

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ő.
1 OCAK- 31 ARALIK 2009 DÖNEMİNE İLİŞKİN
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU
VE
FİNANSAL TABLOLAR

A-1 Yeminli Mali Müşavirlik ve
Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

BANKACILIK DÜZENLEME VE
DENETLEME KURUMU'NA

ve

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.
YÖNETİM KURULU'NA

Doğa Faktoring Hizmetleri A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin olarak yayımlanan yönetmelik, tebliğ ve genelgeler ile Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu tarafından yapılan açıklamalara göre düzenlenmiş bilançosunu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir tablosu, nakit akım ve özkaynak değişim tablolarını 10 Ekim 2006 tarih ve 26315 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmeliğinin 26'ncı maddesi gereği denetlemiş bulunuyoruz.

Denetim çalışmalarımız Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yayımlanan Bankalarda Bağımsız Denetim Gerçekleştirecek Kuruluşların Yetkilendirilmesi ve Faaliyetleri Hakkında Yönetmeliğe uygun olarak gerçekleştirilmiş olup hesap ve işlemlerle ilgili olarak muhasebe kayıtlarının kontrolü ile ilgili gerekli gördüğümüz diğer denetim yöntem ve tekniklerini içermektedir.

Şirket hakkında bu raporda idari yükümlülükler uygunluk açısından verilen bilgiler yukarıda değinilen BDDK'nın yönetmeliği gereği ek analiz amacıyla sunulmuş olup denetlenmiş finansal tabloların bir parçası değildir. Söz konusu ek incelemeler örnekleme yöntemi ile gerçekleştirilmiştir. Yapılan denetimimiz bir bütün olarak sunulan finansal tablolar üzerinde görüş oluşturmak amacıyla gerçekleştirilmiş olup idari yükümlülükler konusunda uygunluğun incelenmesine yönelik değildir.

Bu rapor, sadece Şirket yönetiminin ve BDDK'nın bilgisi ve kullanımı için hazırlanmış olup, söz konusu taraflar dışındaki üçüncü şahıslar tarafından kullanılması uygun değildir.

A-1 YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

Ankara, 09 Nisan 2010

İbrahim KARA - YMM
Sorumlu Ortak Başdenetçi

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
I. GENEL BİLGİLER	1-2
II. BAĞIMSIZ DENETİM GÖRÜŞÜ	3
III. MUHASEBE KAYITLARI VE MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA	3
IV. İDARİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3-4
a) Yapılan işlemlerin faktoring ile ilgili mevzuata uygunluğu	3
b) BDDK tarafından periyodik olarak istenen finansal tabloların şirket kayıtlarına uygunluğu	3
c) Cari dönemde kamu otoritelerine yapılan bildirimlerle ilgili Bilgiler ve alınan izinler	3
d) Şirket bünyesinde ve varsa şubeleri ile temsilciliklerindeki iç kontrol sistemleri	4
e) Cari döneme ilişkin davalarla ilgili bilgiler	4
f) Faktoring işlemlerinin ilgili mevzuatta belirlenen sınırlara uygunluğu	4
V. DÖNEM SONRASI GELİŞMELER	4
VI. UYGULANAN DENETİM YÖNTEMLERİ	4-5
a) Nakit değerler	5
b) Bankalar	5
c) Ters repo işlemlerinden alacaklar	5
d) Faktoring alacakları	5
e) Takipteki alacaklar	5
f) Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	5
g) İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar	6
h) Diğer aktifler	6
i) Alınan krediler	6
j) Mevzuatta belirlenen oransal sınırlara uygunluk	6
k) Vergi	6
l) Özkaynaklar	6
m) Gelir tablosu	6
n) Yönetim Kurulu kararları	6
o) Açıklanmış bilgilerin teyidi	6
VII. ÖNERİLER	6
VIII. FİNANSAL TABLOLAR VE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI NOTLAR	7
a) Bilanço	8-9
b) Nazım hesaplar tablosu	10
c) Gelir tablosu	11
d) Gelir gider kalemlerine ilişkin tablo	12
e) Özkaynak değişim tablosu	13
f) Nakit akış tablosu	14
g) Kar dağıtım tablosu	15

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

IX.	FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	16-21
	NOT 1. Şirketin organizasyonu ve faaliyet konusu	16
	NOT 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	16-17
	NOT 3. Uygulanan değerlendirme ilkeleri/muhasebe politikaları	17
	NOT 4. Nakit ve nakit benzerleri	17
	NOT 5. Ana faaliyetlerden alacaklar	18
	NOT 6. Yatırım amaçlı değerler ve diğer aktifler	18
	NOT 7. Alınan krediler	19
	NOT 8. Muhtelif borçlar	19
	NOT 9. Ödenecek vergi ve yükümlülükler	19
	NOT 10. Borç ve gider karşılıkları	19
	NOT 11. Sermaye	19-20
	NOT 12. Sermaye yedekleri	20
	NOT 13. Kar Yedekleri	20
	NOT 14. Dönem karı/zararı	20
	NOT 15. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan hususlar	20
	NOT 16. Bilanço dışı yükümlülükler	20
	NOT 17. Esas faaliyet gelirleri	20
	NOT 18. Esas faaliyet giderleri	20
	NOT 19. Diğer faaliyet gelirleri	21
	NOT 20. Finansman giderleri	21
	NOT 21. Takipteki alacaklara ilişkin özel karşılıklar	21
	NOT 22. Diğer faaliyet giderleri	21
	NOT 23. Sürdürülen faaliyetler vergi karşılığı	21
	NOT 24. Hisse başına kazanç	21
	NOT 25. Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen yada mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar	21
	NOT 26. Finansal tabloların onaylanması	21

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 ARALIK 2009 DÖNEMİNE AİT
BANKACILIK DÜZENLEME VE DENETLEME KURUMU'NA
SUNULMAK ÜZERE HAZIRLANAN ÖZEL RAPOR

I. GENEL BİLGİLER

Şirketin Ünvanı : Doğa Faktoring Hizmetleri A.Ş.
Ticaret Sicil Numarası : 138552
Vergi Sicil Numarası : 302 007 4683
Kuruluş Tarihi : 1998
Faaliyet İzin Belgesi (Yeni) : 23/10/2008 – 087
Sermaye : 13.100.000 YTL
Adres : Ostim Bağdat Cad. No. 361/4
Yenimahalle / ANKARA
Telefon Numarası : 0312 354 88 60
Faks Numarası : 0312 385 32 61 – 354 34 77
İnternet Site Adresi : www.dogafactoring.com.tr
E-Mail Adresi : dogafactoring@dogafactoring.com.tr

ORTAKLIK YAPISI

<u>Ortaklar</u>	<u>PAY (%)</u>	<u>31/12/2008 (TL)</u>
Hasan DOĞULU	62	8.122.000
Eylem DOĞULU	9	1.179.000
Evrım DOĞULU	9	1.179.000
İlker DOĞULU	9	1.179.000
Tamer DOĞULU	9	1.179.000
Doğulu Honding A.Ş.	2	262.000
	100	<u>13.100.000</u>

Üst Düzey Yöneticiler

Unvan

Hasan DOĞULU : Yönetim Kurulu Başkanı
Eylem ÜNAL : Yönetim Kurulu Başkan Yrd.
Evrım DOĞULU : Yönetim Kurulu Üyesi

Genel Müdür ve Diğer

Yetkililer

Nihat CANPOLAT : Genel Müdür
Bedia UYSAL : Operasyon Müdürü
Ömer GÜNGÖR : Konya Temsilcisi
Uğur ALTUN : İzmir Temsilcisi
Emin Hakan GÜLTEKİN : Adana Temsilcisi

Şirket üst düzey yöneticileri, genel müdür ve operasyon müdürü 1. derece imza yetkisine sahiptirler.

