

DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA
VE AYNI TARİHTE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ
DENETĐİ RAPORU

İÇİNDEKİLER

FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

BİLANÇO	1-2
NAZİM HESAP KALEMLERİ	3
KAR VEYA ZARAR TABLOSU	4
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİM	6
NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİ	8
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU	9
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-16
3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ.....	16-22
4. NAKİT DEĞERLER.....	23
5. BANKALAR.....	23
6. FAKTÖRİNG ALACAKLARI.....	23-24
7. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI.....	24-25
8. MADDİ DURAN VARLIKLAR	25
9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	25
10. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	25-26
11. DİĞER AKTİFLER	26
12. ALINAN KREDİLER	27
13. MUHTELİF BORÇLAR	27
14. ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27
15. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI.....	28-29
16. ÖDENMİŞ SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ	29
17. KAR YEDEKLERİ	29
18. GEÇMİŞ YILLAR KAR / ZARARLARI	30
19. YABANCI PARA POZİSYONU	30
20. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30
21. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	30
22. ESAS FAALİYET GELİRLERİ.....	31
23. ESAS FAALİYET GİDERLERİ.....	31
24. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ.....	32
25. FİNANSMAN GİDERLERİ.....	32
26. TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR.....	32
27. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ.....	32
28. VERGİLER.....	33
29. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER.....	34-40

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Doğa Faktoring Anonim Şirketi.

Yönetim Kurulu'na,

Doğa Faktoring Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2015 tarihli finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait;kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz

Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

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

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

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

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır.

Bağımsız denetçi, risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

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



Görüş

Görüşümüze göre, finansal tablolar, Doğa Faktoring Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını; BDDK Muhasebe ve Finansal Raporlama Mevzuatı'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 14.03.2015 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca; Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2015 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

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

8 Nisan 2016, Ankara

Ser&Berker Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member of DFK International

Mehmet Ertuğrul AKKOYUNLU
Sorumlu Ortak Başdenetçi

DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem (31 Aralık 2015)			Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem (31 Aralık 2014)		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
AKTİF KALEMLER							
I. NAKİT, NAKİT BENZERLERİ ve MERKEZ BANKASI	4	10	-	10	4	-	4
II. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI K/Z'A YANSITILAN FV (Net)		-	-	-	-	-	-
2.1 Alım Satım Amaçlı Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan FV		-	-	-	-	-	-
2.2 Alım Satım Amaçlı Türev Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-	-
III. BANKALAR	4	7	-	7	132	-	132
IV. TERS REPO İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR		77	-	77	380	-	380
V. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
VI. FAKTORİNG ALACAKLARI		-	-	-	-	-	-
6.1 İskontolu Faktoring Alacakları	6	27.780	-	27.780	17.346	-	17.346
6.1.1 Yurt İçi		-	-	-	-	-	-
6.1.2 Yurt Dışı		-	-	-	-	-	-
6.1.3 Kazanılmamış Gelirler (-)	6	(1.845)	-	(1.845)	(924)	-	(924)
6.2 Diğer Faktoring Alacakları		-	-	-	-	-	-
6.2.1 Yurt İçi		-	-	-	-	-	-
6.2.2 Yurt Dışı		-	-	-	-	-	-
VII. FİNANSMAN KREDİLERİ		-	-	-	-	-	-
7.1 Tüketici Kredileri		-	-	-	-	-	-
7.2 Kredi Kartları		-	-	-	-	-	-
7.3 Taksitli Ticari Krediler		-	-	-	-	-	-
VIII. KİRALAMA İŞLEMLERİ		-	-	-	-	-	-
8.1 Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
8.1.1 Finansal Kiralama Alacakları		-	-	-	-	-	-
8.1.2 Faaliyet Kiralaması Alacakları		-	-	-	-	-	-
8.1.3 Kazanılmamış Gelirler (-)		-	-	-	-	-	-
8.2 Kiralama Konusu Yapılmakta Olan Yatırımlar		-	-	-	-	-	-
8.3 Kiralama İşlemleri İçin Verilen Avanslar		-	-	-	-	-	-
IX. DİĞER ALACAKLAR		-	-	-	-	-	-
X. TAKİPTEKİ ALACAKLAR		-	-	-	-	-	-
10.1 Takipteki Faktoring Alacakları	6	8.163	-	8.163	8.348	-	8.348
10.2 Takipteki Finansman Kredileri		-	-	-	-	-	-
10.3 Takipteki Kiralama İşlemlerinden Alacaklar		-	-	-	-	-	-
10.4 Özel Karşılıklar (-)	6	(6.954)	-	(6.954)	(7.773)	-	(7.773)
XI. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR		-	-	-	-	-	-
11.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
11.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
11.3 Yurtdışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
XII. VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
XIII. BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
XIV. İŞTİRAKLER (Net)		-	-	-	-	-	-
XV. İŞ ORTAKLIKLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
XVI. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	8	6.037	-	6.037	5.867	-	5.867
XVII. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	9	185	-	185	68	-	68
17.1 Şerefiye		-	-	-	-	-	-
17.2 Diğer		-	-	-	-	-	-
XVIII. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER		201	-	201	257	-	257
IXX. CARİ DÖNEM VERGİ VARLIĞI	10	297	-	297	301	-	301
XX. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI		-	-	-	-	-	-
XXI. DİĞER AKTİFLER	11	841	-	841	126	-	126
ARA TOPLAM		-	-	-	-	-	-
XXII. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN VARLIKLAR (Net)		-	-	-	-	-	-
22.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
22.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
'AKTİF TOPLAMI		34.799	-	34.799	24.133	-	24.133



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

PASİF KALEMLER	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem (31 Aralık 2015)			Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem (31 Aralık 2014)		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
II. ALINAN KREDİLER	12	14.199	-	14.199	8.355	-	8.355
III. FAKTORİNG BORÇLARI		-	-	-	-	-	-
IV. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		-	-	-	-	-	-
4.1 Finansal Kiralama Borçları		-	-	-	-	-	-
4.2 Faaliyet Kiralaması Borçları		-	-	-	-	-	-
4.3 Diğer		-	-	-	-	-	-
4.4 Ertelemiş Finansal Kiralama Giderleri (-)		-	-	-	-	-	-
V. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)		-	-	-	-	-	-
5.1 Bonolar		-	-	-	-	-	-
5.2 Varlığa Dayalı Menkul Kıymetler		-	-	-	-	-	-
5.3 Tahviller		-	-	-	-	-	-
VI. DİĞER BORÇLAR	13	113	-	113	195	-	195
VII. DİĞER YABANCI KAYNAKLAR		-	-	-	-	-	-
VIII. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER		-	-	-	-	-	-
8.1 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
8.2 Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
8.3 Yurt dışındaki Net Yatırım Riskinden Korunma Amaçlılar		-	-	-	-	-	-
IX. ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	14	171	-	171	80	-	80
X. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		-	-	-	-	-	-
10.1 Yeniden Yapılanma Karşılığı		-	-	-	-	-	-
10.2 Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı	15	293	-	293	348	-	348
10.3 Diğer Karşılıklar		-	-	-	-	-	-
XI. ERTELENMİŞ GELİRLER		-	-	-	-	-	-
XII. CARİ DÖNEM VERGİ BORCU		-	-	-	-	-	-
XIII. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU		-	-	-	-	-	-
XIV. SERMAYE BENZERİ KREDİLER		-	-	-	-	-	-
ARA TOPLAM		-	-	-	-	-	-
XV. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		-	-	-	-	-	-
15.1 Satış Amaçlı		-	-	-	-	-	-
15.2 Durdurulan Faaliyetlere İlişkin		-	-	-	-	-	-
XVI. ÖZKAYNAKLAR	16	20.000	-	20.000	15.000	-	15.000
16.1 Ödenmiş Sermaye		-	-	-	-	-	-
16.2 Sermaye Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.2.1 Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-	-	-	-	-
16.2.2 Hisse Senedi İptal Kârları		-	-	-	-	-	-
16.2.3 Diğer Sermaye Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.3 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		21	-	21	(56)	-	(56)
16.4 Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-	-	-	-	-
16.5 Kâr Yedekleri	17	130	-	130	92	-	92
16.5.1 Yasal Yedekler		-	-	-	-	-	-
16.5.2 Statü Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.5.3 Olağanüstü Yedekler		-	-	-	-	-	-
16.5.4 Diğer Kâr Yedekleri		-	-	-	-	-	-
16.6 Kâr veya Zarar		-	-	-	-	-	-
16.6.1 Geçmiş Yıllar Kâr veya Zararı	18	(878)	-	(878)	(1.094)	-	(1.094)
16.6.2 Dönem Net Kâr veya Zararı		750	-	750	1.214	-	1.214
PASİF TOPLAMI		34.799	-	34.799	24.133	-	24.133



