

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Doruk Finansman A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Doruk Finansman A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar tablosunun, özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ, genelge ve yapılan açıklamalar; ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini içeren "BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı"na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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



Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, Doruk Finansman A.Ş.'nin 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

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



Didem Demir Kaya, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 8 Ağustos 2019

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

| İÇİNDEKİLER | SAYFA |
|--|-------|
| ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)..... | 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..... | 8-32 |
| 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 8 |
| 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR..... | 9-16 |
| 3 FİNANSMAN KREDİLERİ..... | 16-17 |
| 4 TAKİPTEKİ ALACAKLAR..... | 17-18 |
| 5 DİĞER AKTİFLER..... | 18 |
| 6 ALINAN KREDİLER | 18 |
| 7 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI | 19 |
| 8 ÖZKAYNAKLAR..... | 19-20 |
| 9 VERGİLER | 20-22 |
| 10 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 23 |
| 11 KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER..... | 24 |
| 12 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ..... | 24-32 |
| 13 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR..... | 32 |

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

| VARLIKLAR | Dipnot | Sırlı Denetimden Geçmiş | | | Bağımsız Denetimden Geçmiş | | |
|---|--------|-------------------------|----------|---------------|----------------------------|----------|---------------|
| | | Cari Dönem | | | Önceki Dönem | | |
| | | 30 Haziran 2019 | TP | YP | Toplam | TP | YP |
| I. NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI | | 2,060 | - | 2,060 | 9,203 | - | 9,203 |
| 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) | | 66,934 | - | 66,934 | 86,735 | - | 86,735 |
| 5.1 Faktoring Alacakları | | - | - | - | - | - | - |
| 5.1.1 İskontolu Faktoring Alacakları (Net) | | - | - | - | - | - | - |
| 5.1.2 Diğer Faktoring Alacakları | | - | - | - | - | - | - |
| 5.2 Finansman Kredileri | 3 | 55,334 | - | 55,334 | 83,751 | - | 83,751 |
| 5.2.1 Tüketici Kredileri | | 16,583 | - | 16,583 | 19,414 | - | 19,414 |
| 5.2.2 Kredi Kartları | | - | - | - | - | - | - |
| 5.2.3 Taksitli Ticari Krediler | | 38,751 | - | 38,751 | 64,337 | - | 64,337 |
| 5.3 Kiralama İşlemleri (Net) | | - | - | - | - | - | - |
| 5.3.1 Finansal Kiralama Alacakları | | - | - | - | - | - | - |
| 5.3.2 Faaliyet Kiralaması Alacakları | | - | - | - | - | - | - |
| 5.3.3 Kazanılmamış Gelirler (-) | | - | - | - | - | - | - |
| 5.4 İtfa Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar | | - | - | - | - | - | - |
| 5.5 Takipteki Alacaklar | 4 | 14,190 | - | 14,190 | 4,399 | - | 4,399 |
| 5.6 Beklenen Zarar Karşılıkları / Özel Karşılıklar (-) | 4 | (2,590) | - | (2,590) | (1,415) | - | (1,415) |
| 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) | | 515 | - | 515 | 150 | - | 150 |
| VIII. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net) | | 565 | - | 565 | 87 | - | 87 |
| IX. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net) | | - | - | - | - | - | - |
| X. CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI | | 365 | - | 365 | 341 | - | 341 |
| XI. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI | | 514 | - | 514 | 646 | - | 646 |
| XII. DİĞER AKTİFLER | 5 | 900 | - | 900 | 1,289 | - | 1,289 |
| ARA TOPLAM | | 71,853 | - | 71,853 | 98,451 | - | 98,451 |
| XIII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net) | | - | - | - | - | - | - |
| 13.1 Satış Amaçlı | | - | - | - | - | - | - |
| 13.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin | | - | - | - | - | - | - |
| VARLIK TOPLAMI | | 71,853 | - | 71,853 | 98,451 | - | 98,451 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

| YÜKÜMLÜLÜKLER | Sınırlı Denetimden Geçmiş | | | | Bağımsız Denetimden Geçmiş | | | |
|---------------|---|----------|---------------|-----------|----------------------------|---------------|-----------|---------------|
| | Cari Dönem | | | | Önceki Dönem | | | |
| | 30 Haziran 2019 | | | | 31 Aralık 2018 | | | |
| | Dipnot | TP | YP | TOPLAM | TP | YP | TOPLAM | |
| I. | ALINAN KREDİLER | 6 | 23,347 | - | 23,347 | 70,387 | - | 70,387 |
| II. | FAKTORİNG BORÇLARI | | | | | | | |
| III. | KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR (Net) | | | | | | | |
| IV. | İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net) | | 407 | - | 407 | | | |
| V. | GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KÂR ZARARA YANSITILAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER | | 21,401 | - | 21,401 | | | |
| VI. | TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER | | | | | | | |
| VII. | KARŞILIKLAR | 7 | 963 | - | 963 | 1,838 | - | 1,838 |
| 7.1 | Yeniden Yapılanma Karşılığı | | | | | | | |
| 7.2 | Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı | | 169 | | 169 | 562 | | 562 |
| 7.3 | Genel Karşılıklar | | 203 | | 203 | 744 | | 744 |
| 7.4 | Diğer Karşılıklar | | 591 | | 591 | 532 | | 532 |
| VIII. | CARİ VERGİ BORCU | | | | | | | |
| IX. | ERTELENMİŞ VERGİ BORCU | | | | | | | |
| X. | SERMAYE BENZERİ BORÇLANMA ARAÇLARI | | | | | | | |
| XI. | DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER | | 872 | 41 | 913 | 1,178 | 37 | 1,215 |
| | ARA TOPLAM | | 46,990 | 41 | 47,031 | 73,403 | 37 | 73,440 |
| XII. | SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net) | | | | | | | |
| 12.1 | Satış Amaçlı | | | | | | | |
| 12.2 | Durdurulan Faaliyetlere İlişkin | | | | | | | |
| XIII. | ÖZKAYNAKLAR | 8 | 24,822 | - | 24,822 | 25,011 | - | 25,011 |
| 13.1 | Ödenmiş Sermaye | | 30,000 | | 30,000 | 30,000 | | 30,000 |
| 13.2 | Sermaye Yedekleri | | | | | | | |
| 13.2.1 | Hisse Senedi İhraç Primleri | | | | | | | |
| 13.2.2 | Hisse Senedi İptal Kârları | | | | | | | |
| 13.2.3 | Diğer Sermaye Yedekleri | | | | | | | |
| 13.3 | Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | (635) | | (635) | (635) | | (635) |
| 13.4 | Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | | | | | | |
| 13.5 | Kâr Yedekleri | | 2,713 | | 2,713 | 2,713 | | 2,713 |
| 13.5.1 | Yasal Yedekler | | 164 | | 164 | 164 | | 164 |
| 13.5.2 | Statü Yedekleri | | | | | | | |
| 13.5.3 | Olağanüstü Yedekler | | 2,549 | | 2,549 | 2,549 | | 2,549 |
| 13.5.4 | Diğer Kâr Yedekleri | | | | | | | |
| 13.6 | Kâr veya Zarar | | (7,256) | | (7,256) | (7,067) | | (7,067) |
| 13.6.1 | Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı | | (7,067) | | (7,067) | (9,319) | | (9,319) |
| 13.6.2 | Dönem Net Kâr veya Zararı | | (189) | | (189) | 2,252 | | 2,252 |
| | YÜKÜMLÜLÜK TOPLAMI | | 71,812 | 41 | 71,853 | 98,414 | 37 | 98,451 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAZIM HESAPLAR TABLOSU