Yasal Denetçi:

Salih Şevki DORUK : Kanuni Denetçi

Personel Sayısı : 28

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 ARALIK 2009 DÖNEMİNE AİT
BANKACILIK DÜZENLEME VE DENETLEME KURUMU'NA
SUNULMAK ÜZERE HAZIRLANAN ÖZEL RAPOR

Şubeler ve Temsilcilikler: Şirketin Şubesi yoktur. Ancak 3 Temsilciliği bulunmaktadır.

1. **Konya Temsilciliği:** Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumunun 25 Ağustos 2009 tarih ve BDDK UYII/134.165-15528 sayılı yazısıyla açılması uygun görülmüş, temsilciliğin açılışı T. Ticaret Sicili Gazetesinin 25 Eylül 2009 tarih -7404 sayılı nüshasının 256. sayfasında yayımlanmıştır.
2. **İzmir Temsilciliği:** Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumunun 20 Kasım 2009 tarih ve BDDK UYII/134.165-20984 sayılı yazısıyla açılması uygun görülmüş, temsilciliğin açılışı T. Ticaret Sicili Gazetesinin 28 Aralık 2009 tarih -7467 sayılı nüshasının 199. sayfasında yayımlanmıştır.
3. **Adana Temsilciliği:** Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumunun 20 Kasım 2009 tarih ve BDDK UYII/134.165-20984 sayılı yazısıyla açılması uygun görülmüş, temsilciliğin açılışı T. Ticaret Sicili Gazetesinin 11 Ocak 2010 tarih -7476 sayılı nüshasının 797. sayfasında yayımlanmıştır.

Temsilciliklerin Adres, Telefon ve Faks Numaraları:

1. **Konya Temsilciliği:** Kosgeb Caddesi 2. Sokak No:27 Karatay / KONYA
Tel: 0332 – 345 14 53-55-56
Faks: 0332 – 345 14 57
2. **İzmir Temsilciliği:** İnşaatçılar Çarşısı 1202/1 Sokak No:69/105 Yenişehir /İZMİR
Tel: 0232 – 459 36 00 – 459 58 68
Faks: 0232 – 459 49 50
3. **Adana Temsilciliği:** Atatürk Caddesi 21. Sokak No:6 Kat:1 D:21 Seyhan/ADANA
Tel: 0322 – 458 48 18 – 458 48 15
Faks: 0322 – 458 48 14

İştirakler ve Bağlı Ortaklıklar: Bulunmamaktadır.

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 ARALIK 2009 DÖNEMİNE AİT
BANKACILIK DÜZENLEME VE DENETLEME KURUMU'NA
SUNULMAK ÜZERE HAZIRLANAN ÖZEL RAPOR

II. BAĞIMSIZ DENETİM GÖRÜŞÜ

Şirket'in 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla düzenlenen finansal tabloları ve bu tablolara ilişkin bağımsız denetim görüşü VIII . bölümde sunulmaktadır.

Aşağıda "IV. İdari Yükümlülükler" bölümündeki açıklamalar, yapılan örneklemeler çerçevesinde değerlendirilmeli, Şirketin bütün işlem ve bakiyeleriyle ilgili açıklamalar ve değerlendirmeler olarak nitelendirilmemelidir.

III. MUHASEBE KAYITLARI VE MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAMA

BDDK tarafından 17 Mayıs 2007 tarih ve 26525 sayılı Resmi Gazete'de "Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tek Düzen Hesap Planı ve İzahnamesi ile Kamuya Açıklanacak Finansal Tabloların Biçim ve İçeriği Hakkında Tebliğ" yayımlanmıştır. Anılan Tebliğde Faktoring Şirketlerinin,

1.Faaliyetlerini 16/01/2005 tarihli ve 25702 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "1 sıra no.lu Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunulma Esaslarına İlişkin Kavramsal Çerçeve Hakkında Tebliğ" hükümleri çerçevesinde Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak muhasebeleştirilecekleri;

2.Konsolide ve konsolide olmayan finansal tablolarını, Tebliğin 1 no.lu ekinde yer alan biçim ve içerikte hazırlamak zorunda oldukları belirtilmiştir.

Şirketin 2009 yılına ilişkin muhasebe kayıtları yukarıda belirtilen Tek Düzen Hesap Planına ve Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak yapılmış, finansal tabloları yukarıda belirtilen tebliğler çerçevesinde hazırlanmış ve zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

IV. İDARİ YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Yapılan İşlemlerin Faktoring İle İlgili Mevzuata Uygunluğu

Şirketin 1 Ocak – 31 Aralık 2009 hesap döneminde faktoring işlemlerinden doğmuş olan alacakları sözleşme bazında örnekleme yoluyla incelenmiştir. Yapılan incelemede, örnekleme yoluyla seçilen işlemlerin 90 sayılı Ödünç Para Verme İşleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararname ile Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmeliğe ve ilgili diğer mevzuata uygun olarak gerçekleştirildiği görülmüş olumsuz bir tespit bulunmamıştır.

b) BDDK Tarafından Periyodik Olarak İstenen Finansal Tabloların Şirket Kayıtlarına Uygunluğu

Şirketin 1 Ocak – 31 Aralık 2009 hesap dönemine ait üçer aylık dönemler itibarıyla hazırlayıp göndermiş olduğu finansal tablolarda yer alan bilgilerin ilgili dönemlere ilişkin mizanlarda yer alan bilgilerle sınırlı olmak üzere mutabakatı yapılmış ve bu mutabakat esnasında aritmetik doğruluk açısından yasal kayıtlara tüm önemli taraflarıyla uygun olduğu görülmüş, olumsuz herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

c) Cari Dönemde Kamu Otoritelerine Yapılan Bildirimlerle İlgili Bilgiler ve Alınan İzinler

Şirket yönetiminden edindiğimiz bilgilere göre şirket, 2009 yılı boyunca gerçekleştirdiği faaliyetler ile işlemlerine ilişkin bilgi ve belgeleri talepte bulunan ilgili kamu otoritelerine göndermiş veya

gerekli izinleri almıştır. Şirketin 1 Ocak – 31 Aralık 2009 hesap döneminde BDDK'na göndermiş olduğu bildirimler incelenmiş ve bu bildirimlerle şirketin faaliyetleri arasında herhangi bir uyumsuzluğa rastlanmamıştır.

d) Şirket Bünyesinde ve Varsa Şubeleri ile Temsilciliklerindeki İç Kontrol Sistemleri

Genel olarak denetim çalışması sırasında iç denetim sistemine ilişkin olarak, denetim yöntemlerinin şekil, zamanlama ve kapsamını belirleyebilmek amacıyla yapılan çalışmalar, Şirket'in iç kontrol yapısının unsurlarının anlaşılmasını içermekle birlikte, iç kontrol sistemi üzerinde bir güvence vermek veya iç kontrol yapısındaki önemli eksiklikleri belirlemeye yönelik değildir.

Şirket bünyesindeki birimlerde iç kontrol sistemi, muhasebe, bilgi işlem ve raporlama (İç sistemler) oluşturulmuş olup, bunun yanında iç denetim uzmanı pozisyonunda iki kişinin görev aldığı iç denetim birimi de bulunmaktadır. İç denetim birimi şirket içinde her departmanın yapmış olduğu işlemlerin ilgili departmanın prosedürlerine uygunluğunu kontrol etmekte, tespit edilen farklılıkları şirket yönetimine raporlamakta ve oluşturulan planların zamanında yaşama geçirilmesini izlemektedir.