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 İTİBARIYLA NAZIM HESAPLAR

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

NAZIM HESAP KALEMLERİ

Nazım hesap kalemleri	Notlar	Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem 31.12.2015			Bağımsız denetimden geçmiş Cari dönem 31.12.2014		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
I. Riski üstlenilen faktoring işlemleri		-	-	-	204	-	204
II. Riski üstlenilmeyen faktoring işlemleri		27.780	-	27.780	17.346	-	17.346
III. Alınan teminatlar	20	2.305	-	2.305	478	-	478
IV. Verilen teminatlar	20	403	-	403	590	-	590
V. Taahhütler		-	-	-	-	-	-
Cayılmaz taahhütler		-	-	-	-	-	-
Cayılabilir taahhütler		-	-	-	-	-	-
Kiralama taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.1.1 Finansal kiralama taahhütleri		-	-	-	-	-	-
5.2.1.2 Faaliyet kiralama taahhütleri		-	-	-	-	-	-
Diğer cayılabilir taahhütler		-	-	-	-	-	-
VI. Türev finansal araçlar		-	-	-	-	-	-
Riskten korunma amaçlı türev finansal araçlar		-	-	-	-	-	-
Gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
Nakit akış riskinden korunma amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
Yurtdışındaki net yatırım riskinden korunma amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
Alım satım amaçlı işlemler		-	-	-	-	-	-
Vadeli alım-satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
Swap alım satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
Alım satım opsiyon işlemleri		-	-	-	-	-	-
Futures alım satım işlemleri		-	-	-	-	-	-
Diğer		-	-	-	-	-	-
VII. Emanet kıymetler		27.780	-	27.780	17.346	-	17.346
Nazım hesaplar toplamı		58.268	-	58.268	35.964	-	35.964



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 İTİBARIYLA KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot	CARI DÖNEM		ÖNCEKİ DÖNEM	
		01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014		
I. ESAS FAALİYET GELİRLERİ		5.522	7.735		
FAKTORİNG GELİRLERİ	22	5.522	7.735		
1.1 Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		5.050	7.064		
1.1.1 İskontolu		5.050	7.064		
1.2 Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		472	671		
1.2.1 İskontolu		472	671		
II. ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-)	23	(3.096)	(3.938)		
2.1 Personel Giderleri		-	-		
2.2 Kıdem Tazminatı Karşılığı Gideri		(1.513)	(1.733)		
2.3 Araştırma Geliştirme Giderleri		-	-		
2.4 Genel İşletme Giderleri		(5)	(638)		
2.5 Diğer		(1.578)	(1.567)		
III. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	24	1.005	855		
3.2 Ters Repo İşlemlerinden Alınan Faizler		8	13		
3.7 Diğer		997	842		
IV. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	25	(1.821)	(2.685)		
4.1 Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		(1.795)	(2.658)		
4.6 Verilen Ücret ve Komisyonlar		(26)	(28)		
V. TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR (-)	26	(824)	(759)		
VI. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	27	(51)	(14)		
6.5 Diğer		(51)	(14)		
VII. NET FAALİYET K/Z (I+...+VI)		735	1.194		
X. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (VII+VIII+IX)		735	1.194		
XI. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (±)	28	15	20		
11.3 Ertelenmiş Vergi Gelir Etkisi (-)		15	20		
XII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (X±XI)		750	1.214		
XVIII. NET DÖNEM KARI/ZARARI (XII+XVII)		750	1.214		



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 İTİBARIYLA KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

	CARİ DÖNEM 31.12.2015	ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2014
I. DÖNEM KARI/ZARARI	750	1.214
II. DİĞER KAPSAMLI GELİRLER	77	(8)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	-
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	-	-
Diğer Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	96	(10)
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(19)	2
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (I+II)	827	1.206



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 İTİBARIYLA ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER	Ödenmiş Sermaye	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar Yedekleri	Yasal Yedekler	Dönem Kârı / (Zararı)	Geçmiş Dönem Kârı / (Zararı)	Dönem Net Kar veya Zararı	Toplam Öz-kaynak
ÖNCEKİ DÖNEM (31 / 12 / 2014)	15.000	(48) (8)	-	78	(847) 1.214	1.637 (1.884)	-	15.820 1.206 (1.884) 14
Önceki Dönem Sonu Bakiyesi Toplam Kapsamlı Gelir Kâr Dağıtımı Yedeklere Aktarılan Tutarlar Diğer	15.000	(56)	-	92	1.214	(1.094)	-	15.156
Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+XI+XII)	15.000	(56)	-	92	1.214	(1.094)	-	15.156
CARİ DÖNEM (31 / 12 / 2015)	5.000	77	-	38	750	(998)	-	5.000 (998) 38 0 0
Önceki Dönem Sonu Bakiyesi Toplam Kapsamlı Gelir Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış Yedeklere Aktarılan Tutarlar Diğer	20.000	21	-	130	750	(878)	-	20.023
Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+XI+XII)	20.000	21	-	130	750	(878)	-	20.023



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	CARİ DÖNEM	ÖNCEKİ DÖNEM
	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
A. ESAS FAALİYETLERE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI	478	5.899
1.1 Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Kârı	3.473	6.125
1.1.1 Alınan Faizler/Kiralama Gelirleri	-	-
1.1.2 Kiralama Giderleri	-	-
1.1.3 Alınan Temettüleri	472	671
1.1.4 Alınan Ücret ve Komisyonlar	-	-
1.1.5 Elde Edilen Diğer Kazançlar	-	-
1.1.6 Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilatlar	(1.539)	(1.733)
1.1.7 Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler	(168)	(311)
1.1.8 Ödenen Vergiler	(1.760)	1.147
1.1.9 Diğer	(10.498)	15.015
1.2 Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim	(10.147)	14.526
1.2.1 Faktoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış	-	-
1.2.1 Finansman Kredilerindeki Net (Artış) Azalış	-	-
1.2.1 Kiralama İşlemlerinden Alacaklarda Net (Artış) Azalış	(351)	404
1.2.2 Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış	-	-
1.2.3 Faktoring 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)	-	85
1.2.6 Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)	(10.020)	20.914
I. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı	-	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI	-	-
2.1 İktisap Edilen Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları	-	-
2.2 Elden Çıkarılan Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları	(287)	(688)
2.3 Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller	-	-
2.4 Elden Çıkarılan Menkul ve Gayrimenkuller	-	-
2.5 Elde Edilen Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-
2.6 Elden Çıkarılan Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	-	-
2.7 Satın Alınan Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	-	-
2.8 Satılan Vadeye Kadar Elde Tutulacak Yatırımlar	-	-
2.9 Diğer	(287)	(688)
II. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı	(287)	(688)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI	-	-
3.1 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit	5.799	(18.233)
3.2 Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı	-	-
3.3 İhraç Edilen Sermaye Araçları	(611)	(1.884)
3.4 Temettü Ödemeleri	-	-
3.5 Finansal Kiralamaya İlişkin Ödemeler	-	-
3.6 Nakit Sermaye Artışı ile İlgili Ödemeler	5.000	-
III. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit	10.188	(20.117)
IV. Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi	-	-
V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış	(119)	109
VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	136	28
VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	17	136