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

| NAZIM HESAP KALEMLERİ | Dipnot | Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem | | | | Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem | | |
|---|--------|---|----------------|------------------|------------------|--|------------------|--------|
| | | 30 Haziran 2019 | | | | 31 Aralık 2018 | | |
| | | TP | YP | TOPLAM | | TP | YP | TOPLAM |
| I. RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ | | - | - | - | - | - | - | |
| II. RİSKİ ÜSTLENİLMİYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ | | - | - | - | - | - | - | |
| III. ALINAN TEMİNATLAR | 11 | 1,185,833 | 124,456 | 1,310,289 | 1,196,472 | 54,437 | 1,250,909 | |
| IV. VERİLEN TEMİNATLAR | | - | - | - | - | - | - | |
| V. TAAHHÜTLER | 11 | 45,769 | - | 45,769 | 38,836 | - | 38,836 | |
| 5.1 Cayılamaz Taahhütler | | 490 | - | 490 | 545 | - | 545 | |
| 5.2 Cayılabılır Taahhütler | | 45,279 | - | 45,279 | 38,291 | - | 38,291 | |
| 5.2.1 Kiralama Taahhütleri | | - | - | - | - | - | - | |
| 5.2.1.1 Finansal Kiralama Taahhütleri | | - | - | - | - | - | - | |
| 5.2.1.2 Faaliyet Kiralama Taahhütleri | | - | - | - | - | - | - | |
| 5.2.2 Diğer Cayılabılır Taahhütler | | 45,279 | - | 45,279 | 38,291 | - | 38,291 | |
| VI. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR | | - | - | - | - | - | - | |
| 6.1 Riskten Korunma Amaçlı Türev Finansal Araçlar | | - | - | - | - | - | - | |
| 6.1.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler | | - | - | - | - | - | - | |
| 6.1.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler | | - | - | - | - | - | - | |
| 6.1.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlı İşlemler | | - | - | - | - | - | - | |
| 6.2 Alım Satım Amaçlı İşlemler | | - | - | - | - | - | - | |
| 6.2.1 Vadeli Alım-Satım İşlemleri | | - | - | - | - | - | - | |
| 6.2.2 Swap Alım Satım İşlemleri | | - | - | - | - | - | - | |
| 6.2.3 Alım Satım Opsiyon İşlemleri | | - | - | - | - | - | - | |
| 6.2.4 Futures Alım Satım İşlemleri | | - | - | - | - | - | - | |
| 6.2.5 Diğer | | - | - | - | - | - | - | |
| VII. EMANET KIYMETLER | | 125,111 | - | 125,111 | 128,633 | - | 128,633 | |
| NAZIM HESAPLAR TOPLAMI | | 1,356,713 | 124,456 | 1,481,169 | 1,363,941 | 54,437 | 1,418,378 | |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

| GELİR VE GİDER KALEMLERİ | Sırlı | Sırlı | Sırlı | Sırlı |
|--|--|---|--|---|
| | Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019 | Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2019 | Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018 | Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2018 |
| I. ESAS FAALİYET GELİRLERİ | 10,489 | 5,124 | 10,104 | 6,110 |
| FAKTÖRİNG GELİRLERİ | - | - | - | - |
| 1.1 Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler | - | - | - | - |
| 1.1.1 İskontolu | - | - | - | - |
| 1.1.2 Diğer | - | - | - | - |
| 1.2 Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar | - | - | - | - |
| 1.2.1 İskontolu | - | - | - | - |
| 1.2.2 Diğer | - | - | - | - |
| FİNANSMAN KREDİLERİNDEN GELİRLER | 10,489 | 5,124 | 10,104 | 6,110 |
| 1.3 Finansman Kredilerinden Alınan Faizler | 9,739 | 4,830 | 9,471 | 5,764 |
| 1.4 Finansman Kredilerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar | 750 | 294 | 633 | 346 |
| KİRALAMA GELİRLERİ | - | - | - | - |
| 1.5 Finansal Kiralama Gelirleri | - | - | - | - |
| 1.6 Faaliyet Kiralaması Gelirleri | - | - | - | - |
| 1.7 Kiralama İşlemlerinden Alınan Ücret ve Komisyonlar | - | - | - | - |
| II. FİNANSMAN GİDERLERİ (-) | (7,181) | (3,295) | (6,630) | (3,945) |
| 2.1 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler | (5,523) | (1,874) | (6,603) | (3,929) |
| 2.2 Finansman İşlemlerinden Borçlara Verilen Faizler | - | - | - | - |
| 2.3 Kiralama İşlemlerine İlişkin Faiz Giderleri | (47) | (47) | - | - |
| 2.4 İhraç Edilen Menkul Kıymetlere Verilen Faizler | (1,510) | (1,319) | - | - |
| 2.5 Diğer Faiz Giderleri | - | - | - | - |
| 2.6 Verilen Ücret ve Komisyonlar | (101) | (55) | (27) | (16) |
| III. BRÜT K/Z (I-II) | 3,308 | 1,829 | 3,474 | 2,165 |
| IV. ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-) | (4,003) | (1,651) | (3,774) | (2,097) |
| 4.1 Personel Giderleri | (1,816) | (652) | (1,438) | (783) |
| 4.2 Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri | (37) | (18) | (10) | (3) |
| 4.3 Araştırma Geliştirme Giderleri | - | - | - | - |
| 4.4 Genel İşletme Giderleri | (1,083) | (142) | (2,245) | (1,277) |
| 4.5 Diğer | (1,067) | (839) | (81) | (34) |
| V. BRÜT FAALİYET K/Z (III+IV) | (695) | 178 | (300) | 68 |
| VI. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ | 1,907 | 1,375 | 1,275 | 722 |
| 6.1 Bankalardan Alınan Faizler | 506 | 157 | 23 | 15 |
| 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 | 224 | 105 | 610 | 277 |
| VII. KARŞILIK GİDERLERİ | (1,234) | (1,232) | (68) | 10 |
| 7.1 Özel Karşılıklar | (1,234) | (1,232) | (68) | 10 |
| 7.2 Beklenen Zarar Karşılıkları | - | - | - | - |
| 7.3 Genel Karşılıklar | - | - | - | - |
| 7.4 Diğer | - | - | - | - |
| VIII. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-) | (35) | (22) | (24) | (14) |
| 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 | (35) | (22) | (24) | (14) |
| 8.6 Diğer | - | - | - | - |
| IX. NET FAALİYET K/Z (V+...+VIII) | (57) | 299 | 883 | 786 |
| X. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI | - | - | - | - |
| XI. ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR/ZARAR | - | - | - | - |
| XII. NET PARASAL POZİSYON KÂRI/ZARARI | - | - | - | - |
| XIII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (IX+X+XI+XII) | (57) | 299 | 883 | 786 |
| XIV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±) | (132) | (117) | 21 | (29) |
| 14.1 Cari Vergi Karşılığı | - | - | - | - |
| 14.2 Ertelemiş Vergi Gider Etkisi (+) | (132) | (117) | - | (29) |
| 14.3 Ertelemiş Vergi Gelir Etkisi (-) | - | - | 21 | - |
| XV. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XIII±XIV) | (189) | 182 | 904 | 757 |
| XVI. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| XVII. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-) | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| XVIII. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (XVI-XVII) | - | - | - | - |
| XIX. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±) | - | - | - | - |
| 19.1 Cari Vergi Karşılığı | - | - | - | - |
| 19.2 Ertelemiş Vergi Gider Etkisi (+) | - | - | - | - |
| 19.3 Ertelemiş Vergi Gelir Etkisi (-) | - | - | - | - |
| XX. DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XVIII±XVIII) | - | - | - | - |
| XXI. DÖNEM NET KAR/ZARARI (XIV+XIX) | (189) | 182 | 904 | 757 |
| Hisse Başına Kar Zarar | 0.0063 | 0.0061 | 0.0301 | 0.0252 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