Şirketin, finansal tablolarının bütünü üzerinde yapılan denetim çalışması sırasında, iç kontrol yapısına ilişkin olarak gözlemlenen önemli herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

Ayrıca Şirket, 2009 yılı hesaplarının kamu maliyesi açısından tasdik ve raporlanması için DRT Bağımsız Denetim Şirketinden denetim hizmeti almıştır.

e) Cari Döneme İlişkin Davalarla İlgili Bilgiler

Şirket aleyhine ve lehine açılan davaların özetini içeren bir teyit yazısı şirketin yasal temsilcisi tarafından hazırlanmış ve tarafımıza iletilmiştir. Bu belge tarafımızca incelenmiş ve 2009 yılında şirket aleyhine açılmış bir dava bulunmadığı, buna karşılık şirket tarafından borçlarını ödemeyen 7 Faktoring borçlusu hakkında icra ve takip işlemlerinden dolayı açılmış toplam 171.271,00 TL tutarında dava bulunduğu ve bu davaların bir kısmının halen devam etmekte olduğu rapor tarihine kadar takipteki alacaklardan 238.120.60 TL tutarında tahsilat yapıldığı mutabakatına varılmıştır.

Ayrıca şirket yöneticileri aleyhinde açılmış herhangi bir dava olmadığına dair şirket yönetiminden bir beyan yazısı alınmıştır.

f) Faktoring İşlemlerinin İlgili Mevzuatta Belirlenen Sınırlara Uygunluğu

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla hazırlanan mali tablolara göre faktoring işlemlerinin Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerinin Kuruluş ve Faaliyet Esasları Hakkında Yönetmeliğin 23 ncü maddesinde belirtilen oransal sınırlara uygun olduğu görülmüş, bu konuda olumsuz bir tespit bulunmamıştır.

V. DÖNEM SONRASI GELİŞMELER

Ek'te sunulan finansal tablolara ilişkin açıklamalarda belirtilenler dışında herhangi bir dönem sonrası gelişme bulunmamaktadır.

VI. UYGULANAN DENETİM YÖNTEMLERİ

Denetim, BDDK tarafından öngörülen bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiş, dolayısıyla hesap ve işlemlerle ilgili olarak muhasebe kayıtlarının kontrolü ile gerekli gördüğümüz diğer denetim yöntem ve tekniklerini içermiştir. Bu esaslar, bağımsız denetimin, finansal tablolarda önemli bir hatanın olup olmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanmasını ve yürütülmesini gerektirmektedir. Denetim, finansal tablolarda yer alan tutar ve açıklamalara ilişkin bilgi ve verilerin test edilerek incelenmesinin ve doğrulanmasının yanı sıra, uygulanan muhasebe standartlarının ve yönetim tarafından yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun değerlendirilmesini içermektedir.

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 ARALIK 2009 DÖNEMİNE AİT
BANKACILIK DÜZENLEME VE DENETLEME KURUMU'NA
SUNULMAK ÜZERE HAZIRLANAN ÖZEL RAPOR

IV. bölümde yer alan “İdari Yükümlülükler” içindeki konulara ilişkin açıklamalar ise finansal tabloların bütünü üzerinde yapılan denetim çalışmasının çerçevesinde örnekleme yoluyla yapılan kontrollere, şirket yönetiminden alınan beyanlara ve Avukat teyit mektuplarına dayandırılmış olup, şirketin işlemlerinin tümü üzerinde güvence vermeye yönelik olarak gerçekleştirilmemiştir. Ancak, eğer varsa, çalışmalar sırasında dikkate gelen önemli hususlara ilgili bölümlerde yer verilmiştir.

Denetim çalışması yürütülürken yeterli ve gerekli sayıda denetim kanıtı toplamak için finansal tablo kalemlerinin niteliği, hacmi ve bu tekniklerin özellikleri göz önünde bulundurularak ilgili oldukları ölçüde sayım ve envanter incelemeleri, belge incelemeleri, gözlem, bilgi toplama, doğrulama, karşılaştırma, aritmetik ve analitik inceleme denetim teknikleri uygulanmıştır. Ayrıca, yönetim kurulu kararları ve genel kurul tutanakları incelenmiş, şirket yönetiminden genel temsil mektubu ve şirket avukatından hukuki davalara ilişkin temsil mektubu alınmıştır.

Denetim çalışmalarımız sırasında uygulanan özel denetim, inceleme ilke ve teknikleri aşağıda mali tablo kalemleri itibarıyla belirtilmiştir.

Nakit Değerler:

Şirketin 31/12/2009 tarihli kasa bakiyesi, günlük kasa raporları ve yıl sonu kasa sayım tutanağı ile uygunluk açısından kontrol edilmiştir. Ayrıca yıl içinde kasada fazla nakit bulundurulmadığı ve kasa fazlasının bankalarda gecelik repo olarak değerlendirildiği gözlenmiştir.

Bankalar:

Şirket tarafından 31/12/2009 tarihli banka bakiyeleri için gönderilen mutabakat yazıları ile alınan yanıtlar incelenmiş ve hesap bakiyeleri ile uygunluğu kontrol edilmiştir. Banka hesap bakiyelerinin, mutabakat yazılarına ve hesap ekstrelerine uygun olduğu görülmüştür.

Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar:

Şirketin 31/12/2009 tarihinde ters repo işlemlerinden alacağı bulunmamaktadır.

Factoring Alacakları :

Factoring alacaklarının müşteri bazında sene sonu mizanı ile uyumlu tam listesi alınmıştır. Denetim çalışmalarımız sırasında örnekleme usulüyle factoring alacaklarının bir bölümü alacak değerliliğinin yitirilmesi ve risk durumlarının tespiti için incelenmiştir. Factoring alacaklarının vade yapısı, faiz oranları, türleri ve alınan teminatların cinsleri denetlenmiştir.

Şirket tarafından 31/12/2009 tarihi itibarıyla önemli factoring alacakları için gönderilen mutabakat yazıları ile alınan yanıtlar incelenmiş ve hesap bakiyeleri ile uygunluğu kontrol edilmiştir. Alternatif denetim tekniği olarak, bilanço tarihinden sonra factoring işlemlerinin kapanıp kapanmadığı incelenmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla açık olan factoring işlemleri incelenerek mizan ile kontrol edilmiştir. Ayrıca iskontolu factoring işlemlerinde dönemsellik ilkesi uyarınca gelir kaydedilen factoring faiz gelirlerinin doğruluğu test edilmiştir.

Takipteki Alacaklar:

Takipteki factoring alacaklarının listesi alınmıştır. Liste ile muhasebe kayıtları karşılaştırılmıştır. Dava aşamasındaki alacaklar ile ayrılan karşılıkların uygunluğu kontrol edilmiştir. 2009 yılı sonu itibarıyla tüm takipteki (dava ve icra safhasında olan) alacaklar için karşılık ayrıldığı görülmüştür.

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar hareket tablosu hazırlanmıştır. Bu varlıkların açılış bakiyelerinin geçen seneki kapanış bakiyeleri ile mutabakatı yapılmıştır. Maddi duran varlık giriş ve çıkışları örnekleme yoluyla test edilmiştir. Cari yıl amortisman hesaplaması kontrol edilmiştir.

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.
1 OCAK – 31 ARALIK 2009 DÖNEMİNE AİT
BANKACILIK DÜZENLEME VE DENETLEME KURUMU'NA
SUNULMAK ÜZERE HAZIRLANAN ÖZEL RAPOR

İlişkili taraflardan Alacaklar ve Borçlar

Şirketin 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara borçları bulunmamaktadır. Ancak 31/12/2009 tarihli mizanına göre ilişkili kişilerden Doğa Taahhüt İnş. Tur. Tic.A.Ş.'den 333.800,00 TL, Doğulu Metal Tic. A.Ş.'den 705.593,62 TL, Doğa Otelcilik A.Ş.'den 4.232,50 TL Faktoring işlemleri nedeniyle, Şirketin aktifinde kayıtlı Gölbaşı binasının satışından dolayı ilişkili kişi Doğa Taahhüt İnş. Tur. Tic.A.Ş.'den 1.750.000,00 TL alacağı bulunduğu ve bu alacak için Mayıs/2010 vadeli 1.000.000,00 TL, Temmuz/2010 vadeli 750.000,00 TL tutarındaki çeklerin alındığı görülmüştür.