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 ARALIK 2015	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 ARALIK 2014
I. MENKUL DEĞER ARTIŞ FONUNA SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLARDAN EKLENEN			
1.1 Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişme		-	-
1.2 Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişme (Kar-Zarara Transfer)		-	-
II. MADDİ DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME DEĞER ARTIŞLARI			
III. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME DEĞER ARTIŞLARI		-	-
IV. YABANCI PARA İŞLEMLERİ İÇİN KUR ÇEVİRİM FARKLARI		-	-
V. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KÂR/ZARAR			
5.1 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kârı/Zararı (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısmı)		-	-
5.2 Yeniden Sınıflandırılan Ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım		-	-
YURTDIŞINDAKİ NET YATIRIM RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KÂR/ZARAR			
6.1 Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kârı/Zararı (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısmı)		-	-
6.2 Yeniden Sınıflandırılan Ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım		-	-
VII. MUHASEBE POLİTİKASINDA YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER İLE HATALARIN DÜZELTİLMESİNİN ETKİSİ			
VIII. TMS UYARINCA ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN DİĞER GELİR GİDER UNSURLARI			
IX. DEĞERLEME FARKLARINA AİT ERTELENMİŞ VERGİ		21	(56)
X. DOĞRUDAN ÖZKAYNAK ALTINDA MUHASEBELEŞTİRİLEN NET GELİR/GİDER (I+II+...+IX)		750	1.217
XI. DÖNEM KÂR/ZARARI		771	1.161
XII. DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM KÂR/ZARAR (X+XI)			



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Doğa Faktoring Anonim Şirketi ("Şirket") 1998 yılında kurulmuş olup, TC Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı tarafından 10 Haziran 1998 tarih ve 35236 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Faktoring Şirketlerinin Kuruluş ve Çalışma Esasları Hakkında Yönetmelik (Yönetmelik)" uyarınca faaliyetlerini yürütmek üzere izin almıştır. Şirket 10 Ekim 2006 tarih ve 26315 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkındaki Yönetmeliğe istinaden 23 Ekim 2008 tarihinde Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumundan faaliyet izni yenilemiştir.

Şirket'in merkezi, Bağdat Caddesi No:361-4 Ostim / ANKARA olup, faaliyetlerine bu adreste devam etmektedir.

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla şirkette çalışan sayısı 21'dir. (31 Aralık 2014: 30).

Şirket'in 31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihi itibarıyla ortakların pay tutarları ve pay oranları aşağıdaki gibidir:

Adı Soyadı / Unvanı	31.12.2015		31.12.2014	
	Tutarı	Pay Oranı (%)	Tutarı	Pay Oranı (%)
Hasan DOĞULU	12.800	64,00	9.599	63,99
Eylem ÜNAL	1.800	9,00	1.350	9,00
Evrin DOĞULU	1.800	9,00	1.350	9,00
İlker DOĞULU	1.800	9,00	1.350	9,00
Tamer DOĞULU	1.800	9,00	1.350	9,00
Nihat CANPOLAT	-	-	1	0,01
TOPLAM	20.000	100	15.000	100

Finansal Tabloların Onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 29.03.2016 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları denetleme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

2.1.1. Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket, bu finansal tablolarını bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından 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 aynı tarihli ve sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Plano ve İzahnamesi Hakkında Tebliğ", Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları ("TMS") ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara ve BDDK tarafından muhasebe ve raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan yönetmelik, tebliğ, açıklama ve genelgelere uygun olarak hazırlanmıştır.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR(Devamı)

2.1.1. Uygulanan Muhasebe Standartları(Devamı)

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esaslı baz alınarak TL olarak hazırlanmıştır.

2.1.2. İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

Finansal tablolar, Şirket'in faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablo için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.1.3. Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın bulunması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

2.1.4. İşletmenin Sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.2. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER

2.2.1. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

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 yıl içerisinde önemli bir muhasebe politikası değişikliği bulunmamaktadır.

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 yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER (Devamı)

2.2.1. Yayımlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Ölçüm

Aralık 2012’de yayınlanan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir.

TFRS 9’da yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kr edi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 16 ve TMS 38 – Uygulanılabilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerine Açıklık Getirilmesi

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yapılan değişiklik gelir bazlı amortisman hesaplaması yöntemlerinin maddi duran varlıkların amortisman hesaplamalarında kullanılmayacağını açıkça ifade etmektedir.

TMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar standardında yapılan değişiklik, maddi olmayan duran varlıkların amortismanında gelir bazlı amortisman yöntemlerinin kullanılmasının uygun olmayacağı yönünde aksi kanıtlanılabilir bir varsayım uygulamaya koymaktadır. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket’ in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Değişiklikler bir işletme standardın işletme tanımına uygun olan müşterek faaliyetlerde edinilen paylar için TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardının uygulanıp uygulanmayacağına açıklık getirmektedir. Değişiklikler işletme birleşmesi muhasebeleştirilmesinin bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde edinilen paylar için uygulanmasını gerektirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER (Devamı)

2.2.2. Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) Tarafından Yayınlanmış Fakat KGK Tarafından Yayınlanmamış Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat raporlama dönemi içinde henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TMS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TMS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat hali hazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır.

Şirket, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TMS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve TFRS 9, TFRS 7 ve TMS 39'daki değişiklikler – UFRS 9 (2013)

UMSK Kasım 2013'de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve TMS 39 ve TFRS 7'deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9'un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu versiyona bağlı olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için TMS 39'un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Buna ek olarak Standart UFRS 9'un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir.

UFRS 9 (2013)'den sonra yayımlanan UFRS 9 (2014) ile zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2018 olarak belirlenmiştir. Şirket, standardın konsolide finansal tablolar üzerinde etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar (2014)

Temmuz 2014'de yayımlanan UFRS 9 standardı TMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme* standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer kaybının hesaplanması için yeni bir beklenen kredi kayıp modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. UFRS 9 aynı zamanda TMS 39'da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları yeni UFRS 9 standardına taşımaktadır. UFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Şirket, standardın konsolide finansal tablolar üzerinde etkilerini değerlendirmektedir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER (Devamı)

UFRS 14 Düzenleyici Erteleme Hesapları

UMSK 2012 yılında Oranı Düzenlenmiş Faaliyetler üzerine kapsamlı bir proje başlatmıştır. UMSK projenin bir parçası olarak oranı düzenlenen işletmelerden ilk defa UFRS uygulayacak olanlar için geçici bir çözüm olması açısından kısıtlı kapsamda bir Standart yayımlamıştır. Bu Standart ilk kez UFRS uygulayacak işletmeler için hali hazırda genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine göre muhasebeleştirdikleri düzenleyici erteleme hesaplarını UFRS'ye geçişlerinde aynı şekilde muhasebeleştirmelerine izin vermektedir. Bu Standart 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın konsolide finansal tablolar üzerinde etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler

Yeni standart, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (UFRS) ve Amerika Birleşik Devletleri Genel Kabul Görmüş Muhasebe Prensipleri'nde yer alan rehberlikleri değiştirip; müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getiriyor. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir.

Bu değişiklik 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın konsolide finansal tablolar üzerinde etkilerini değerlendirmektedir.

Yatırımcı İşletmenin İştirakine veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışı veya Katkısı (TFRS 10 ve TMS 28'de Değişiklikler)

Bu değişiklikler yürürlükteki konsolidasyon ve özkaynak muhasebesi uygulamalarının arasındaki çelişkiyi ele almaktadır. Değişiklikler transfer edilen varlıkların TFRS 3 *İşletme Birleşmeleri* standardındaki "iş" tanımına uyması haline bütün kazancın muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Şirket, standardın konsolide finansal tablolar üzerinde etkilerini değerlendirmektedir.

Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklikler)

Değişiklikler özkaynak yönteminin bireysel finansal tablolarda kullanılmasına izin vermektedir ve bu uygulama sadece iştirak ve iş ortaklıkları için değil bağlı ortaklıklar için de geçerlidir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve geriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER (Devamı)

Açıklama İnisiyatifi (TMS 1'de değişiklik)

Bu dar kapsamlı değişiklik, TMS 1 *Finansal Tabloların Sunuluşu* standardını önemli ölçüde değiştirmek yerine, TMS 1'de sunulan gereklilikleri açıklığa kavuşturmaktadır. Değişiklikler çoğu durumda TMS 1'deki ifadelerin aşırı kuralcı yorumlamalarına yanıt vermektedir. Değişiklikler şu konulara açıklık getirmektedir: önemlilik seviyesi, dipnotların sıralaması, alt toplamlar, muhasebe standartları ve açılımlar.

Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişikliğin erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS'deki İyileştirmeler

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan 'UFRS'de Yıllık İyileştirmeler – 2012-2014 Dönemi' aşağıda sunulmuştur. Değişiklikler 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerlidir. Değişikliğin Şirket'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2012–2014 Dönemi

TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler

Değişiklik, işletmelerin varlıkların (veya varlık Şirketlerinin) elden çıkarılması yöntemini değiştirdikleri ve bu varlıkların dağıtım amaçlı elde tutulan varlık kriterine artık uymadığı durumlarda TFRS 5 gerekliliklerini açıklığa kavuşturmaktadır.

TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar

TFRS 7, işletmenin devredilen finansal varlıklarla ilgisinin devam ettiği ve bu varlıkların finansal durum tablosu dışı bırakıldığı durumlardaki hizmet anlaşmalarının bu standardın gerekli kıldığı açıklamaların kapsamına girdiği durumları açıklığa kavuşturmak amacıyla değiştirilmiştir.

TFRS 7 aynı zamanda *Açıklamalar: Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (TFRS 7'de değişiklikler)* tarafından getirilen ek açıklama gerekliliklerini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

TMS 19 iskonto oranının belirlenmesinde kullanılan yüksek kaliteli özel sektör tahvillerinin veya devlet tahvillerinin, faydaların ödeneceği para birimi ile aynı olması konusuna açıklık getirecek şekilde değiştirilmiştir.

TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama

TMS 34 bazı açıklamaların ara dönem finansal tablolara ait dipnotlara dahil edilmemesi durumunda, bu açıklamaların "ara dönem raporlamanın başka bölümlerinde" sunulabileceği konusuna açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Örneğin, ara dönem finansal raporlara gönderme yaparak finansal raporlamanın başka bölümlerinde (yönetim yorumları veya risk raporları) bu bilgiler açıklanabilir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER (Devamı)

2.2.3. KGK Tarafından Yayınlanan İlke Kararları

Yukarıda belirtilenlere ek olarak KGK Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına yönelik aşağıdaki ilke kararlarını yayımlamıştır. "Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi" yayınlanma tarihi itibarıyla geçerlilik kazanmıştır ancak diğer kararların 31 Aralık 2012 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere uygulanmıştır.

2013-1 Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla "Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi" yayınlamıştır. Bu düzenlemede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılık, sigortacılık, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar dışında TMS'yi uygulamakla yükümlü olan Şirketlerin hazırlayacakları finansal tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayınlanmıştır. Şirket bu düzenlemenin gerekliliklerini yerine getirmek amacıyla Dipnot 2.2'de belirtilen sınıflama değişikliklerini yapmıştır.

2013-2 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

Karara göre i) ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi gerektiği, ii) dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği ve iii) hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tabloların düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulması gerektiği hükme bağlanmıştır. Söz konusu kararın Şirket'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

2013-3 İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi

İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise özkaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir. Söz konusu kararın Şirket'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

2013-4 Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi

Bir işletmenin iştirak yatırımı olan bir işletmede kendisine ait hisselerin bulunması durumu karşılıklı iştirak ilişkisi olarak tanımlanmış ve karşılıklı iştiraklerin muhasebeleştirilmesi konusu, yatırımın türüne ve uygulanan farklı muhasebeleştirme esaslarına bağlı olarak değerlendirilmiştir. Söz konusu ilke kararı ile konu aşağıdaki üç ana başlık altında değerlendirilmiş ve her birinin muhasebeleştirme esasları belirlenmiştir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. MUHASEBE POLİTİKALARINDA DEĞİŞİKLİKLER (Devamı)

2013-4 Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi (Devamı)

- i. Bağılı ortaklığın, ana ortaklığın özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,
- ii. İştiraklerin veya iş ortaklığının yatırımcı işletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu
- iii. İşletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına, TMS 39 ve TFRS 9 kapsamında muhasebeleştirdiği bir yatırımının bulunduğu işletme tarafından sahip olunması durumu.

Söz konusu kararın Şirket'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

a) Nakit ve Nakit Benzeri Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler bilançoda itfa edilmiş maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit ve nakit benzeri değerler, eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir (Dipnot 4).

b) İlişkili Taraflar

Bu finansal tablolarda, Şirket'in ortakları ve Şirket ile doğrudan ve/veya dolaylı sermaye ilişkisinde bulunan kuruluşlar, Şirket üst düzey yönetimi ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya önemli etkinliğe sahip bulunan şirketler "ilişkili taraflar" olarak kabul edilmiştir.

c) Faktoring Alacakları ve Şüpheli Alacak Karşılığı

Faktoring alacakları, borçluya finansman sağlama yoluyla yaratılan finansal varlıklardır. Söz konusu faktoring alacakları ilk olarak elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmakta ve kayda alınmayı müteakiben etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri ile değerlendirilmektedir.

Faktoring alacaklarının değerlendirilmesi sonucunda belirlenen toplam faktoring alacakları karşılığı Şirket'in faktoring alacakları portföyündeki tahsili şüpheli alacakları kapsayacak şekilde belirlenmektedir. Şirket, ilgili karşılığı BDDK tarafından 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 1 Ocak 2008'den itibaren geçerli olmak üzere BDDK tarafından yayımlanan 20 Temmuz 2007 tarih ve 26588 sayılı "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Alacakları için Ayrılacak Karşılıklara İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ" hükümlerine uygun olarak ayırmaktadır. İlgili tebliğe göre tahsili vadesinden itibaren 90-180 gün arası geciken faktoring alacaklarının teminatları dikkate alındıktan sonra en az %20'si oranında, tahsili vadesinden itibaren 180-360 gün arası geciken faktoring alacaklarının teminatları dikkate alındıktan sonra en az %50'si oranında ve tahsili vadesinden itibaren 1 yıldan fazla gecikmiş olan faktoring alacaklarının teminatları dikkate alındıktan sonra %100 oranında özel karşılık ayrılmaktadır.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

3.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ(Devamı)

c) Faktoring Alacakları ve Şüpheli Alacak Karşılığı(Devamı)

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

Alacağın silinmesi, alacağın tamamının veya bir kısmının tahsil edilemeyeceğinin öngörülmesi ya da müşterinin aciz vesikasına bağlanması durumunda gerçekleşmektedir. Alacağın silinmesiyle daha önce ayrılmış olan karşılık terse döner ve alacağın tamamı aktiften düşülür. Önceki dönemlerde silinen bir alacağın tahsili durumunda ilgili tutarlar gelir olarak kaydedilir.

d) Finansal Olmayan Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket'in finansal olmayan varlıklarının kayıtlı değerleri her raporlama tarihinde herhangi bir değer düşüklüğü göstergesi olup olmadığı konusunda gözden geçirilir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir.

Bir varlığın veya nakit yaratan birimin geri kazanılabilir tutarı kullanımdaki değeri veya gerçeğe uygun değerden satış masraflarının düşülmesi ile elde edilen değerinden yüksek olanı ifade eder. Kullanım değeri, söz konusu varlığın beklenen gelecekteki nakit akışlarının cari piyasa koşullarında paranın zaman değeriyle söz konusu varlığın risklerini yansıtabilecek olan vergi öncesi iç verim oranı ile iskonto edilmesi suretiyle hesaplanır.

Değer düşüklükleri her raporlama döneminde değer düşüklüğünün azalması veya değer düşüklüğünün geçerli olmadığına dair göstergelerin olması durumunda değerlendirilir. Değer düşüklüğü geri kazanılabilir tutarın belirlenmesinde kullanılan tahminlerde değişiklik olması durumunda iptal edilir.

e) Yabancı Para İşlemleri

Dövizle ifade edilen işlemler, işlemin gerçekleştiği zaman geçerli olan kur üzerinden Türk lirasına çevrilmiştir. Bu işlemler sonucu ve dövizde endeksli parasal aktif ve pasiflerin çevrimi ile oluşan kar ve zararlar gelir tablosuna yansıtılır. Bu bakiyeler dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası kurları ile değerlendirilir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

3.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ(Devamı)

f) Maddi Duran Varlıklar

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in genel merkezi Seak Gayrimenkul Değerleme Anonim Şirketi., tarafından 14.01.2012 tarihinde yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen gerçeğe uygun değeri üzerinden finansal tablolara yansıtılmıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden önce elde edilen binalar ve arsalar dışındaki diğer bütün maddi duran varlıklar 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyona göre düzeltilmiş maliyetlerinden birikmiş amortisman düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir.

Bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirildiğinde, yeniden değerlendirme tarihindeki birikmiş amortisman varlığın brüt defter değeri ile netleştirilir ve net tutar yeniden değerlendirme sonrasındaki değere getirilir.

Maddi duran varlıklar doğrusal amortisman yöntemi uygulanarak amortisman tabii tutulmuştur. Söz konusu varlıkların tahmin edilen ekonomik ömürleri aşağıda belirtilmiştir :

Maddi Varlık Türü	Amortisman Oranı	Amortisman Yöntemi
Menkuller	% 10 -25	Hızlandırılmış
Gayrimenkuller	%4	Hızlandırılmış

Bir maddi duran varlığın taşıdığı değer varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksek olduğu durumlarda maddi duran varlık karşılık ayrılarak geri kazanılabilir değerine indirilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasında elde edilen kar ya da zarar, maddi duran varlığın taşıdığı değere göre belirlenir ve ilgili gelir ve gider hesaplarına kaydedilir. Yeniden değerlendirilmiş maddi duran varlığın elden çıkarılmasında, elden çıkarılan maddi duran varlıkla ilgili yeniden değerlendirme fonu geçmiş yıl karları hesabına aktarılır.

g) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

3.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ(Devamı)

h) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Şirket, kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan diğer faydalara ilişkin yükümlülüklerini "Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı" ("TMS 19") hükümlerine göre muhasebeleştirmekte ve bilançoda "Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar" hesabında sınıflandırmaktadır.

Şirket, Türkiye'de mevcut iş kanunlarına göre, emeklilik veya istifa nedeniyle ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle işine son verilen çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, İş Kanun'u kapsamında oluşması muhtemel yükümlülüğün, belirli aktüeryal tahminler kullanılarak bugünkü değeri üzerinden hesaplanmakta ve finansal tablolara yansıtılmaktadır (Dipnot 15).

i) Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Herhangi bir karşılık tutarının finansal tablolara alınabilmesi için; Şirket'in geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya taahhüde bağlı yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir. Söz konusu kriterler oluşmamışsa Şirket söz konusu hususları ilgili finansal dipnotlarında açıklamaktadır.

Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen nakit çıkışlarının bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Şarta bağlı varlıklar gerçekleşmedikçe muhasebeleştirilmemekte ve sadece dipnotlarda açıklanmaktadır.

j) Gelir ve Giderin Tanınması

i. Faiz Gelirleri

Faiz gelirleri etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

ii. Ücret ve Komisyon Gelirleri

Factoring işlemlerinden kaynaklanan ücret ve komisyonlar tahakkuk ettikleri zaman gelir tablosuna yansıtılır.

iii. Diğer Gelir ve Giderler

Diğer gelir ve giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilirler.

iv. Finansman Gelirleri / (Giderleri)

Finansman gelirleri, faiz gelirlerini ve kur farkı gelirlerini içerir. Finansman giderleri, kredi faiz giderleri, kur farkı giderleri ve diğer finansman giderlerini içermektedir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

3.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ(Devamı)

k) Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

i. Kurumlar vergisi

Kurumlar vergisi Vergi Usul Kanunu hükümlerine göre hesaplanmakta olup, bu vergi dışındaki vergi giderleri faaliyet giderleri içerisinde muhasebeleştirilmektedir.

Cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi durumunda mahsup edilir.

ii. Ertelenen vergiler

Ertelenen vergiler, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplamasında, yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla halihazırda yaşanmış bulunan vergi oranları kullanılır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması göz önünde bulundurulur hesaplanmaktadır.

Cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda, ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

l) Nakit Akımlarının Finansal Tablolara Yansıtılması

Nakit akış tablolarının düzenlenmesi amacıyla, Şirket nakit ve nakit benzeri değerler olarak kasa ve orijinal vadesi üç aydan kısa vadeli olan bankalardan alacaklar dikkate alınmıştır.

m) Sermaye ve Temettümler

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

n) Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar

Durdurulan bir faaliyet, Şirket'in elden çıkarılan veya satış amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılan faaliyetleri ile nakit akımları Şirket'in bütününden ayrı tutulabilir bir bölümüdür. Durdurulan faaliyetlere ilişkin sonuçlar gelir tablosunda ayrı olarak sunulur.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

3.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

n) Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar (devamı)

Daha evvel TMS 40 kapsamında değerlendirilenler hariç satış amaçlı elde tutulan varlık olarak sınıflandırılan bir duran varlık (veya elden çıkarılacak duran varlık grubu) defter değeri ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden küçük olanı ile ölçülür. Bir varlığın satış amaçlı bir varlık olabilmesi için ilgili varlığın (veya elden çıkarılacak varlık grubunun) bu tür varlıkların satışında sıkça rastlanan ve alışılmış koşullar çerçevesinde derhal satılabilecek durumda olması ve satış olasılığının yüksek olması gerekir. Satış olasılığının yüksek olması için; uygun bir yönetim kademesi tarafından, varlığın satışına ilişkin bir plan yapılmış ve alıcıların tespiti ile planın tamamlanmasına yönelik aktif bir program başlatılmış olmalıdır. Ayrıca varlık, gerçeğe uygun değeri ile uyumlu bir fiyat ile aktif olarak pazarlanıyor olmalıdır.

o) Hisse Başına Kazanç

Hisse başına kazançla ilişkin Uluslararası Muhasebe Standardı TMS 33 "Hisse Başına Kazanç" standardı kapsamında hisse senetleri borsada işlem görmeyen işletmeler hisse başına kazanç açıklamak zorunda değildirler. Bununla birlikte gelir tablosunda bu bilgiye yer verilmektedir. Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, dönem net karının, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

p) Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Şirket'in bilanço tarihindeki durumu hakkında ilave bilgi veren bilanço tarihinden sonraki olaylar (düzeltme gerektiren olaylar) finansal tablolarda yansıtılmaktadır. Düzeltme gerektirmeyen olaylar belli bir önem arz ettikleri takdirde dipnotlarda açıklanmaktadır.

3.1. ÖNEMLİ MUHASEBE DEĞERLENDİRME, TAHMİN VE VARSAYIMLARI

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

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.

Finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olabilecek ve gelecek yıl içinde varlık ve yükümlülüklerin taşınan değerlerinde önemli değişikliğe sebep olabilecek önemli değerlendirme, tahmin ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

3.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ (Devamı)

3.1. ÖNEMLİ MUHASEBE DEĞERLENDİRME, TAHMİN VE VARSAYIMLARI(Devamı)

a) Faktoring Alacakları Üzerindeki Değer Düşüklükleri

Faktoring alacaklarından gelecekte oluşacak nakit akımlarının zamanlaması ve tutarını tahmin edebilmek için kullanılan varsayımlar ve yöntemler faktoring alacakları üzerindeki değer düşüklüğü tahminleri ile gerçekleşen kayıplar arasındaki farkı gidermek için sık sık gözden geçirilmektedir.

b) Ertelenmiş Vergi Varlığının Tanınması

Ertelenmiş vergi varlıkları, söz konusu vergi yararının muhtemel olduğu derecede kayıt altına alınabilir. Gelecekteki vergilendirilebilir karlar ve gelecekteki muhtemel vergi yararlarının miktarı, Şirket tarafından hazırlanan orta vadeli iş planı ve bundan sonra çıkarılan tahminlere dayanır. İş planı, Şirket'in koşullar dahilinde makul sayılan beklentilerini baz alır.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. NAKİT DEĞERLER

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, nakit değerlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.12.2015		31.12.2014	
	TP	YP	TP	YP
Kasa TP	10	-	4	-
TOPLAM	10	-	4	-

5. BANKALAR

	31.12.2015		31.12.2014	
	TP	YP	TP	YP
Vadesiz Mevduat	7	-	132	-
Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar	77	-	380	-
TOPLAM	84	-	512	-

6. FAKTORİNG ALACAKLARI

	31.12.2015		31.12.2014	
	TP	YP	TP	YP
Yurtiçi Faktoring Alacakları	27.780	-	17.346	-
Kazanılmamış Gelirler (-)	(1.845)	-	(924)	-
TOPLAM	(25.935)	-	16.422	-

6.1 . TAKİPTEKİ ALACAKLAR

Şirket'in 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış 643 TL'lik faktoring alacağına karşılık 2.000 TL ipotek teminatı alınmıştır. (31 Aralık 2014: Şirket'in 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış 643 TL'lik faktoring alacağına karşılık 2.000 TL ipotek teminatı alınmıştır.)

