.258.607	988.622
Faktoring borçları (-)	(1.970)	(2.414)
Alınan krediler (-)	(921.889)	(689.836)
İhraç edilen menkul kıymetler (-)	(88.288)	(80.943)

Finansal araçlara uygulanan ortalama faiz oranları:

	<u>30 Haziran 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
	TL (%)	TL (%)
<b>Aktifler</b>		
Faktoring alacakları	32,98	25,56
<b>Pasifler</b>		
Alınan Krediler	23,37	19,40
İhraç edilen menkul kıymetler	20,95	20,75

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022					Vadesiz	Toplam
	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri			
Alınan krediler	824.104	97.795	-	-	-	921.899	
İhraç edilen menkul kıymetler	88.288	-	-	-	-	88.288	
	<b>912.392</b>	<b>97.795</b>	-	-	-	<b>1.010.187</b>	

	31 Aralık 2021					Vadesiz	Toplam
	3 aya kadar	3 ay 1 yıl arası	1 yıl 5 yıl arası	5 yıl ve üzeri			
Alınan krediler	584.801	105.035	-	-	-	689.836	
İhraç edilen menkul kıymetler	80.943	-	-	-	-	80.943	
	<b>665.744</b>	<b>105.035</b>	-	-	-	<b>770.779</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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	Defter değeri					Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
		3 aya kadar	3 - 12 ay	1 yıl üzeri			
Alınan krediler	921.899	767.754	178.999	-	-	946.753	
İhraç edilen tahviller	88.288	90.000	-	-	-	90.000	
Factoring borçları	1.970	-	-	-	1.970	1.970	
<b>Toplam nakit çıkışları</b>	<b>1.012.157</b>	<b>857.754</b>	<b>178.999</b>	-	<b>1.970</b>	<b>1.038.723</b>	



## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 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 2021	Defter değeri	3 aya kadar	3 - 12 ay	1 yıl üzeri	Vadesiz	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı
Alınan krediler	689.836	593.889	110.906	-	-	704.795
İhraç edilen tahviller	80.943	82.000	-	-	-	82.000
Faktoring borçları	2.414	-	-	-	2.414	2.414
<b>Toplam nakit çıkışları</b>	<b>773.193</b>	<b>675.889</b>	<b>110.906</b>	<b>-</b>	<b>2.414</b>	<b>789.209</b>

##### ii) Kur riski

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 3.334 TL döviz bakiyesi bulunmakta olup, finansal tablolar açısından bakiyenin önemsiz olmasından dolayı döviz riskine maruz kalmamakta olup, döviz kuru riski tablosu sunulmamıştır (31 Aralık 2021: 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ilgili oranlara uymaktadır.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Varlık toplamı (A)	1.293.606	1.012.691
Toplam özkaynak (B)	249.156	211.129
<b>Toplam özkaynak/toplam varlık oranı (B/A)</b>	<b>19,26</b>	<b>20,85</b>

#### 11 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a. Alınan Teminatlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, alınan teminatların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kefaletler	6.065.144	4.940.594
Teminat olarak alınan çek ve senetler	2.524.122	1.852.087
İpotekler	306.710	173.710
Temlikler	50.614	50.614
<b>Toplam</b>	<b>8.946.590</b>	<b>7.017.005</b>

## DORUK FAKTORİNG A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 11 - ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

##### b. Verilen Teminatlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.	134.570	83.646
Mahkemeler	4.610	4.484
	<b>139.180</b>	<b>88.130</b>

##### c. Emanet kıymetler

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in faktoring alacaklarına karşılık alınan emanet kıymetleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Müşteri çekleri	959.242	684.057
Müşteri senetleri	650.953	431.633
	<b>1.610.195</b>	<b>1.115.690</b>

Emanet kıymetler, tahsile alınan alacakların ödeme araçlarını içermektedir.

#### 12 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

29 Nisan 2022 tarihinde ihraç edilmiş olan TRFDFKT82212 ISIN kodlu finansman bonosunun itfası 5 Ağustos 2022 tarihinde gerçekleşmiştir. Ayrıca, Şirket'in TRFDFKTK2218 ISIN kodlu, 100.000 TL nominal değerinde, vade başlangıcı 5 Ağustos 2022, vade sonu 3 Kasım 2022 toplamda 90 gün vadeli Özel Sektör Bono'sunun, yurtiçinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara, 5 Ağustos 2022 tarihinde ihracı gerçekleşmiştir. İhraç edilen menkul kıymetlerin detayına Dipnot 4'te yer verilmiştir.

.....