Diğer Aktifler:

Bilanço tarihi itibarıyla diğer aktifleri oluşturan hesapların içerikleri incelenmiş ve Şirketin faaliyetlerine uygunluğu kontrol edilmiştir.

Alınan krediler:

Kredilerin tamamı yurtiçi bankalardan alınmıştır. Şirketin banka kredilerinden dolayı 31/12/2009 tarihi itibarıyla 5.464.333,92 TL tutarında kredi borcu bulunmaktadır. Bu kredi borcunun 5.448.000,00 TL kısmı kısa vadeli ticari kredi olup faktoring projelerinde kullanılmıştır. Kredinin 16.333,92 TL kısmı ise vergi ödemesi için kullanılan günlük faizsiz kredi ile ilgilidir. Şirket tarafından bu borçlar için mutabakat çalışması yapıldığı tespit edilmiştir. Alınan krediler için yıl sonunda reeskont uygulaması yapılmamıştır. Banka tarafından üçer aylık dönemler sonu itibarıyla hesaplanan faizler finansman gideri olarak kayıtlandırılmıştır.

Mevzuatta Belirlenen Oransal Sınırlara Uygunluk:

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla, Şirketin yasal finansal tabloları üzerinden hesapladığı oranların BDDK tarafından belirlenen faktoring şirketleri ile ilgili sınırlar çerçevesinde olup olmadığı tarafımızca kontrol edilmiştir.

Vergi:

Şirket'in cari döneme ait vergi mükellefiyetleri örnekleme yöntemiyle incelenmiştir. Mali mevzuattan kaynaklanan vergilerin zamanında beyan edildiği ve ödendiği görülmüştür.

Özkaynaklar:

Özkaynak değişim tablosu hazırlanmıştır. Özkaynaklar açılış bakiyelerinin geçen seneki kapanış bakiyeleri ile mutabakatı yapılmıştır. Özkaynak hareket tablosundaki giriş ve çıkış hareketleri, kar dağıtım tabloları ve diğer ilgili dökümanlardan kontrol edilmiştir.

Gelir Tablosu Hesapları:

Gelir ve gider hesapları bir önceki yıl ile karşılaştırılmış ve önemli farklılıklar gösteren kalemler hakkındaki açıklamaların geçerliliği gözden geçirilmiştir. Gelir ve gider kalemlerinin önemlilik arz eden kısımları için ilgili testler yapılmıştır.

Faiz gelir ve giderleri tahakkuk esasına göre kayıt edilmektedir. Faiz gideri, olduğu dönem içinde giderleştirilmektedir. Aktifleştirilmiş faiz gideri bulunmamaktadır.

Faktoring sözleşmelerinden faiz gelirleri örnekleme yöntemi ile yeniden hesaplanmış ve Şirket kayıtlarıyla kontrol edilmiştir.

Diğer gelir ve giderler, seçilen örnekler için yapılan detay test çalışmaları ile kontrol edilmiştir.

Yönetim Kurulu Kararları:

Yönetim Kurulunun 2009 yılı içinde almış olduğu kararlar gözden geçirilmiş ve mali konularda alınmış kararların, mali tablolarda ve bunlara ilişkin notlarda yansıtıldığından emin olunmuştur.

Açıklanmış Bilgilerin Teyidi / Temsili Mektubu:

Şirket yöneticilerinden açıklanmış bilgilerin doğruluğunu teyit eden mektuplar alınmıştır.

VII. ÖNERİLER

Belirtilmesi gereken önemli bir öneri bulunmamaktadır.

VIII.

**DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.'NİN
1 OCAK – 31 ARALIK 2009 DÖNEMİNE İLİŞKİN
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU
İLE
FİNANSAL TABLOLAR
VE
FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR**

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş. YÖNETİM KURULU'NA

Giriş

Doğa Faktoring Hizmetleri Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla hazırlanan bilançosu ile aynı tarihte sona eren döneme ait gelir tablosu, öz kaynak değişim tablosu, nakit akış tablosu ve önemli muhasebe politikaları ile diğer açıklayıcı notları denetlemiş bulunuyoruz.

Şirket Yönetim Kurulunun Sorumluluğuna İlişkin Açıklama:

Şirket Yönetim Kurulu, rapor konusu finansal tabloların 17 Mayıs 2007 tarih ve 26525 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tekdüzen Hesap Planı ve İzahnamesi ile Kamuya Açıklanacak Finansal Tablolarının Biçim ve İçeriği Hakkında Tebliğ'e ve Türkiye Muhasebe Standartları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu ("BDDK") tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, tebliğ, genelge ve açıklamalara uygun olarak, hata ya da suistimal dolayısıyla önemlilik arzeden ölçüde yanlış bilgi içermeyecek şekilde hazırlanmasını ve sunulmasını sağlayacak bir iç kontrol sistemi oluşturulması, uygun muhasebe politikalarının seçilmesi ve uygulanmasından sorumludur.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğuna İlişkin Açıklama:

Bağımsız denetimi yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, denetlenen finansal tablolar üzerinde görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, 01 Kasım 2006 tarihli ve 26333 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Bankalarda Bağımsız Denetim Gerçekleştirecek Kuruluşların Yetkilendirilmesi ve Faaliyetleri Hakkında Yönetmeliğin ilgili hükümleri ile uluslararası denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Finansal tabloların önemlilik arzedecek ölçüde bir hata içermediğine ilişkin makul güvence sağlayacak şekilde bağımsız denetim planlanmış ve uygulanmıştır. Bağımsız denetimde; finansal tablolarda yeralan tutarlar ve finansal tablo açıklama ve dipnotları hakkında denetim kanıtı toplamaya yönelik denetim teknikleri uygulanmış, bu teknikler denetimi yapan bağımsız denetçilerin insiyatifine bırakılmıştır. Ancak, duruma uygun denetim teknikleri, finansal tabloların hazırlanması ve sunumu sürecindeki iç kontrollerin etkinliği dikkate alınarak ve uygulanan muhasebe politikalarının uygunluğu değerlendirilerek belirlenmiştir. Amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Şirket yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Aşağıda belirtilen bağımsız denetim görüşünün oluşturulması için yeterli ve uygun denetim kanıtı sağlanmıştır.

Bağımsız Denetçi Görüşü:

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, bütün önemli taraflarıyla Doğa Faktoring Hizmetleri Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla mali durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait faaliyet sonuçları ile nakit akışlarını, BDDK ve Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu tarafından açıklanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak doğru bir biçimde yansıtmaktadır.

Ankara, 09 Nisan 2010

A-1 YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.

İbrahim KARA - YMM
Sorumlu Ortak Başdenetçi

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.**31 ARALIK 2009 TARİH İTİBARIYLA BİLANÇO (TL)**

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
	<u>Notlar</u>	<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2008</u>
		(TP)	(TP)
AKTİF KALEMLER			
I. NAKİT DEĞERLER	4	9.672,97	33.445,00
II. GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI			
K/Z'A YANSITILAN FV (Net)	-	0	0
III. BANKALAR	4	27.998,27	28.122,14
IV. TERS REPO İŞLEMLERİNDEN			
ALACAKLAR	4	0	2.154.162,00
V. SATILMAYA HAZIR FİNANSAL			
VARLIKLAR (Net)	-	0	0
VI. FAKTORİNG ALACAKLARI	5	13.414.324,60	7.993.691,90
6.1. İskontolu Faktoring Alacakları		13.414.324,60	7.993.691,90
6.1.1. Yurt İçi		13.908.326,91	8.359.195,08
6.1.2. Kazanılmamış Gelirler (-)		(494.002,31)	(365.503,18)
VI. FİNANSMAN KREDİLERİ	-	0	0
VI. KİRALAMA İŞLEMLERİ	-	0	0
VII. TAKİPTEKİ ALACAKLAR	5	0	0
7.1. Takipteki Faktoring Alacakları		3.288.152,92	3.355.002,52
7.2. Özel Karşılıklar (-)		(3.288.152,92)	(3.355.002,52)
VIII. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV			
FİNANSAL VARLIKLAR	-	0	0
IX. VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK			
YATIRIMLAR	-	0	0
X. BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)	-	0	0
XI. İŞTİRAKLER (Net)	-	0	0
XII. İŞ ORTAKLIKLARI (Net)	-	0	0
XIII. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	6	5.443.732,83	4.154.896,85
XIV. MADDİ OLMAYAN DURAN			
VARLIKLAR	6	19.768,38	27.868.83
14.2. Diğer			27.868,83
XV. ERTELENMİŞ VERGİ VARLIĞI	-	0	0
XVI. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE			
DURUDURLAN FAALİYETLERE İLİŞKİN			
VARLIKLAR (Net)	-	0	0
XVII. DİĞER AKTİFLER	6	2.156.481,48	296.424,27
AKTİF TOPLAMI		21.071.978,53	14.688.610,99