| Dipnot | Sınırlı | Sınırlı | Sınırlı | Sınırlı |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | Denetimden Geçmiş Cari Dönem | Denetimden Geçmemiş Cari Dönem | Denetimden Geçmiş Önceki Dönem | Denetimden Geçmemiş Cari Dönem |
| | 1 Ocak - 30 Haziran 2019 | 1 Nisan - 30 Haziran 2019 | 1 Ocak - 30 Haziran 2018 | 1 Nisan - 30 Haziran 2018 |
| I. DÖNEM KARI/ZARARI | (189) | 182 | 904 | 757 |
| II. DİĞER KAPSAMLI GELİRLER | - | - | - | - |
| 2.1 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 2.2 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| III. TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II) | (189) | 182 | 904 | 757 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 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 | | | | |
| Önceki Dönem (1 Ocak - 30 Haziran 2018) | | | | | | | | | | | | | | |
| (Sınırlı Denetimden Geçmiş) | | | | | | | | | | | | | | |
| I. Dönem Başı Bakiyesi (1 Ocak 2018) | 29,802 | - | - | - | - | (662) | - | - | - | - | 2,713 | (2,155) | (7,164) | 22,534 |
| II. TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1 Hataların Düzeltilmesinin Etkisi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2 Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| III. Yeni Bakiye (I+II) | 29,802 | - | - | - | - | (662) | - | - | - | - | 2,713 | (2,155) | (7,164) | 22,534 |
| IV. Toplam Kapsamlı Gelir | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 904 | 904 |
| V. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı | 198 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 198 |
| 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. Dönem Net Karı veya Zararı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| XII. Kâr Dağıtım | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (7,164) | 7,164 | - |
| 11.1 Dağıtılan Temettü | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (7,164) | 7,164 | - |
| 11.3 Diğer | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dönem Sonu Bakiyesi (30 Haziran 2018) | 30,000 | - | - | - | - | (662) | - | - | - | - | 2,713 | (9,319) | 904 | 23,636 |
| Cari Dönem (1 Ocak - 30 Haziran 2019) | | | | | | | | | | | | | | |
| (Sınırlı Denetimden Geçmiş) | | | | | | | | | | | | | | |
| I. Önceki Dönem Sonu Bakiyesi (1 Ocak 2018) | 30,000 | - | - | - | - | (635) | - | - | - | - | 2,713 | (9,319) | 2,252 | 25,011 |
| II. TMS 8 Uyarınca Yapılan Düzeltmeler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1 Hataların Düzeltilmesinin Etkisi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2 Muhasebe Politikasında Yapılan Değişikliklerin Etkisi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| III. Yeni Bakiye (I+II) | 30,000 | - | - | - | - | (635) | - | - | - | - | 2,713 | (9,319) | 2,252 | 25,011 |
| IV. Toplam Kapsamlı Gelir | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (189) | (189) |
| 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. Kâr Dağıtım | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,252 | (2,252) | - |
| 11.1 Dağıtılan Temettü | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11.2 Yedeklere Aktarılan Tutarlar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,252 | (2,252) | - |
| 11.3 Diğer | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dönem Sonu Bakiyesi (30 Haziran 2019) | 30,000 | - | - | - | - | (635) | - | - | - | - | 2,713 | (7,067) | (189) | 24,822 |

- (1) Duran varlıklar birikmiş yeniden değerlendirme 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 finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

| | | Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak – 30 Haziran 2019 | Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak – 30 Haziran 2018 |
|-----------|---|---|---|
| | | Dipnot | |
| A. | ESAS FAALİYETLERE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI | | |
| 1.1 | Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı | (3,296) | 1,225 |
| 1.1.1 | Alınan Faizler/Kiralama Gelirleri | 10,245 | 8,296 |
| 1.1.2 | Ödenen Faizler/Kiralama Giderleri | (7,033) | (4,955) |
| 1.1.3 | Alınan Temettümler | - | - |
| 1.1.4 | Alınan Ücret ve Komisyonlar | 851 | 633 |
| 1.1.5 | Elde Edilen Diğer Kazançlar | 1,177 | 651 |
| 1.1.6 | Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar | 57 | 614 |
| 1.1.7 | Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler | (1,816) | (1,438) |
| 1.1.8 | Ödenen Vergiler | (365) | (335) |
| 1.1.9 | Diğer | (6,412) | (2,241) |
| 1.2 | Esas Faaliyet Konusu Varlık ve Yükümlülüklerdeki Değişim | 23,525 | (44,243) |
| 1.2.1 | Factoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış | - | - |
| 1.2.1 | Finansman Kredilerindeki Net (Artış) Azalış | 23,401 | (44,564) |
| 1.2.1 | Kiralama İşlemlerinden Alacaklarda Net (Artış) Azalış | - | - |
| 1.2.2 | Diğer Varlıklarda Net (Artış) Azalış | 19 | (27) |
| 1.2.3 | Factoring Borçlarındaki Net Artış (Azalış) | - | - |
| 1.2.3 | Kiralama İşlemlerinden Borçlarda Net Artış (Azalış) | - | - |
| 1.2.4 | Alınan Kredilerdeki Net Artış (Azalış) | - | - |
| 1.2.5 | Vadesi Gelmiş Borçlarda Net Artış (Azalış) | - | - |
| 1.2.6 | Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış) | 105 | 348 |
| I. | Esas Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı | 20,229 | (43,018) |
| B. | YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | |
| 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 | - | (66) |
| 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 İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar | - | - |
| 2.8 | Satılan İtfâ Edilmiş Maliyeti ile Ölçülen Finansal Varlıklar | - | - |
| 2.9 | Diğer | - | (71) |
| II. | Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı | - | (137) |
| C. | FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | |
| 3.1 | Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit | - | 237,495 |
| 3.2 | Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıktıları | (27,375) | (194,307) |
| 3.3 | İhraç Edilen Sermaye Araçları | - | - |
| 3.4 | Temettü Ödemeleri | - | - |
| 3.5 | Kiralamaya İlişkin Ödemeler | - | - |
| 3.6 | Diğer | - | 198 |
| III. | Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit | (27,375) | 43,386 |
| IV. | Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi | - | - |
| V. | Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış | (7,146) | 231 |
| VI. | Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar | 9,156 | 152 |
| VII. | Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar | 2,010 | 383 |

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Doruk Finansman Anonim Şirketi (“Şirket”), 18 Nisan 2006 yılında “Gayrimenkul Geliştirme ve Pazarlama Hizmetleri Ticaret Anonim Şirketi” ticari ünvanıyla kurulmuştur. Şirket, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu’nun (“BDDK”) 27 Aralık 2007 tarih ve 2419 sayılı kararı ile 17 Ocak 2008 tarihinde tescil edilerek, DD Konut Finansman A.Ş. ünvanlı finansman şirketine dönüşmüştür. DD Konut Finansman A.Ş. olan şirket ünvanı, 30 Haziran 2014 tarihli genel kurul toplantısında alınan kararın 8 Temmuz 2014 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu’nda tescil ve 14 Temmuz 2014 tarih ve 8611 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi’nde ilan edilmesi ile “DD Finansman A.Ş.” olarak değiştirilmiş, 15 Kasım 2017 tarihli olağanüstü Genel Kurul toplantısında alınan kararın 7 Aralık 2017 tarihinde İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu’nda tescil ve 13 Aralık 2017 tarih ve 9472 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi’nde ilan edilmesi ile de “Doruk Finansman A.Ş.” olarak değiştirilmiştir.