	31.12.2015		31.12.2014	
	TP	YP	TP	YP
Takipteki Faktoring Alacakları	8.163	-	8.348	-
Özel Karşılıklar	(6.954)	-	(7.773)	-
TOPLAM	1209	-	575	-



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. FAKTORİNG ALACAKLARI (Devamı)

6.1 . TAKİPTEKİ ALACAKLAR (Devamı)

Söz konusu alacaklara ilişkin gecikme süreleri aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
	Toplam Takipteki Faktoring Alacağı	Toplam Takipteki Faktoring Alacağı
Vadesi 1-3 ay geçen	74	-
Vadesi 3-6 ay geçen	183	353
Vadesi 6-12 ay geçen	151	276
Vadesi 1 yıl ve üzeri geçen	7.755	7.719
TOPLAM	8.163	8.348

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 itibarıyla şüpheli faktoring alacakları karşılığındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
01 Ocak 2015	7.773	7.595
Dönem içinde ayrılan karşılık	-	759
Tahsilatlar	(819)	(581)
31 Aralık 2015	6.954	7.773

7. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Faktoring Alacakları	31.12. 2015	31.12.2014
Doğulu Metal Tic. A.Ş.	2.882	748
Doğa Otelcilik A.Ş.	7	32
Doğa Taah. İnş. Tur. Tic. A.Ş.	4.411	1.594
TOPLAM	7.300	2.374



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar(*)	31.12.2015	31.12.2014
Ücretler ve Diğer Kısa Vadeli Faydalar	214	367
TOPLAM	214	367

(*)Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcıları üst düzey yönetici olarak belirlenmiştir. 31.12.2015 tarihi itibari ile Yönetim Kurulu Üyeleri'ne 100 TL, Genel Müdür'e 54 TL, diğer üst düzey yöneticilere toplamda 60 TL ödenmiştir.

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

DURAN VARLIKLAR	01.01.2015	Girişler	Çıkışlar	31.12.2015
Arsalar	3.800	10	-	3.810
Binalar	2.481	244	-	2.725
Menkuller	2.305	-	(322)	1.983
TOPLAM	8.586	254	(322)	8.518
Birikmiş Amortismanlar (-)	(2.718)	-	-	(2.481)
NET DEĞER	5.867	-	-	6.037

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

DURAN VARLIKLAR	01.01.2015	Girişler	Çıkışlar	31.12.2015
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	138	47	-	185
TOPLAM	138	47	-	185
Birikmiş Amortismanlar	(70)	-	70	-
NET DEĞER	68	-	-	185

10. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile UFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile UFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2014: %20).



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. ERTELENEN VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ(Devamı)

31.12.2015	Geçici Fark/ İndirilebilir Fark	Ertelenen Vergi Varlığı	Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü
Gelir Tahakkukları	1.845	369	-
Kıdem Tazminatı	262	52	-
Kullanılmamış İzin Karşılığı	31	6	-
Sabit Kıymetler	556	-	111
Şüpheli Alacak Karşılığı	-	-	-
TOPLAM	2.694	427	111
NET	-	316	-
AKTÜERYAL KAZANÇ/KAYIP	96	-	19
Ertelenen Vergi(Net)	-	297	-

31.12.2014	Geçici Fark/ İndirilebilir Fark	Ertelenen Vergi Varlığı	Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü
Gelir Tahakkukları	924	185	-
Kıdem Tazminatı	304	61	-
Kullanılmamış İzin Karşılığı	34	7	-
Sabit Kıymetler	35	-	7
Şüpheli Alacak Karşılığı	204	41	-
TOPLAM	1.501	294	7
NET	-	287	-
AKTÜERYAL KAZANÇ/KAYIP	70	14	-

01.01.2015-31.12.2015

	TP
Açılış	301
Ertelenen Vergi Gelir/Gideri	15
Diğer Kapsamlı Gelir	(19)
Dönem Sonu	297

11. DİĞER AKTİFLER

	31.12.2015		31.12.2014	
	TP	YP	TP	YP
Dava ve Mahkeme				
Masraflarından Alacaklar	59	-	60	-
İş Avansları	752	-	38	-
Gelecek Aylara Ait Giderler	30	-	29	-
TOPLAM	841	-	126	-



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. ALINAN KREDİLER

	31.12.2015		31.12.2014	
	TP	YP	TP	YP
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	14.199	-	8.355	-
TOPLAM	14.199	-	8.355	-

Şirket'in 17.07.2013 tarihi itibarıyla kullanmış olduğu, Garanti Bankası Anonim Şirketi'nden alınan 340 TL tutarında taşıt kredisi bulunmaktadır. Krediyeye ilişkin vade tarihi 16.07.2015 olup, toplamda 111 TL tutarında ödemesi kalmıştır. Bu tutarın 4 TL'lik kısmı faiz ve BSMV'den, 107 TL'lik kısmı ise anapara ödemesinden kaynaklanmaktadır.

31.12.2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla, geri kalan kredilerin tamamı Şirket'in operasyonları kapsamında oluşan nakit ihtiyacını karşılayabilmek için çeşitli bankalardan kullandığı rotatif kredilerden oluşmaktadır. Bu krediler ilgili bankalar ile yapılan genel kredi sözleşmeleri kapsamında kullanılmış olup, üç aylık sürelerde faiz ödemesi yapılmaktadır. 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla krediler için bankalara verilen çeklerin toplam tutarı 17.038 TL'dir. (31 Aralık 2014: 8.393 TL)'dir.

13. MUHTELİF BORÇLAR

	31.12.2015		31.12.2014	
	TP	YP	TP	YP
Tedarikçilere Borçlar	71	-	138	-
Kredi Kartı Borçları	12	-	15	-
Personele Borçlar	2	-	2	-
Diğer	28	-	40	-
TOPLAM	113	-	195	-

14. ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31.12.2015		31.12.2014	
	TP	YP	TP	YP
Ödenecek Vergi ve Fonlar	77	-	47	-
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	94	-	33	-
TOPLAM	171	-	80	-



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI

15.1. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı	31.12.2015	31.12.2014
Kıdem Tazminatı Karşılığı	262	314
Kullanılmamış İzin Karşılığı	31	34
TOPLAM	293	348

Kıdem Tazminatı Karşılığı:

Çalışanlara sağlanan faydalar şunlardır:

a) Kısa Vadeli Faydalar

- Ücret
- Sosyal güvenlik primleri
- Yıllık izin ve mazeret izni
- İkramiyeler
- Parasal Olmayan Faydalar (Yemek, yol, araç tahsisi, kira yardımı)

b) Çalışma Dönemi Sonrasında Sağlanan Faydalar

- Emeklilik maaşı
- Sağlık yardımı

c) Çalışmanın Sona Erdirilmesine İlişkin Faydalar

- Kıdem tazminatı
- İhbar tazminatı

Biriken ücretli izinler: Mevcut döneme ilişkin hakların bütünü ile kullanılmaması halinde geleceğe taşınan ve gelecek dönem içerisinde kullanılabilen izinlerdir. Bu izinler işten ayrılmış olmaları halinde kullanılmamış oldukları haklarına ilişkin nakit ödeme yapılmasını talep etme hakkına sahip değil de olabilirler. Çalışanlar, gelecekteki ücret izin haklarını arttıran hizmetlerde bulundukça işletme açısından bir yükümlülük doğar.