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİH İTİBARIYLA BİLANÇO (TL)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
PASİF KALEMLER	Notlar	31/12/2009 (TP)	31/12/2008 (TP)
I. ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	-	0	0
II. ALINAN KREDİLER	7	5.464.333,92	31.413,80
III. FAKTORİNG BORÇLARI	-	0	0
III. KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR	-	0	0
IV. İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)	-	0	0
V. MUHTELİF BORÇLAR	8	38.220,65	47.399,33
VI. DİĞER YABANCI KAYNAKLAR	-	0	0
VII. RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	-	0	0
VIII. ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	9	242.504,91	49.214,73
IX. BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI	10	472.055,53	308.020,82
9.2. Çalışan Hakları Yükümlülüğü Karşılığı		139.247,99	113.652,14
9.3. Diğer Karşılıklar		332.807,54	194.368,68
X. ERTELENMİŞ VERGİ BORCU	-	0	0
XI. SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)	-	0	0
XII. SERMAYE BENZERİ KREDİLER	-	0	0
XIII. ÖZKAYNAKLAR	11	14.854.863,52	14.252.562,31
13.1. Ödenmiş sermaye	11	13.100.000,00	13.100.000,00
13.2. Sermaye Yedekleri	12	0	0
13.3. Kar Yedekleri	13	508.429,74	508.429,74
13.3.1. Yasal Yedekler	13	508.429,74	508.429,74
13.3.4. Diğer Kar Yedekleri	13	0	0
13.4. Kar veya Zarar	14	1.246.433,78	644.132,57
13.4.1. Geçmiş Yıllar Kar veya Zararı	14	0	0
13.4.2. Dönem Net Karı veya Zararı	14	1.246.433,78	644.132,57
PASİF TOPLAMI		21.071.978,53	14.688.610,99

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.**31 ARALIK 2009 TARİH İTİBARIYLA****NAZIM HESAPLAR TABLOSU (TL)**

NAZIM HESAPLAR KALEMLERİ	NOTLAR	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		(31/12/2009)	(31/12/2008)
		TP	TP
I. RİSKİ ÜSTLENİLEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ	16	13.908.326,91	8.359.196,07
II. RİSKİ ÜSTLENİLMİYEN FAKTORİNG İŞLEMLERİ	-	0	0
III. ALINAN TEMİNATLAR	16	2.000.000,00	2.000.000,00
IV. VERİLEN TEMİNATLAR	16	42.871,12	68.481,88
V. TAAHHÜTLER	-	0	0
VI. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR	-	0	0
VII. EMANET KIYMETLER	16	13.908.326,91	8.359.194,43
NAZIM HESAPLAR TOPLAMI		29.859.524,94	18.786.872,38

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİH İTİBARIYLA GELİR TABLOSU (TL)

GELİR VE GİDER KALEMLERİ	Notlar	Bağımsız Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmiş Cari Dönem	Geçmiş Önceki Dönem
		<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2008</u>
		(TP)	(TP)
I. ESAS FAALİYET GELİRLERİ	17	4.790.577,31	6.811.383,35
FAKTORİNG GELİRLERİ	17	4.790.577,31	6.811.383,35
1.1. Faktoring Alacaklarından Alınan Faizler		4.261.632,46	6.399.078,19
1.1.1. İskontolu		3.856.602,02	6.399.078,19
1.1.2. Diğer		405.030,44	0
1.2. Faktoring Alacaklarından Alınan Ücret ve Komisyonlar		528.944,85	412.305,16
1.2.1. İskontolu		528.944,85	412.305,16
1.2.2. Diğer		0	0
II. ESAS FAALİYET GİDERLERİ(-)	18	(2.350.278,56)	(2.910.939,24)
2.1. Personel Giderleri		766.889,44	761.551,80
2.2. Kıdem tazminatı Karşılığı Gideri		25.595,85	40.727,12
2.3. Araştırma Geliştirme Giderleri		0	0
2.4. Genel İşletme Giderleri		1.557.793,27	1.993.124,34
2.5. Diğer		0	115.535,98
III. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	19	416.757,62	135.094,78
3.1. Ters Repo İşlemlerinden Alınan Faizler		78.090,54	33.720,53
3.2. Kambiyo İşlemleri Karı		470,00	5.328,54
3.3. Diğer		338.197,08	96.045,71
IV. FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	20	(388.508,06)	(1.014.379,18)
4.1. Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		378.088,37	1.004.855,14
4.2. Verilen Ücret ve Komisyonlar		10.419,69	9.524,04
V. TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR (-)	21	(171.271,00)	(719.518,60)
VI. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	22	(718.035,99)	(1.429.238,15)
6.1. Diğer		718.035,99	1.429.238,15
VII. NET FAALİYET K/Z (I+...+VI)	-	1.579.241,32	872.402,96
VIII. BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI	-	0	0
IX. NET PARASAL POZİSYON KARI/ZARARI	-	0	0
X. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ K/Z (VII+VIII+IX)	-	1.579.241,32	872.402,96
XI. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (-)	23	(332.807,54)	(228.270,39)
11.1. Cari Vergi Karşılığı		332.807,54	228.270,39
XII. SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (X+XI)	-	1.246.433,78	644.132,57
XIII. DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER	-	0	0
XVI. DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (-)	-	0	0
XVII. DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET K/Z (XV+-XVI)	-	0	0
XVIII.NET DÖNEM KARI / ZARARI (XII + XVII)	-	1.246.433,78	644.132,57
Hisse Başına Kar / Zarar	24	95,14	49,17

İlişkikteki açıklayıcı dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİNE İLİŞKİN TABLO (TL)

ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN GELİR GİDER KALEMLERİ

Bağımsız Denetimden
Geçmiş

Bağımsız Denetimden
Geçmiş

Cari Dönem
31/12/2009
(TP)

Önceki Dönem
31/12/2008
(TP)

I. MENKUL DEĞER DEĞER ARTIŞ FONUNA SATILMAYA
HAZIR FİNANSAL VARLIKLARDAN EKLENEN

II. MADDİ DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME
DEĞER ARTIŞLARI

III. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLARA YENİDEN
DEĞERLEME DEĞER ARTIŞLARI

IV. YABANCI PARA İŞLEMLER İÇİN KUR ÇEVİRİM
FARKLARI

V. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV
FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KAR/ZARAR

VI. YURTDIŞINDAKİ NET YATIRIM RİSKİNDEN KORUNMA
AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN
KAR/ZARAR

VII. MUHASEBE POLİTİKASINDA YAPILAN
DEĞİŞİKLİKLER İLE HATALARIN DÜZELTİLMESİNİN
ETKİSİ

VIII. TMS UYARINCA ÖZKAYNAKLARDA
MUHASEBELEŞTİRİLEN DİĞER GELİR GİDER UNSURLARI

IX. DEĞERLEME FARKLARINA AİT ERTELENMİŞ VERGİ

X. DOĞRUDAN ÖZKAYNAK ALTINDA
MUHASEBELEŞTİRİLEN NET GELİR/GİDER (I+II+...+IX)

XI. DÖNEM KARI/ZARARI

1.246.433,78

644.132,57

XII. DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM
KAR/ZARAR (X+-XI)

1.246.433,78

644.132,57

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU (TL)