Şirket’in, ana faaliyet konusu, 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu, 5582 sayılı Konut Finansmanı Sistemine İlişkin Çeşitli Kanunlarda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun, 5411 sayılı Bankacılık Kanunu ve ilgili kanun ve mevzuatın ilgili hükümleri uyarınca her türlü mal ve hizmet alımının finansmanı ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu’ndan izin almak koşulu ile konut edinme amacıyla tüketicilere kredi kullanırılması amacıyla vermekte ayrıca her türlü mal ve hizmet alımı amacıyla gerçek ve tüzel kişilere finansman, mal veya hizmeti satın alan gerçek veya tüzel kişinin nam ve hesabına mal veya hizmetin teslim veya temini ile birlikte doğrudan satıcıya ödeme yapılması suretiyle kredilendirilmektedir.

Şirket, 28 Mayıs 2008 tarihinde BDDK’dan faaliyet izin belgesini alarak BDDK’nın “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyetleri Esasları Hakkında Yönetmeliği” çerçevesinde 9 Haziran 2008 tarihinde faaliyet göstermeye başlamıştır. Şirket’in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla şubesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır).

Şirket, 13 Aralık 2012 tarih ve 28496 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu”na tabi olup ve faaliyetlerini BDDK’nın 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve BDDK tarafından finansal kiralama, faktoring ve finansman şirketlerinin hesap ve kayıt düzenine ilişkin yayımlanan diğer düzenlemeler ile BDDK genelge ve açıklamalarına çerçevesinde sürdürmektedir.

Şirket’in 25 Ağustos 2017 tarihli Genel Kurul kararı ile Şirket’in pay sahiplerinden Deutsche Bank AG’ye ait %49 oranındaki hisselerin tamamı Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş.’ye devredilmiştir. Devir sonrasında Şirket’in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 Pay oranı (%) | 31 Aralık 2018 Pay oranı (%) |
|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. | 97 | 97 |
| Diğer | 3 | 3 |
| Toplam | 100 | 100 |

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla personel sayısı 13’tür (31 Aralık 2018: 17).

Şirket Türkiye’de kayıtlı olup aşağıdaki adreste faaliyet göstermektedir:

Kuştepe Mahallesi Mecidiyeköy Yolu Caddesi, No: 12 Trump Towers 2. Kule 12. Kat Şişli/İstanbul.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Finansal Tabloların Sunum Esasları

Şirket, finansal tablolarını Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, 24 Aralık 2013 tarih ve 28861 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelik ve Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu (“BDDK”) tarafından yayımlanan yönetmelik, tebliğ, genelge ve yapılan açıklamalar; ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı” hükümlerini içeren “BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı”na uygun olarak hazırlanmıştır. Finansal kiralama, faktoring ve finansman şirketlerinin finansal tabloları BDDK tarafından anılan şirketlere yönelik belirlenen formatlara göre hazırlanarak kamuya ilan edilir.

Şirketler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap döneminde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda gerekli olan tüm dipnotları içermemektedir ve Şirket’in 31 Aralık 2018 tarihli finansal tabloları ile birlikte dikkate alınmalıdır. Şirket, 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını, 31 Aralık 2018 tarihinde geçerli olan muhasebe politikaları ile tutarlı olarak hazırlamıştır.

Özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Şirket’in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları 8 Ağustos 2019 tarihinde Şirket Yönetimi tarafından Yönetim Kurulu’na sunulmak üzere onaylanmıştır. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket’in özet finansal tablolarına dahil edilmiş olan kalemler işletmenin faaliyet gösterdiği temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi (“fonksiyonel para birimi”) kullanılarak ölçülür. Finansal tablolar, Doğan Holding’in fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası cinsinden sunulur.

2.1.2 Netleştirme/mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirme amacı olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olması durumlarında net olarak gösterilirler.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bilançosunu 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile 1 Ocak - 30 Haziran 2019 hesap dönemine ait gelir tablosu, özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Haziran 2018 hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Ayrıca, 1 Şubat 2019 tarihli 30673 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Muhasebe Uygulamaları ile Finansal Tabloları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik” te 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere tekrar değişikliğe gidilmiş ve ilgili tebliğ uyarınca önceki dönem finansal tabloları yeni finansal tablo formatları ile uyumlu hale getirilmiştir. TFRS 16 kapsamında, finansal tablolarda herhangi bir değişiklik yapılmamış olup, TFRS 16 basitleştirilmiş usulde uygulanmıştır.

Yeni bir TMS’nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TMS’nin, geçiş hükümlerinde uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.1.4 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Aşağıda detaylı olarak anlatıldığı üzere 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren yürürlüğe giren TFRS 16 “Kiralamalar” standardı dışında 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.

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.4 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler (Devamı)

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Şirket'e devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığı maliyetinin Şirket'in bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Şirket kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutar. Diğer durumlarda, Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortismanına tabi tutar.

Şirket kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardını uygular.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır.

Şirket - kiralayan olarak

Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.4 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler (Devamı)

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş

Şirket, TMS 17 "Kiralama İşlemleri" nin yerini alan TFRS 16 "Kiralamalar" standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Şirket, basitleştirilmiş geçiş uygulamasını kullanarak önceki yıl için karşılaştırılabilir tutarları yeniden düzenlememiştir. Bu yöntem ile tüm kullanım hakkı varlıkları, uygulamaya geçişteki kiralama borçları (peşin ödemesi yapılan veya tahakkuk eden kiralama maliyetlerine göre düzeltilmiş) tutarından ölçülmüştür.

İlk uygulama sırasında, Şirket daha önce TMS 17'ye uygun olarak operasyonel kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalarına ilişkin kiralama yükümlülüğü kaydetmiştir. Bu yükümlülükler kalan kira ödemelerinin 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla alternatif borçlanma faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değerinden ölçülmüştür.

Daha önce finansal kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalara ait varlık kullanım hakkı ve yükümlülüğü söz konusu varlıkların geçiş öncesindeki taşınan değerinden ölçülmüştür.

| | Toplam |
|--|---------------|
| 1 Ocak 2019 | 678 |
| Dönem içi girişler | - |
| Dönem içi amortisman giderleri | (297) |
| Varlık kullanım hakkı - 30 Haziran 2019 | 381 |

Şirket'in kiralama yükümlülüklerindeki faiz giderleri 47 TL'dir.

Uzatma ve sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Kontratlarda yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Şirket ve kiralaayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Şirket, kiralama süresini söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları kontrata göre Şirket'in'nin inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dahil ederek belirlemektedir.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

Yeni ya da düzenlenmiş TMS ve TFRS ve yorumların uygulanması

Şirket KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- **TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TFRS 16, "Kiralama işlemleri";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, 'Müşteri sözleşmelerinden hasılat' standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayırımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3, 'İşletme Birleşmeleri'; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
 - TFRS 11, 'Müşterek Anlaşmalar'; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
 - TMS 12, 'Gelir Vergileri'; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23, 'Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- **TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar'**, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:
 - Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
 - Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- **TFRS 3’teki değişiklikler - işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 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.

2.3 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 kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar.