Çalışanların birikmiş kazanılmamış haklarını kullanmadan işten ayrılabilme olasılığı ilgili yükümlülüğün ölçüm şeklini etkilemesine rağmen, ücretli izinler dahi olsalar, işletme açısından bir yükümlülük mevcuttur ve finansal tablolara yansıtılır.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI(Devamı)

15.1. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR(Devamı)

Şirket, 31.12.2015 tarihi itibarıyla yıllık ücretli izin kullanmayan 21 personeli için birikmiş, ödenmesi halinde yükümlülük oluşturan 31 TL yıllık izin bedelleri mali tablolara alınmıştır.

Kıdem Tazminatı Karşılığı	31.12.2015	31.12.2014
Önceki dönemden devir	314	327
Cari dönemde eklenen karşılık	36	70
Dönem içinde ödenen tazminatlar	28	6
Faiz Maliyeti	(20)	(99)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	(96)	10
Dönem Sonu Bakiyeleri	262	314

Kıdem Tazminatı Karşılığı, Türk Sosyal Güvenlik Kanunu'na göre Şirket, bir yılını doldurmuş olan ve Şirket ile ilişkisi kesilen veya emekli olan, erkeklerde 25 hizmet yılını, kadınlarda 20 hizmet yılını dolduran ve emekliliğini hak eden, askere çağrılan yada vefat eden veya evlenen (kadın-evlenme tarihinden itibaren bir yıl içinde başvurması halinde) personeli için kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş tutarı kadardır. Bu miktar, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla 4 (Bin) TL (31 Aralık 2014: 3 (Bin) TL) ile sınırlandırılmıştır.

16. ÖDENMİŞ SERMAYE VE SERMAYE YEDEKLERİ

Adı Soyadı / Unvanı	31.12.2015		31.12.2014	
	Tutarı	Pay Oranı (%)	Tutarı	Pay Oranı (%)
Hasan DOĞULU	12.800	64,00	9.599	63,99
Eylem ÜNAL	1.800	9,00	1.350	9,00
Evrin DOĞULU	1.800	9,00	1.350	9,00
İlker DOĞULU	1.800	9,00	1.350	9,00
Tamer DOĞULU	1.800	9,00	1.350	9,00
Nihat CANPOLAT	-	-	1	0,01
TOPLAM	20.000	100	15.000	100

Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar bulunmamaktadır (31 Aralık 2014: Bulunmamaktadır). 31 Aralık 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla sermaye yedeği bulunmamaktadır.

17. KAR YEDEKLERİ

	31.12.2015	31.12.2014
Yasal Yedekler	130	92
TOPLAM	130	92

Yasal yedekler, Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci kanuni yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci kanuni yedek akçe, yıllık net ticari karın %5'i oranında ve ödenmiş sermayenin %20'sine kadar ayrılmaktadır. İkinci yedek akçe ise birinci tertip kanuni yedek akçe ve birinci temettüden sonra kalan kardan, nakit temettü dağıtımlarının %10'u kadar ayrılmaktadır.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. GEÇMİŞ YILLAR KAR / ZARARLARI

	31.12.2015	31.12.2014
Geçmiş Yıl Karları/Zararları	878	1.094
TOPLAM	878	1.094

19. YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket'in döviz cinsinden varlık ve yükümlülüğü bulunmamaktadır.

20. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Alınan Teminatlar:

31 Aralık 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla, Şirket'in faktoring alacaklarına karşılık alınan teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31.12.2015		31.12.2014	
	TP	YP	TP	YP
Müşteri senetleri	43	-	43	-
İpotekler	2.000	-	2.000	-
Diğer	262	-	225	-
TOPLAM	2.305	-	2.268	-

Verilen Teminatlar:

31 Aralık 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla, verilen teminatlar aşağıda yer alan kuruluşlara verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır:

	31.12.2015		31.12.2014	
	TP	YP	TP	YP
Mahkemeler	400	-	587	-
Başkent Elektrik A.Ş.	3	-	3	-
TOPLAM	403	-	590	-

21. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

31.12.2015 ve 31.12.2014 itibarıyla bilanço sonrası olay bulunmamaktadır.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. ESAS FAALİYET GELİRLERİ

31 Aralık 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde esas faaliyet gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Factoring Faiz Gelirleri	5.050	7.064
Factoring Komisyon Gelirleri	472	671
TOPLAM	5.522	7.735

23. ESAS FAALİYET GİDERLERİ

31 Aralık 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde esas faaliyet giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Personel Giderleri	(1.513)	(1.733)
Vergi, Resim ve Harçlar	(207)	(254)
Mahkeme Dava İcra Giderleri	(192)	(53)
Yemek Giderleri	(189)	-
Bakım Onarım Giderleri	(163)	(126)
Taşıt Giderleri	(157)	(175)
Müşavirlik Giderleri	(109)	(78)
Factoring Derneği Giderleri	(100)	(62)
Haberleşme Giderleri	(90)	(65)
Elektrik ve Su Giderleri	(84)	(77)
Temsil ve Ağırılama Giderleri	(66)	(73)
Kira Giderleri	(46)	(18)
Sigorta Giderleri	(45)	(58)
Amortisman ve İtfa Giderleri	(34)	(629)
Seyahat Giderleri	(33)	-
Kırtasiye Giderleri	(28)	(26)
Aidat ve Katılım Payı Giderleri	(17)	(73)
Reklam Giderleri	(7)	(12)
Şube İşletme Giderleri	(7)	(216)
Diğer Giderler	(9)	(210)
TOPLAM	(3.096)	(3.938)



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ

31 Aralık 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde diğer faaliyet gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar:

	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Ters Repo İşlemlerinden Alınan Faizler	210	13
Diğer	795	842
TOPLAM	1.005	855

25. FİNANSMAN GİDERLERİ

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Kredi Faiz Giderleri	(1.795)	(2.658)
Verilen Ücret ve Komisyonlar	(26)	(28)
TOPLAM	(1.821)	(2.685)

26. TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR

31 Aralık 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde takipteki alacaklara ilişkin karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Özel Karşılık Giderleri	(824)	(759)
TOPLAM	(824)	(759)

27. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Diğer	(51)	(14)
TOPLAM	(51)	(14)



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

28. VERGİLER

Kurumlar Vergisi

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

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

2015 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2014: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2014 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2013: %20).

Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Vergi Karşılığı	31.12.2015	31.12.2014
Ertelenen Vergi Geliri/Gideri	15	20
TOPLAM	15	20



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER

29.1. Sermaye risk 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 yapısı borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve 16 no'lu dipnotta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri ve kar yedeklerini içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar.

Şirket'in genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

31 Aralık 2015 ve 2014 tarihleri itibarıyla, özkaynakların borçlara oranı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
Toplam Borçlar	14.312	8.977
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(10)	(136)
Net Borç	14.212	8.841
Toplam Özkaynak	20.000	16.216
Özkaynak / Borç Oranı	0,71	1,83

29.2. 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.

Şirket'in risk yönetimi politikaları Şirket'in 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.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER (Devamı)

29.2. Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları (Devamı)

29.2.1. Kredi Riski

Şirket, factoring işlemlerinden dolayı kredi riskine maruz kalmaktadır.Şirket'in Kredi İzleme ve Krediler departmanları kredi riskinin yönetiminden sorumludur. Şirket finansal varlıkları için belirli miktarda teminat talep etmektedir.Kredi risk yönetiminde ağırlıklı olarak kredi tahsis öncesi ve kredi izleme öncesi yöntemler geliştirilmiş olup yönetimin mevcut bir kredi politikası vardır ve kredi riski sürekli olarak takip edilmektedir.Kredi tahsis kıstaslarını taşımayan firmalar ile kredi ilişkisi başlatılmamaktadır.Kredi komitesi yetkilerine göre talep edilen tüm kredi teklifleri değerlendirilmektedir. Raporlama dönemi sonu itibariyle, Şirket'in kredi riski belirli bir müşteride yoğunlaşmamıştır.

29.2.2. 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 olarak likidite riskini değerlendirmektedir.