ÖZKAYNAK KALEMLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER	Ödenmiş Sermaye	Yasal Yedek Akçeler	Olağanüstü Yedekakçe	Dönem Net Kar/Zararı	Geçmiş Dönem Kar/Zararı	Toplam Özkaynak
ÖNCEKİ DÖNEM (31/12/2008)						
I. Dönem Başı Bakiyesi	13.100.000,00	508.430,00	0	644.132,00	0	14.252.562,00
II. TMS Uyarınca Yapılan Düzeltilmeler	0	0	0	0	0	0
III. Yeni Bakiye (I+II)	13.100.000,00	508.430,00	0	644.132,00	0	14.252.562,00
XVIII. Dönem Net Karı veya Zararı						
XIX. Kar Dağıtımı	0	0	0	0	0	0
19.1. Yedeklere Aktarılan Tutarlar						
Dönem Sonu Bakiyesi (III+IV+.....+XVII+XVIII+XIX)	13.100.000,00	508.430,00	0	644.132,00	0	14.252.562,00
CARİ DÖNEM (31/12/2009)						
I. Önceki Dönem Sonu Bakiyesi						
Dönem İçindeki Değişimler	13.100.000,00	508.430,00	0	644.132,00	0	14.252.562,00
XI. Nakden Gerçekleştirilen Sermaye Artırımı	0	0	0	0	0	0
XVI. Dönem Net Karı veya Zararı				1.246.433,00	0	1.246.433,00
XVII. Kar Dağıtımı				644.132,00		644.132,00
17.1. Yedeklere Aktarılan Tutarlar						
17.2. Diğer				644.132,00		644.132,00
Dönem Sonu Bakiyesi (I+II+III+...+XV+XVI+XVII)	13.100.000,00	508.430,00	0	1.246.433,00		14.854.863,00

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ A.Ş.

NAKİT AKIŞ TABLOSU (TL)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş 31/12/2009 TL	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31/12/2008 TL
A. ESAS FAALİYETLERE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		(60.956,00)	2.543.894,00
1.1. Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Karı		1.708.787,00	2.543.894,00
1.1.1. Alınan Faizler / Kiralama Gelirleri		4.261.632,00	6.399.078,00
1.1.4. Alınan Ücret ve Komisyonlar	17	528.945,00	412.305,00
1.1.5. Elde Edilen Diğer Kazançlar	19	178.637,00	73.189,00
1.1.6. Zarar Olarak Muhasebeleştirilen Takipteki Alacaklardan Tahsilat	19	238.121,00	61.906,00
1.1.7. Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler	18	(2.350.278,00)	(2.583.106,00)
1.1.8. Ödenen Vergiler	9	(770.182,00)	(789.725,00)
1.1.9. Diğer	20	(378.088,00)	(1.004.855,00)
1.2. Esas Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim		(1.769.743,00)	(24.898,00)
1.2.1. Faktoring Alacaklarındaki Net (Artış) Azalış		5.549.132,00	4.311.684,00
1.2.2. Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış		(1.768.151,00)	(31.462,00)
1.2.4. Alınan Kredilerdeki Net Artış (azalış)		(5.432.922,00)	(3.715.184,00)
1.2.6. Diğer Borçlarda Net Artış (azalış)		(117.802,00)	(589.936,00)
I. Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		(60.956,00)	2.543.894,00
B. YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		(1.194.955,00)	3.344.125,00
2.2. Elden Çıkarılan Bağlı Ortaklık ve İştirakler ve İş Ortaklıkları		0	15.800,00
2.3. Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller	6	(4.152.417,00)	(2.786.355,00)
2.4. Elden Çıkarılan Menkuller ve Gayrimenkuller	6	2.957.462,00	3.924.748,00
2.6. Elden Çıkarılan Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	4	0	2.154.162,00
2.9. Diğer	11	0	35.770,00
II. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		(1.194.955,00)	3.344.125,00
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIŞLARI		5.432.920,00	(3.714.973,00)
3.1. Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit	7	19.371.974,00	20.266.157,00
3.2. Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı	7	(13.939.054,00)	(23.981.130,00)
3.6. Diğer		0	0
III. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		5.432.920,00	(3.714.973,00)
IV. Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	0
V. Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış	4	4.177.009,00	2.173.046,00
VI. Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	4	33.445,00	42.683,00
VII. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	4	4.210.454,00	2.215.729,00

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KAR DAĞITIM TABLOSU (TL)

	<u>Notlar</u>	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31/12/2009 <u>TL</u>	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31/12/2008 <u>TL</u>
I. DÖNEM KARININ DAĞITIMI			
1.1. DÖNEM KARI	23	1.579.241,32	872.402,96
1.2. ÖDENECEK VERGİ VE YASAL YÜKÜMLÜLÜKLER (-)	23	332.807,54	194.368,68
1.2.1. Kurumlar Vergisi		332.807,54	194.368,68
A. NET DÖNEM KARI (1.1 – 1.2)		1.246.433,78	678.034,28
1.3. GEÇMİŞ DÖNEM ZARARLARI (-)	-	0	0
1.4. BİRİNCİ TERTİP YASAL YEDEK AKÇE (-)	13	0	33.901,71
1.5. KURULUŞTA BIRAKILMASI VE TASARRUFU ZORUNLU YASAL FONLAR (-)		0	0
B. DAĞITILABİLİR NET DÖNEM KARI (A-(1.3 +1.4 + 1.5))		1.246.433,78	644.132,57
II. YEDEKLERDEN DAĞITIM		0	0
III. HİSSE BAŞINA KAR		95,14	49,17
IV. HİSSE BAŞINA TEMETTÜ		0	0

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

IX- DOĞA FAKTORİNG HİZMETLERİ ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2009 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME
AIT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (TL)

NOT 1- ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ticaret ünvanı “Doğa Faktoring Hizmetleri Anonim Şirketi” olan şirket, 21 Nisan 1998 tarihinde faktoring işlemleri yapmak üzere kurulmuş ve aynı yılda faktoring işlemleri yapmak üzere Hazine Müsteşarlığından izin belgesi almıştır. Şirketin faaliyet izin belgesi BDDK tarafından 23/10/2008 tarih ve 2859 sayılı kararla 087 sayılı belge olarak yenilenmiştir.

Şirketin merkez ve işyeri adresi, “Bağdat Cad. No:361/4 Ostim- Yenimahalle /Ankara”dır.Şirket 2009 yılında Konya, Adana ve İzmir’de birer temsilcilik açmıştır. Temsilciliklerin açılması konusunda BDDK’dan gerekli izinlerin alındığı, T. Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlandığı ve temsilciliklerin süresinde açıldığı, temsilci atamalarının yapıldığı görülmüştür.

Şirket, Doğulu Holding A.Ş. şirketler grubuna dahil olup, borsada işlem görmemektedir.

Şirket’in esas faaliyet konusu olan faktoring, üretici, dağıtıcı ve hizmet şirketlerine ait ticari alacakların, aracı bir kuruluşa (faktor) satılmasını içeren bir finansman yöntemi olup, bu yöntemde faktor bir komisyon karşılığında finansman temini, müşteri hesaplarının takibi, alacakların tahsilatı ve bunların tahsil edilememe riskini üstlenir.

Şirket fiili olarak yurtiçi faktoring hizmeti vermektedir.

Şirketin ortaklık yapısı ile ortakları aşağıdaki gibidir.