2.4 Sınıflandırmalar

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

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Cari Dönemde Geçerli Olmayan Önceki Dönem Muhasebe Politikaları

Kiralama işlemleri - Kiralayan olarak

Finansal kiralamalar

Finansal kiralama işlemine konu olan varlıklar, Şirket’in finansal kiralama işlemine konu olan varlık ile ilgili tüm risk ve getirilere sahip olması durumunda, ilgili varlığın makul değeri ile asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı üzerinden varlıklarda “maddi duran varlıklar” hesabında, söz konusu kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar ise yükümlülüklerde “finansal kiralama borçları” hesabında gösterilmektedir.

Finansal kiralama borçları, ilgili maddi duran varlığın satın alma değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılır. Kira sözleşmesinden doğan faiz ödemeleri ise, kira dönemi boyunca gelir tablosunda gider olarak gösterilir.

Operasyonel kiralamalar

Operasyonel kiralama işlemleri oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir. Operasyonel kiralamada kira bedelleri kira kontratı süresince eşit olarak gider kaydedilir.

3 - FİNANSMAN KREDİLERİ

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla finansman kredileri, konut finansman kredileri ile ticari finansman kredilerinden oluşmaktadır ve aşağıdaki gibidir:

| 30 Haziran 2019 | TP | YP | Faiz Oranı Aralığı | Vade Aralığı |
|-------------------------------|---------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|
| Ticari finansman kredileri-TP | 38,751 | - | %20.00-%45.60 | 2019-2020 |
| Konut finansman kredileri-TP | 14,398 | - | %7.83-%19.56 | 2018-2029 |
| Konut finansman kredileri-DEK | 2,185 | - | %7.83-%8.21 | 2018-2023 |
| | 55,334 | - | | |

| 31 Aralık 2018 | TP | YP | Faiz Oranı Aralığı | Vade Aralığı |
|-------------------------------|---------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|
| Ticari finansman kredileri-TP | 64,337 | - | %21.86-%45.70 | 2019 |
| Konut finansman kredileri-TP | 17,248 | - | %7.83-%19.56 | 2019-2029 |
| Konut finansman kredileri-DEK | 2,166 | - | %7.83-%8.21 | 2019-2023 |
| | 83,751 | - | | |

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

3 - FİNANSMAN KREDİLERİ (Devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer kaybına uğramamış finansman kredilerinin detayı aşağıdaki gibi olup yeniden yapılandırılan kredisi bulunmamaktadır.

| | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--|-----------------|----------------|
| 30 güne kadar | 5,330 | 2,154 |
| 30 gün ve üzeri | 7,842 | 876 |
| | 13,172 | 3,030 |
| Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | 13,172 | 3,030 |
| Toplam | 13,172 | 3,030 |

4 - TAKİPTEKİ ALACAKLAR

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket'in takipteki finansman kredilerinin ve karşılıklarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| Takipteki finansman kredileri | 14,190 | 4,399 |
| Özel karşılıklar (-) | (2,590) | (1,415) |
| Takipteki alacaklar, net | 11,600 | 2,984 |

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla takipteki alacaklara ilişkin 6,474 TL (31 Aralık 2018: 6,304 TL) tutarında ipotek teminatı bulunmaktadır.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, takipteki finansman kredilerinin gecikme süreleri ve özel karşılıkların dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | | 31 Aralık 2018 | |
|-------------------|---|----------------------|---|----------------------|
| | Toplam takipteki finansman kredileri | Ayrılmış karşılık | Toplam takipteki finansman kredileri | Ayrılmış karşılık |
| 90-180 gün arası | 3,913 | 469 | 936 | 318 |
| 180-365 gün arası | 6,998 | 1,071 | 188 | 57 |
| 365 gün ve üzeri | 3,279 | 1,050 | 3,275 | 1,040 |
| Toplam | 14,190 | 2,590 | 4,399 | 1,415 |

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

4 - TAKİPTEKİ ALACAKLAR (Devamı)

Özel karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | 30 Haziran 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 1,415 | 1,648 |
| Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı | 1,232 | 135 |
| Dönem içinde çözülen karşılıklar/tahsilatlar | (57) | (614) |
| Dönem sonu bakiyesi | 2,590 | 1,169 |

5 - DİĞER AKTİFLER

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in diğer aktifleri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-----------------|-----------------|----------------|
| Verilen avaslar | 755 | 1,195 |
| Diğer | 145 | 94 |
| | 900 | 1,289 |

6 - ALINAN KREDİLER

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla alınan kredilerin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| Kısa vadeli banka kredileri: | | |
| Kısa vadeli banka kredileri | 23,000 | 65,750 |
| Faiz gider tahakkukları | 347 | 4,637 |
| Toplam | 23,347 | 70,387 |

| | 30 Haziran 2019 | | | | 31 Aralık 2018 | | | |
|---------------|-----------------|--------------------|---------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------------|----------------|
| | Orijinal tutar | Faiz Oranı (%) (*) | TL karşılığı 1 Yıla kadar | 1 Yıl ve üzeri | Orijinal tutar | Faiz Oranı (%)* | TL karşılığı 1 Yıla kadar | 1 Yıl ve üzeri |
| TL | 23,000 | 22.50 – 26.00 | 23.347 | - | 70,387 | 17.55-28.00 | 70,387 | - |
| Toplam | | | 23.347 | | | | 70,387 | - |

(*) Bu oranlar 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla açık olan değişken ve sabit faizli alınan kredilerin faiz oran aralığını ifade etmektedir.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

7 - BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI

Çalışan hakları yükümlülüğü karşılığı

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 114 | 64 |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 55 | 77 |
| Personel ikramiye karşılığı | - | 421 |
| | 169 | 562 |

Diğer Karşılıklar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla diğer karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--|-----------------|----------------|
| Dava karşılıkları | 103 | 80 |
| Finansman kredileri için genel karşılıklar | 203 | 744 |
| Diğer (*) | 488 | 452 |
| | 794 | 1,276 |

(*) Muhtemel riskler için ayrılan serbest karşılıkların, dosya masrafı iadesine ilişkin Tüketici Hakem Heyeti'ne yapılan müşteri başvuruları ile müşteriye iadesine karar verilmiş ya da ancak henüz iadesi yapılmamış komisyon tutarlarından oluşmaktadır.

8 - ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | | 31 Aralık 2018 | |
|------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Pay oranı (%) | Pay tutarı | Pay oranı (%) | Pay tutarı |
| Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. | 97 | 29,100 | 97 | 29,100 |
| Diğer | 3 | 900 | 3 | 900 |
| Ödenmiş Sermaye | 100 | 30,000 | 100 | 30,000 |

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Şirket'in esas sermayesi 30,000 TL olup tamamı ödenmiştir (31 Aralık 2018: 30,000 TL olup tamamı ödenmiştir). Şirket'in sermayesi, ihraç edilmiş ve her biri 1.000 tam TL nominal değerinde 30,000 adet hisseden meydana gelmektedir (31 Aralık 2018: 30,000). Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar bulunmamaktadır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

8 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar yedekleri

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler; birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamaz; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilir. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in kar yedekleri 2,713 TL tutarında birinci tertip yasal yedeklerden ve olağanüstü yedeklerden oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 2,713 TL).

Geçmiş yıl karları / zararları

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 7,067 TL geçmiş yıllar zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 9,319 TL).

9 - VERGİLER

5422 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2018 yılı için %22'dir (2017: %20). Bununla beraber, 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlandığı şekli ile tüm şirketler için kurumlar vergisi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılları için %20'den %22'ye çıkarılmıştır. 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).