29.2.3. Piyasa Riski

Tüm alım satım amaçlı finansal araçlar piyasa riskine maruz kalmaktadır.Söz konusu risk, piyasadaki fiyat değişimlerinin finansal varlığın değerini düşürmesi riski şeklinde ifade edilebilir.Bütün alım satım amaçlı finansal araçlar gerçeğe uygun değerleriyle kaydedilir ve piyasadaki fiyat değişimleri ticari geliri etkilemektedir. Şirket alım satım amaçlı araçlar kullanarak değişen piyasa koşullarına göre kendisini koruma altına almaktadır. Piyasa riski Şirket üst yönetiminin belirlediği limitlerde, türev araçları alıp satarak ve risk önleyici pozisyonlar alarak yönetmektedir.

i. Döviz Kuru Riski

Şirket, yabancı para birimleri ile gerçekleştirdiği işlemlerden (factoring faaliyetleri ve banka kredileri gibi) dolaylı 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'in faaliyetleri, faizli varlıklar ve borçlarının farklı zaman veya miktarlarda itfa oldukları ya da yeniden fiyatlandıklarında faiz oranlarındaki değişim riskine maruz kalmaktadır.Ayrıca Şirket,Libor oranı ve değişken faiz oranları içeren varlık ve borçları ve bunların yeniden fiyatlandırılması nedeniyle de faiz oranına maruz kalmaktadır.Şirket'in temel stratejileriyle tutarlı olan piyasa faiz oranları dikkate alındığında risk yönetim faaliyetleri, net faiz gelirini en iyi duruma getirmeyi hedeflemektedir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

29.3. Risk Yönetimi Açıklamaları

29.3.1. Faiz oranı riski

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla finansal araçlara uygulanan ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı aşağıdaki gibidir:

	31.12.2015			31.12.2014		
	ABD Doları (%)	Avro (%)	TL (%)	ABD Doları (%)	Avro (%)	TL (%)
Varlıklar						
Bankalar	-	-	%1,98	-	-	%1,98
Yükümlülükler						
Alınan Krediler	-	-	%8,04	-	-	%8,04

Faiz Oranı Duyarlılık Analizi

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri, Şirket'in faize duyarlı finansal enstrümanları aşağıdaki gibidir:

	Kayıtlı Değer	
	31.12.2015	31.12.2014
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Bankalar	7	132
Factoring Alacakları	25.935	17.346
Finansal Yükümlülükler		
Alınan Krediler	14.199	8.355
Muhtelif Borçlar	113	195

Gelir tablosunun faize duyarlılığı, aşağıda varsayılan nispetlerde faiz oranlarındaki değişimin; 31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarında sona eren yıllarda, değişken faizli alım-satım amaçlı olmayan finansal varlık ve yükümlülüklerin net gelirine olan etkisidir. Bu analiz sırasında, diğer değişkenlerin, özellikle döviz kurlarının, sabit olduğu varsayılmaktadır. Aşağıda verilen nispetlerde faiz oranlarındaki değişimin gelir tablosuna ve özkaynaklara etkisi, ilgili kazanç ve kayıpların vergi etkileri dikkate alınmadan gösterilmiştir.

29.3.2. Kredi riski yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve risk yönetimi kurulu tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

29.3. Risk Yönetimi Açıklamaları (Devamı)

29.3.2. Kredi riski yönetimi (Devamı)

Factoring alacakları, çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış, çok sayıdaki müşteriyi kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

Şirket'in, herhangi bir müşteriden kaynaklanan önemli bir kredi riski bulunmamaktadır.

Ekli finansal tablolarda sunulan finansal varlıkların değer düşüş karşılıkları düşülmeden gösterilen brüt değerleri, Şirket'in, alınan teminatlar dahil edilmeden önceki, azami kredi riskini göstermektedir.



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER (Devamı)

31.12.2015	Faktoring Alacakları		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Bankalarda ki Mevduat
Raporlama Tarihi İtibariyle Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (A+B+C+D+E)	7.300	20.480	7
A. Vadesi Geçmemiş Yada Değer Düşüklüğüne Uğramamış Finansal Tabloların Net Defter Değeri	7.300	19.266	7
B. Koşulları Yeniden Görüşülmüş Bulunan, Aksi Takdirde Vadesi Geçmiş Veya Değer Düşüklüğüne Uğramış Sayılacak Finansal Varlıkların Defter Değeri	-	-	-
C. Vadesi Geçmiş Ancak Değer Düşüklüğüne Uğramamış Varlıkların Net Defter Değeri	-	-	-
- Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-
D. Değer Düşüklüğüne Uğrayan Varlıkların Net Defter Değerleri	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	8.163	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(6.954)	-
- Net Değerin Teminat vs.ile Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	5	-
E. Bilanço Dışı Kredi Riski İçeren Unsurlar	-	-	-

31.12.2014	Faktoring Alacakları		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Bankalarda ki Mevduat
Raporlama Tarihi İtibariyle Maruz Kalınan Azami Kredi Riski (A+B+C+D+E)	2.374	15.547	132
A. Vadesi Geçmemiş Yada Değer Düşüklüğüne Uğramamış Finansal Tabloların Net Defter Değeri	2.374	14.972	132
B. Koşulları Yeniden Görüşülmüş Bulunan, Aksi Takdirde Vadesi Geçmiş Veya Değer Düşüklüğüne Uğramış Sayılacak Finansal Varlıkların Defter Değeri	-	-	-
C. Vadesi Geçmiş Ancak Değer Düşüklüğüne Uğramamış Varlıkların Net Defter Değeri	-	-	-
- Teminat vs. İle Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	-	-
D. Değer Düşüklüğüne Uğrayan Varlıkların Net Defter Değerleri	-	575	-
- Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	8.348	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(7.773)	-
- Net Değerin Teminat vs.ile Güvence Altına Alınmış Kısmı	-	5	-
E. Bilanço Dışı Kredi Riski İçeren Unsurlar	-	-	-



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER (Devamı)

Kredi riski yönetimi (Devamı)

	31.12.2015	31.12.2014
İnşaat	%63	%55
Demir-Çelik	%11	%19
Tekstil	%2	-
Ulaştırma	%9	%7
Gıda	%3	%2
Kimya İlaç	%2	-
Otomotiv	%3	-
Maden-Doğal Kaynak	%3	%1
Diğer	%4	%16
TOPLAM	%100	%100

Likidite risk yönetimi

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk, Yönetim Kurulu'na aittir. Mali işler, Şirket yönetiminin kısa, orta ve uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Şirket, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle yönetir.

Aşağıdaki tablo, bilanço tarihi itibarıyla sözleşmenin vade tarihine kadar kalan dönemini baz alarak, Şirket'in finansal yükümlülüklerinin, uygun vade Şirketlaması yaparak analizini sağlar. Tabloda belirtilen tutarlar sözleşmeye bağlı iskonto edilmemiş nakit akımlarıdır:

31 Aralık 2015

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar TOPLAMI				5
		(I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	yıldan uzun (IV)
Krediler	14.199	14.199	14.092	107	-	-
Muhtelif Borçlar	113	113	113	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	14.232	14.232	14.205	107	-	-

31 Aralık 2014

Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar TOPLAMI				5
		(I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	yıldan uzun (IV)
Krediler	8.355	8.355	8.293	62	-	-
Muhtelif Borçlar	195	195	195	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	8.550	8.550	8.488	62	-	-



DOĞA FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA VE DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLARLA İLGİLİ EK BİLGİLER (Devamı)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla finansal araçların gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibidir:

31.12.2015	Alım satım amaçlı finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler
Varlıklar	-	-	-	-	-
Bankalar	-	7	-	-	-
Factoring Alacakları	-	-	27.780	-	-
Yükümlülükler	-	-	-	-	-
Alınan Krediler	-	-	-	-	14.199
Muhtelif Borçlar	-	-	-	-	113
TOPLAM	-	7	27.780	-	14.312

31.12.2014	Alım satım amaçlı finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler
Varlıklar	-	132	-	-	-
Bankalar	-	132	-	-	-
Factoring Alacakları	-	-	17.346	-	-
Yükümlülükler	-	-	-	-	-
Alınan Krediler	-	-	-	-	8.355
Muhtelif Borçlar	-	-	-	-	195
TOPLAM	-	132	17.346	-	8.550