<u>Ortaklar</u>	<u>Pay Oranı(%)</u>	<u>Sermaye Payı</u>
Hasan DOĞULU	62	8.122.000
Eylem DOĞULU	9	1.179.000
Evrin DOĞULU	9	1.179.000
İlker DOĞULU	9	1.179.000
Tamer DOĞULU	9	1.179.000
Doğulu Holding A.Ş.	2	262.000

Yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 28 kişidir.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket 2009 yılına ilişkin finansal tablolarını, BDDK tarafından 17 Mayıs 2007 tarih ve 26525 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan “Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketlerince Uygulanacak Tek Düzen Hesap Planı ve İzahnamesi ile Kamuya Açıklanacak Finansal Tabloların Biçim ve İçeriği Hakkında Tebliğ”, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) Tarafından yürürlüğe konulan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlamıştır. Finansal tablolardaki sayısal veriler önceki dönemle karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Şirketin önceki döneme ilişkin finansal tabloları A-1 Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim A.Ş. (kuruluşumuz) tarafından denetlenmiş ve olumlu görüş beyan edilmiştir.

Finansal tablolar yönetim kurulu üyesi Eylem DOĞULU, şirket genel müdürü Nihat CANPOLAT ve muhasebe sorumlusu Sedat DANIŞ tarafından incelenmiş ve imzalanmıştır. Tablolarda imzaları bulunan bu kişiler, “Şirketteki görev ve sorumluluk alanlarında sahip oldukları bilgiler çerçevesinde tabloların gerçeğe aykırı bir açıklama veya yanıltıcı bir sonuç doğurabilecek bir eksiklik içermediğini”, “Mali tablolarda yeralan bilgilerin Doğa Factoring Hizmetleri A.Ş.’nin 31/12/2009 tarihi itibarıyla mali durumunu ve faaliyet sonuçlarını gerçekçi ve doğru bir biçimde yansıttığını” kabul ve beyan etmişlerdir.

2.2. İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

Şirketin 2009 yılına ilişkin işlevsel para birimi ve raporlama para birimi TL, 2008 yılına ilişkin para birimi ise YTL’dir.

2.3. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirketin parasal değerleri en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla UMS 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) enflasyon muhasebesine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 31 Aralık 2009 bilançoda yeralan parasal olmayan aktif ve pasifler, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişleri bu tarihe kadar olan enflasyona göre düzeltilmiş değerleriyle, bu tarihten sonra oluşan girişler ise nominal değerleri ile dikkate alınmıştır.

2.4. Konsolidasyon Esasları

Şirketin konsolidasyonu gerektiren finansal varlığı bulunmamaktadır.

2.5. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Döneme İlişkin Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Cari döneme ilişkin finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından 2009 yılına ilişkin karşılaştırmalı bilgiler, BDDK tarafından 17 Mayıs 2007 tarih ve 26525 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan ve 01/01/2008 tarihinden itibaren uygulanan Tekdüzen Hesap Planı’na uygun olarak sınıflandırılmıştır.

2.6. Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, sözkonusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin bir birini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler. Bilançoda faktoring alacakları, takipteki alacaklar, maddi duran varlıklar ile maddi olmayan duran varlıklar net değerleri ile gösterilmiştir.

NOT 3- UYGULANAN DEĞERLEME İLKELERİ / MUHASEBE POLİTİKALARI

Finansal tabloların hazırlanmasında, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulunun konuya ilişkin tebliğlerinde yer alan değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları göz önünde bulundurulmuştur. Mali tablolarda rakamsal olarak yeralmayan hesaplar hakkında dipnotlarda açıklama yapılmamıştır.

	<u>Cari Dönem</u>	<u>Önceki Dönem</u>
NOT 4.-NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	37.671	2.215.729
- Kasa	9.673	33.445
- Bankalar	27.998	28.122
- Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar	0	2.154.162

Yukarıdaki kalemlerin tamamı Türk parası cinsinden olup, 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla Şirket’in döviz cinsinden kasa mevcudu, mevduatı ve ters repo işlemlerinden alacakları bulunmamaktadır. Bu nedenle değerlemeyi gerektiren husus söz konusu değildir. Kasaya giriş ve çıkışlar bilgisayar ortamında izlenmektedir. Günlük kasa raporları düzenlenmekte ve fiili kasa mevcudu ile uyumu sağlandıktan sonra ilgililer tarafından imzalanmaktadır. Şirketin gün içinde sahip olduğu fazla nakitler bankalarda ters repo olarak değerlendirilmiş, bu nedenle elde edilen repo gelirleri ilgili hesaplarda usulüne uygun olarak kayıtlandırılmıştır. Bankalardaki mevduatın yıl sonu bakiyelerinin mutabakatı yapılmıştır.

NOT 5-ANA FAALİYETLERDEN ALACAKLAR (NET) 13.414.324 7.993.692

- Kısa Vadeli İskontolu Faktoring Alacakları:	13.908.327	8.359.195
- İskontolu Fakto.Kaz. Gelirler (-)	(494.002)	(365.503)
- Tasfiye Olunacak Alacaklar	333.665	1.354.469
- Zarar Niteliğindeki Alacaklar	2.954.487	2.000,533
- Özel karşılıklar (-)	(3.288.153)	(3.355.002)

Yabancı para cinsinden faktoring alacakları bulunmamaktadır. 2008 yılından 8.359.195 TL alacak devralınmış, 2009 yılında 55.425.645 TL yeni kredi açılmıştır. Yurtdışından alacak yoktur. Ayrıca 2009 yılında vadesi gelen alacaklardan toplam 49.876.513 TL tahsilat gerçekleştirilmiştir.

Takipteki faktoring alacakları karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

- 1 Ocak bakiyesi	3.355.002	2.698.595
- Dönem içinde ayrılan karşılık	171.271	719.518
- Tahsilatlar	<u>(238.121)</u>	<u>(63.111)</u>
- 31 Aralık bakiyesi	<u>3.288.152</u>	<u>3.355.002</u>

Takipteki alacaklar dava ve icra safhasında olup, şirketin avukatı tarafından izlenmektedir. Takipteki alacakların tamamı için karşılık ayrılmıştır. Ayrılan karşılıkların BDDK tarafından yayımlanan karşılık tebliğlerine uygun olduğu görülmüştür.

NOT 6- YATIRIM AMAÇLI DEĞERLER VE

DİĞER AKTİFLER (NET)	7.619.983	4.479.189
- Menkuller	972.625	1.048.244
- Gayrimenkuller	5.322.908	4.047.645
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	42.715	47.404
- Birikmiş Amortismanlar (-)	(874.747)	(960.528)
- Peşin Ödenmiş Vergiler	332.808	182.643
- Muhtelif Alacaklar	1.765.411	9.864
- Borçlu Geçici Hesaplar	58.263	103.917

6.1. Şirketin 2009 yılı menkuller, gayrimenkuller ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

<u>Cinsi</u>	<u>01 Ocak 2009</u>	<u>Girışler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31 Aralık 2009</u>
- Menkuller	1.048.244	200.638	276.257	972.625
- Gayri Menkuller	4.047.645	3.949.581	2.674.318	5.322.908
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	47.404	2.198	6.887	42.715
- B. Amortismanlar	960.528			874.747
Net Defter Değeri	4.182.765			5.463.502

6.1. Şirket merkez işyeri olarak kullanmakta olduğu binanın 1/3 hissesini 2008 yılında, 2/3 hissesini ise 2009 yılında satın almıştır. Böylece merkez işyeri binasının mülkiyetinin tamamı faktoringe geçmiştir.

6.2. Şirket 2009 yılında 332.808 TL tutarında peşin vergi ödemiştir. Ödenen bu verginin 321.094 TL kısmı cari yılın kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere ödenen geçici vergidir. 11.714 TL kısmı ise bankalardan elde edilen faizlerden kesilen gelir vergisidir.

6.3. Muhtelif alacaklar kaleminde gösterilen 1.765.411 TL'nin 15.411 TL'si çeşitli kurumlara verilen depozito ve teminatları, 1.750.000 TL kısmı ise Gölbaşı'nda bulunan binanın satışından dolayı Doğa Tahhüt İnşaat A.Ş.'den alınan 2010 vadeli 1.000.000 TL ve 750.000 TL'lik iki adet çeki ifade etmektedir.