Safî kurum kazancının tespitinde, Gelir Vergisi Kanununun ticarî kazanç hakkındaki hükümleri uygulanmaktadır.

Şirketler üçer aylık mali karları geçerli olan vergi oranları üzerinden geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17'inci gününe kadar beyan edip 17'inci günü akşamına kadar öder. 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 vergi konusunda yetkili makamlar ile nihai mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri ilgili oldukları yılı takip eden dördüncü ayın on beşinci günü akşamına kadar vergi dairelerine teslim edilir. Ancak, vergi incelemesine yetkili makamlar geriye dönük olarak beş yıllık muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve/veya vergi ile ilgili görüşlerini değiştirebilir.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

9 - VERGİLER (Devamı)

Türkiye’de kurumlar vergisi mükellefi olanlara yapılan kar payları (temettüleri) hariç olmak üzere, kar payı ödemeleri üzeri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaja tabi değildir.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir.

Kurumlar vergisi mutabakatı aşağıda sunulmuştur.

Kurumlar vergisi

| | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi | - | - |
| Eksi: Peşin ödenen vergi | (38) | (13) |
| Peşin ödenen vergiler, net | 38 | 13 |

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 ara hesap dönemlerinde sona eren dönemlere ait gelir tablolarına yansıtılmış vergiler aşağıda özetlenmiştir:

| | 30 Haziran 2019 | 30 Haziran 2018 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Cari dönem vergi gideri (-) | - | - |
| Ertelenmiş vergi geliri | 132 | 21 |
| Toplam vergi geliri/(gideri) | 132 | 21 |

Vergi öncesi dönem karı üzerinden ilgili dönem vergi oranı kullanılarak hesaplanan beklenen vergi gideri ile finansal tablolarda muhasebeleştirilmiş vergi giderinin mutabakatı aşağıda sunulmuştur:

| | 30 Haziran 2019 | 30 Haziran 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Vergi öncesi dönem karı /(zararı) | (57) | 883 |
| Beklenen vergi gideri (*) | - | (194) |
| Vergiye konu olmayan giderler/gelirler/istisnalar, net | 132 | 215 |
| Toplam vergi geliri | 132 | 21 |

(*) 30 Haziran 2019 tarihinde geçerli olan kurumlar vergisi oranı %22 olup, 30 Haziran 2018 tarihinde geçerli olan kurumlar vergisi oranı ise %20’dir. Tabloda yer alan beklenen vergi gideri bu oranlar üzerinden hesaplanmıştır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

9 - VERGİLER (Devamı)

Ertelenmiş vergiler

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı ile ertelenmiş vergi borçları finansal tablolarda netleştirilerek gösterilmektedir.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

| | <u>Toplam geçici farklar</u> | | <u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)</u> | |
|---|------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| | <u>30 Haziran 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> | <u>30 Haziran 2019</u> | <u>31 Aralık 2018</u> |
| Ertelenmiş vergi varlıkları: | | | | |
| Şüpheli alacak karşılığı | 860 | 1,533 | 189 | 337 |
| Komisyon iade karşılığı | 453 | 453 | 100 | 100 |
| Çalışan hakları karşılığı | 495 | 473 | 109 | 104 |
| Peşin alınan komisyon | 251 | 435 | 55 | 96 |
| Dava karşılığı | 103 | 80 | 23 | 18 |
| Diğer geçici farklar | 400 | 114 | 87 | 27 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları | | | 563 | 682 |
| Kredilerin kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark | (197) | (127) | (43) | (28) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark | (25) | (31) | (6) | (8) |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri | | | (49) | (36) |
| Ertelenmiş vergi varlıkları, net | | | 514 | 646 |

Şirket'in mali zararlarının kullanım hakkının sona ereceği yıllar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019(*) | 31 Aralık 2018(*) |
|---------------|---------------------------|--------------------------|
| 2019 | 4,430 | 4,430 |
| 2020 | 13,368 | 13,368 |
| 2021 | 39,266 | 39,266 |
| 2022 | 5,758 | 5,758 |
| Toplam | 62,822 | 62,822 |

(*) 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in taşıdığı mali zararları bulunmakla beraber, Şirket'in yeniden yapılanması dolayısıyla takip eden dönemlerde vergilendirilebilir kar elde etmesine yönelik gözlemlenebilir bir tahmin yapması mümkün olmadığı için mali zarar üzerinden ertelenmiş vergi varlığı ayrılmamıştır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

10 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait Şirket’in ilişkili taraflarla olan işlemleri aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflara borçlar

| | 30 Haziran 2019 | 30 Haziran 2018 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| Muhtelif Borçlar | 109 | 31 |
| Toplam | 109 | 31 |

İlişkili taraflarla işlemler

| | 30 Haziran 2019 | 30 Haziran 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Kiralama ve ortak giderlere katılım | | |
| D Gayrimenkul Yatırımları ve Ticaret A.Ş. | 314 | - |
| Değer Merkezi Hizmetler A.Ş. | 67 | 2 |
| Etkin Gayrimenkul Geliştirme Yönetim ve Danışmanlık A.Ş. | 55 | 41 |
| Ortadoğu Otomotiv Ticaret A.Ş. | - | 228 |
| Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. | - | 1 |
| Doğan Gazetecilik A.Ş. (*) | - | 3 |
| Yol giderleri | | |
| Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş. | 25 | 28 |
| Değer Merkezi Hizmetler A.Ş. | - | 55 |
| Diğer | | |
| Değer Merkezi Hizmetler A.Ş. | 313 | 51 |
| Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. | 60 | 3 |
| Toplam | 834 | 412 |

(*) İlgili şirket 16 Mayıs 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraf değildir.

Üst yönetime sağlanan haklar

Şirket’in 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap döneminde yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 541 TL (30 Haziran 2018: 312 TL)’dir. Bu tutar ücret ve primlerden oluşmaktadır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

11 - KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Alınan teminatlar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket'in finansman işlemlerinden alacaklarına karşılık aldığı teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

| | <u>30 Haziran 2019</u> | | <u>31 Aralık 2018</u> | |
|-----------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| | TP | YP | TP | YP |
| Gayrimenkul ipotekleri | 720,410 | 60,048 | 721,854 | 20,649 |
| Kefaletler (Garantörlükler) | 329,342 | 64,408 | 340,088 | 28,860 |
| Kambiyo Senetleri | 125,107 | - | 128,633 | 4,928 |
| Banka teminatları | 5,897 | - | 5,897 | - |
| Rehinli Emtia ve Taşitlar | 4,913 | - | - | - |
| İhracat Vesaikleri | 4 | - | - | - |
| Diğer | 160 | - | - | - |
| | 1,185,833 | 124,456 | 1,196,472 | 54,437 |

Taahhütler

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, taahhütlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| | <u>30 Haziran 2019</u> | | <u>31 Aralık 2018</u> | |
|------------------------|------------------------|----------|-----------------------|----------|
| | TP | YP | TP | YP |
| Cayılabılır taahhütler | 45,279 | - | 38,291 | - |
| Cayılamaz taahhütler | 490 | - | 545 | - |
| | 45,769 | - | 38,836 | - |

12 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

Şirket faaliyetleri sırasında aşağıdaki çeşitli risklere maruz kalmaktadır:

- Kredi Riski
- Likidite Riski
- Piyasa Riski

Bu not Şirket'in yukarıda bahsedilen risklere maruz kalması durumunda, Şirket'in bu risklerin yönetimindeki hedefleri, politikaları ve süreçleri hakkında bilgi vermek amaçlı sunulmuştur.

Şirket Yönetim Kurulu, Şirket'in risk yönetimi çerçevesinin kurulmasından ve gözetiminden genel olarak sorumluluk sahibidir.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

12 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları (Devamı)

Şirket'in risk yönetimi politikaları Şirket'in maruz kalabileceği riskleri belirlemek ve maruz kalabileceği riskleri analiz etmek için oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikalarının amacı Şirket'in riskleri için uygun risk limit kontrolleri oluşturmak, riskleri izlemek ve limitlere bağlı kalmaktır. Şirket çeşitli eğitim ve yönetim standartları ve süreçleri yoluyla, disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı yaratarak, tüm çalışanların rollerini ve sorumluluklarını anlamasına yardımcı olmaktadır.

Kredi Riski

Şirket finansman işlemlerinden dolayı kredi riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in Kredi Risk Yönetimi departmanı kredi riskinin yönetiminden sorumludur. Şirket kredi politikası gereği kullandığı krediler için belirli miktarda teminat talep etmektedir. Kredi risk yönetiminde kredi tahsis öncesi ve sonrasına yönelik değerlendirme ve takip modülleri geliştirilmiş olup, kredi riski sürekli olarak takip edilmektedir. Kredi tahsis kıstaslarını taşımayan müşteriler ile kredi ilişkisi başlatılmamaktadır. Talep edilen tüm kredi teklifleri kredi komitesi onay yetkileri çerçevesinde değerlendirilmektedir. İlgili kredi komitesi kendi onay yetki alanına giren tutardaki kredi talepleri için başvuruları toplamakta, değerlendirmekte ve sonuçlandırmaktadır. Kredi başvuruları değerlendirilirken uluslararası bir uzman kuruluşun mortgage kredilerine uyarlanmış başvuru ve skorlama modülü kullanılmakta olup; sözkonusu modül Kredi Kayıt Bürosu, TCMB ve Kimlik Paylaşım Sistemi veri tabanları ile entegre çalışmaktadır. Öte yandan, kredi kararı kredi fiyatlamasını da içermekte olup; bunun için uluslararası bir danışmanlık firması ile birlikte geliştirilen risk bazlı fiyatlama modülü kullanılmaktadır. Ayrıca, yukarıda belirtilen veri havuzları kullanılmak suretiyle, tahsis edilmiş kredilerin izlenmesine yönelik olarak da erken uyarı fonksiyonu yerine getirilmektedir. Kredi portföyünün gelişimine ve kalitesine yönelik olarak günlük raporlar hazırlanmakta ve sözkonusu raporlar aylık olarak yapılan risk komitesi toplantılarında ayrıca değerlendirilmektedir. Şirket'in maksimum kredi riski her finansal varlığın bilançoda gösterilen kayıtlı değeri kadardır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in 14,190 TL tutarında takipte kredisi bulunmaktadır ve bu kredi için finansal tablolarda 2,590 TL tutarında karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2018: sırasıyla 4,399 TL ve 1,415 TL).

Likidite riski

Likidite riski, Şirket'in faaliyetlerinin fonlanması sırasında ortaya çıkmaktadır. Bu risk, Şirket'in varlıklarını hem uygun vade ve oranlarda fonlayamama hem de bir varlığı makul bir fiyat ve uygun bir zaman dilimi içinde likit duruma getirememeye risklerini kapsamaktadır. Şirket bankalar aracılığıyla fonlama ihtiyacını karşılamaktadır. Şirket hedeflerine ulaşmak için gerekli olan fon kaynaklarındaki değişimleri belirlemek ve seyrini izlemek suretiyle sürekli olarak likidite riskini değerlendirmektedir.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

12 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Piyasa riski

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören enstrümanların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Şirket'in gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriye optimize etmeyi amaçlamaktadır. Şirket, piyasa riskini yönetmek için türev araçlar alıp satmakta ve aynı zamanda finansal yükümlülük altına girmektedir. Bütün bu işlemler Risk Yönetimi Komitesi'nin belirlediği politikalar dahilinde gerçekleştirilir.

(i) Döviz kuru riski

Şirket, yabancı para birimleri ile gerçekleştirdiği işlemlerden (kredi finansman faaliyetleri ve banka kredileri gibi) dolayı yabancı para riski taşımaktadır. Şirket'in finansal tabloları TL bazında hazırlandığından dolayı, söz konusu finansal tablolar yabancı para birimlerinin TL karşısında dalgalanmasından etkilenmektedir.

(ii) 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.

Risk Yönetimi Açıklamaları

Kredi riski

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in kredi riskine maruz kredi niteliğindeki varlıkları aşağıdaki tablodaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--------------------------|-----------------|----------------|
| Bankalar | 2,060 | 9,203 |
| Finansman kredileri | 55,334 | 83,751 |
| Takipteki alacaklar, net | 14,190 | 2,984 |
| Toplam | 71,584 | 95,938 |

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

12 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite riski

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla parasal varlık ve borçların kalan vadelerine göre profili aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | | | | | Toplam |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| | 1 aya kadar | 1-3 ay | 3-12 ay | 1-5 yıl | 5 yıl üzeri | |
| Varlıklar | | | | | | |
| Bankalar | 2,060 | - | - | - | - | 2,060 |
| Finansman kredileri | 38,751 | 2,274 | 5,011 | 3,529 | 5,769 | 55,334 |
| Diğer Aktifler | 900 | - | - | - | - | 900 |
| Toplam Varlıklar | 41,711 | 2,274 | 5,011 | 3,529 | 5,769 | 58,294 |
| Yükümlülükler | | | | | | |
| Alınan krediler | (23,347) | - | - | - | - | (23,347) |
| İhraç edilen menkul kıymetler | - | (21,401) | - | - | - | (21,401) |
| Diğer yükümlülükler | (913) | - | - | - | - | (913) |
| Toplam Yükümlülükler | (24,260) | (21,401) | - | - | - | (45,661) |
| Likidite (açığı) / fazlası | 17,451 | (19,127) | 5,011 | 3,529 | 5,769 | 12,663 |
| | 31 Aralık 2018 | | | | | Toplam |
| | 1 aya kadar | 1-3 ay | 3-12 ay | 1-5 yıl | 5 yıl üzeri | |
| Varlıklar | | | | | | |
| Bankalar | 9,203 | - | - | - | - | 9,203 |
| Finansman kredileri | 18,209 | 23,236 | 25,005 | 12,500 | 4,801 | 83,751 |
| Diğer Aktifler | 1,616 | 14 | - | - | - | 1,630 |
| Toplam Varlıklar | 29,028 | 23,250 | 25,005 | 12,500 | 4,801 | 94,584 |
| Yükümlülükler | | | | | | |
| Alınan krediler | (32,483) | (11,915) | (25,989) | - | - | (70,387) |
| Diğer yükümlülükler | (780) | - | - | - | - | (780) |
| Toplam Yükümlülükler | (33,263) | (11,915) | (25,989) | - | - | (71,167) |
| Likidite (açığı) / fazlası | (4,235) | 11,335 | (984) | 12,500 | 4,801 | 23,417 |

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

12 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket'in kullandırılmış olduğu dövize endeksli kredilerin fonlaması amacıyla almış olduğu Yabancı Para cinsinden kredilerin anaparalarına ilişkin kur riskleri, vadeli döviz sözleşmeleri ile ortadan kaldırılmıştır.

Şirket tarafından kullanılan 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|------------|-----------------|----------------|
| ABD Doları | 5.7551 | 5.2609 |
| Avro | 6.5507 | 6.0280 |

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin profili aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 (TL Tutarı) | 31 Aralık 2018 (TL Tutarı) |
|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| A. Döviz cinsinden varlıklar (*) | 2,185 | 2,117 |
| B. Döviz cinsinden yükümlülükler | (41) | (37) |
| Net döviz pozisyonu (A+B) | 2,144 | 2,080 |

(*) Döviz endeksli finansman kredilerini ifade etmektedir.

| 30 Haziran 2019 | ABD Doları | Avro | Diğer | Toplam |
|---|--------------|-------------|------------|--------------|
| Varlıklar | | | | |
| Nakit ve Merkez Bankası | - | - | - | - |
| Bankalar | - | - | - | - |
| Finansman kredileri (*) | 1,889 | - | 296 | 2,185 |
| Toplam varlıklar | 1,889 | - | 296 | 2,185 |
| Yükümlülükler | | | | |
| Alınan krediler | - | - | - | - |
| Muhtelif borçlar | - | - | - | - |
| Diğer yabancı kaynaklar | - | (41) | - | (41) |
| Toplam yükümlülükler | - | (41) | - | (41) |
| Net yabancı para bilanço pozisyonu | 1,889 | (41) | 296 | 2,144 |
| Türev finansal araçlar uzun pozisyon | - | - | - | - |
| Türev finansal araçlar kısa pozisyon | - | - | - | - |
| Toplam yabancı para pozisyonu | 1,889 | (41) | 296 | 2,144 |

(*) Bilançoda TP kolonunda izlenen 2,185 TL tutarındaki dövize endeksli finansman kredilerinden oluşmaktadır.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

12 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

| 31 Aralık 2018 | ABD Doları | Avro | Diğer | Toplam |
|---|--------------|-------------|------------|--------------|
| Varlıklar | | | | |
| Nakit ve Merkez Bankası | - | - | - | - |
| Bankalar | - | - | - | - |
| Finansman kredileri (*) | 1,832 | - | 285 | 2,117 |
| Toplam varlıklar | 1,832 | - | 285 | 2,117 |
| Yükümlülükler | | | | |
| Alınan krediler | - | - | - | - |
| Muhtelif borçlar | - | - | - | - |
| Diğer yabancı kaynaklar | (1) | (31) | (5) | (37) |
| Toplam yükümlülükler | (1) | (31) | (5) | (37) |
| Net yabancı para bilanço pozisyonu | 1,831 | (31) | 280 | 2,080 |
| Türev finansal araçlar uzun pozisyon | - | - | - | - |
| Türev finansal araçlar kısa pozisyon | - | - | - | - |
| Toplam yabancı para pozisyonu | 1,831 | (31) | 280 | 2,080 |

(*) Bilançoda TP kolonunda izlenen 2,117 TL tutarındaki döviz endeksli finansman kredilerinden oluşmaktadır.

Döviz kuru duyarlılık analizi

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları ve Avro'daki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

| 30 Haziran 2019 | ABD Doları | | Avro | | İsviçre Frangı | |
|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| Kar/(zarar) ve özkaynaklar | 189 | (189) | (4) | 4 | 30 | (30) |

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

| 31 Aralık 2018 | ABD Doları | | Avro | | İsviçre Frangı | |
|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| Kar/(zarar) ve özkaynaklar | 183 | (183) | (3) | 3 | 28 | (28) |

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

12 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Faiz oranı riski

Şirket’in faize duyarlı varlık ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| Sabit faizli finansal araçlar | | |
| Finansman kredileri | 55,334 | 83,751 |
| Bankalar | 1,875 | 9,170 |
| Alınan krediler | (23,347) | (70,387) |

Şirket sahip olduğu nakit değerleri banka mevduatı olarak değerlendirmektedir. Şirket’in faize duyarlı varlık ve yükümlülüklerinin yeniden fiyatlama tarihine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | | | | | |
|-----------------------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| | 1 aya kadar | 1-3 ay | 3-12 ay | 1-5 yıl | 5 yıl üzeri | Toplam |
| Varlıklar | | | | | | |
| Bankalar | - | 1,875 | - | - | - | 1,875 |
| Finansman kredileri | 12,031 | 15,352 | 16,026 | 6,781 | 5,144 | 55,334 |
| Toplam Varlıklar | 12,031 | 17,227 | 16,026 | 6,781 | 5,144 | 57,209 |
| Yükümlülükler | | | | | | |
| Alınan krediler | (10,744) | (3,592) | (8,620) | - | - | (23,347) |
| Toplam Yükümlülükler | (10,744) | (3,592) | (8,620) | - | - | (23,347) |
| Bilançodaki Uzun Pozisyon | 12,031 | 17,227 | 16,026 | 6,781 | 5,144 | 57,209 |
| Bilançodaki Kısa Pozisyon | (10,774) | (3,952) | (8,620) | - | - | (23,347) |
| Faiz Pozisyonu | 1,256 | 13,275 | 7,405 | 6,781 | 5,144 | 33,862 |

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

12 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

| | 31 Aralık 2018 | | | | | Toplam |
|-----------------------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 1 aya kadar | 1-3 ay | 3-12 ay | 1-5 yıl | 5 yıl üzeri | |
| Varlıklar | | | | | | |
| Bankalar | - | 9,170 | - | - | - | 9,170 |
| Finansman kredileri | 18,209 | 23,236 | 24,256 | 10,264 | 7,786 | 83,751 |
| Toplam Varlıklar | 18,209 | 32,406 | 24,256 | 10,264 | 7,786 | 92,921 |
| Yükümlülükler | | | | | | |
| Alınan krediler | 32,483 | 11,915 | 25,989 | - | - | 70,387 |
| Toplam Yükümlülükler | 32,483 | 11,915 | 25,989 | - | - | 70,387 |
| Bilançodaki Uzun Pozisyon | 18,209 | 32,406 | 24,256 | 10,264 | 7,786 | 92,921 |
| Bilançodaki Kısa Pozisyon | 32,483 | 11,915 | 25,989 | - | - | 70,387 |
| Faiz Pozisyonu | (14,274) | 20,491 | (1,733) | 10,264 | 7,786 | 22,534 |

Sermaye yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir.

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, bir varlığın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım satımına konu olan fiyatını ifade eder.

Aşağıdaki metodlar ve varsayımlar gerçeğe uygun değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın gerçeğe uygun değerini tahmin etmekte kullanılmıştır. Şirket Yönetimi finansal aracın gerçeğe uygun değerini tahmin etmekte elde mevcut olan piyasa bilgisini kullanırken, bu piyasa bilgisi mevcut durumu tümüyle yansıtmayabilir.

DORUK FİNANSMAN ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET DİPNOTLAR

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

12 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, finansal araçların kayıtlı değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2019 | | 31 Aralık 2018 | |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| | Kayıtlı değeri | Gerçeğe uygun değeri | Kayıtlı değeri | Gerçeğe uygun değeri |
| <i>Finansal varlıklar</i> | | | | |
| Finansman kredileri | 55,334 | 54,781 | 83,751 | 83,111 |
| Nakit ve nakit benzerleri | 2,060 | 2,060 | 9,203 | 9,203 |
| <i>Finansal yükümlülükler</i> | | | | |
| Alınan krediler (*) | 23,347 | 23,347 | 70,387 | 70,387 |
| İhraç edilen menkul kıymetler | 21,401 | 21,401 | - | - |

(*) Alınan kredilerin önemli bir kısmı kısa vadeli olduğu ve Şirket'in kredi riskinin değişmediği kabul edildiği için gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir.

13 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....