6.4. Borçlu geçici hesaplar kaleminde gösterilen 58.263 TL'nin 35.060 TL kısmı çeşitli kişilere verilen iş avanslarını, 23.203 TL kısmı ise gelecek yıllara ait giderleri ifade etmektedir. İş avanslarının tamamının denetim tarihine kadar tahsil edildiği görülmüştür.

Alınan kredilerin tamamı yurtiçi bankalardan kullanılan TP cinsinden kredilerle ilgilidir. 2009 yılında muhtelif bankalardan toplam 19.403.388 TL tutarında kredi kullanılmış ve kullanılan kredinin 13.939.054 TL kısmı aynı yılda geri ödenmiştir. Yıl sonu itibariyle Şirketin 5.464.334 TL kredi borcu bulunmaktadır. 2009 yılında kullanılan kredilerin dökümü aşağıdaki gibidir.

<u>Banka Adı</u>	<u>Kredi Tutarı</u>	<u>Yıl İçinde Ödeme</u>	<u>Kalan Borç</u>	<u>Kredinin Niteliği</u>
Anadolubank Ulus Şb.	3.659.000	2.249.000	1.410.000	Ticari Kredi
Alternatifbank Ostim Şb.	1.399.500	1.000.500	399.000	Ticari Kredi
TEB Ostim Şb.	4.708.500	3.286.500	1.422.000	Ticari Kredi
Finansbank Siteler Şb.	8.815.750	6.598.750	2.217.000	Ticari Kredi
TEB Ostim Şb.	618.732	602.398	16.334	Vergi Kredisi

NOT 8-MUHTELİF BORÇLAR (NET)**38.220****47.399**

Bu borç, şirketin faktoring işlemleri dışında kendi ihtiyaçları için satın aldığı mal ve hizmetlerle ilgilidir.

NOT 9-ÖDENECEK VERGİ VE YÜKÜMLÜLÜKLER**242.505****49.214**

Ödenecek Vergi ve Diğer Yükümlülüklerin dökümü aşağıdaki gibidir.

a- Ödenecek vergiler	223.969	34.345
- Ödenecek Kurum Geçici Vergisi	91.906	
- Ödenecek Gelir Vergisi	110.120	
- Ödenecek BSMV	20.978	
- Ödenecek Damga Vergisi	383	
- Ödenecek KDV	581	
b- Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	18.869	14.869
- SGK Primleri	9.054	
- SGK Destekleme Primi	8.671	
- İşsizlik SGK Primi	811	

Ödenecek vergi ve sosyal güvenlik kesintilerinin tamamı Aralık 2009 dönemi ile ilgilidir.

NOT 10-BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI**472.055****308.020**

Karşılıkların dökümü aşağıdaki gibidir.

- Kıdem tazminatı karşılığı	139.248	113.652
- Diğer karşılıklar (Kurumlar vergisi karşılığı)	332.807	194.368

Kıdem tazminatı karşılığı 31/12/2009 tarihi itibariyle şirkette görev yapan personelle ilgilidir. Kıdem tazminatı karşılıklarının yürürlükte bulunan mevzuata uygun olarak ayrıldığı görülmüştür. Diğer karşılıklar olarak gösterilen 332.807 TL ise cari dönem mali karı üzerinden hesaplanan kurumlar vergisini ifade etmektedir.

NOT 11- SERMAYE**13.100.000****13.100.000**

- Şirketin, 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle ortakları ile sermaye payları aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>Pay Oranı %</u>	<u>Sermaye Payı 31 /12 /2009</u>	<u>Sermaye Payı Pay Oranı %</u>	<u>31 /12/ 2008</u>
Hasan DOĞULU	62	8.122.000	62	8.122.000
Eylem DOĞULU	9	1.179.000	9	1.179.000
Evrin DOĞULU	9	1.179.000	9	1.179.000
Tamer DOĞULU	9	1.179.000	9	1.179.000
İlker DOĞULU	9	1.179.000	9	1.179.000
Doğulu Holding A.Ş.	2	262.000	2	262.000
TOPLAM	100	13.100.000	100	13.100.000

- Şirket 2008 yılında sermaye artırımına gitmiş ve bir önceki yılda 7.000.000 TL olan sermayesini 13.100.000 TL'na çıkarmıştır. Sermaye değişikliği BDDK'dan izin alınmak suretiyle gerçekleştirilmiştir. Sermaye değişikliği Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinin 05/06/2008 tarih ve 7073 sayılı nüshasının 3 ncü sayfasında yayımlanmıştır. Sermaye artışının 35.770 TL kısmı ortaklar tarafından nakit olara taahhüt edilmiş ve nakden ödenmiştir. Artırılan sermayenin 4.440 TL kısmı sermaye yedeğinden, diğer kısmı ise geçmiş yıllar karlarından karşılanmıştır.
- 2009 yılında sermayede bir değişiklik olmamıştır.

NOT 12- SERMAYE YEDEKLERİ **0** **0**

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihi itibariyle sermaye yedekleri bulunmamaktadır.

NOT 13- KAR YEDEKLERİ **508.429** **508.429**

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle kar yedekleri aşağıdaki gibidir:

- Yasal yedekler 508.429 508.429
- Şirket kar dağıtımını yapmadığı halde yıl sonlarında dönem net karının %5'ni yasal yedek olarak ayırmıştır. 2008 yılı karının tamamı 2009 yılında sermaye payları oranında ortaklara dağıtılmıştır. Daha önce yasal yedek ayrıldığı için kar dağıtım sırasında ayrıca yasa yedek ayrılmamıştır.

NOT 14- KAR VAYA ZARAR **1.246.433** **644.132**

- Dönem net kar veya zararı 1.246.433 644.132

NOT 15- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRA ORTAYA ÇIKAN HUSUSLAR

Bilanço tarihinden denetim ve rapor tarihine kadar geçen süreçte ortaya çıkan ve finansal raporları etkileyen önemli bir husus ve gelişme bulunmamaktadır.

NOT 16- BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirketin bilanço tarihi itibariyle 2.000.000,00 TL tutarında aldığı ipoteği bulunmaktadır. Söz konusu ipotek faktoring borçlusu Akal İnşaat sahibi Akın ALVER'in faktoring borcuna karşılık Düzce- Kaynaşlı tapu kütüğüne kayıtlı tarla üzerine konulan ipotekle ilgilidir.

NOT 17- ESAS FAALİYET GELİRLERİ **4.790.577** **6.811.383**

- Faktoring alacaklarından alınan faizler 4.261.632 6.399.078
- Faktoring alacaklarından alınan ücret ve komisyon 528.945 412.305

NOT 18- ESAS FAALİYET GİDERLERİ (-) **2.350.278** **2.910.939**

- Personel giderleri 766.889 761.552
- Kıdem tazminatı karşılığı gideri 25.596 40.727
- Genel işletme giderleri 1.557.793 1.993.124
- Diğer çeşitli giderler 0 115.536

Şirketin giderlerinin esas faaliyeti ile ilgili olduğu ve belgeli bulunduğu gözlenmiştir.

NOT 19- DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	416.757	135.094
- Ters repo işlemlerinden alınan faizler	78.090	33.720
- Kambiyo işlemleri karı	470	5.329
- Diğer	338.197	96.045
NOT 20- FİNANSMAN GİDERLERİ (-)	388.508	1.014.379
- Kullanılan kredilere verilen faizler	378.088	1.004.855
- Verilen ücret ve komisyonlar	10.420	9.524
NOT 21- TAKİPTEKİ ALACAKLARA İLİŞKİN ÖZEL KARŞILIKLAR (-)	171.271	719.518
NOT 22- DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	718.036	1.429.238

Şirket 2009 yılında net defter değeri 2.468.030 TL olan Gölbaşı Binasını 1.750.000 TL'na satmıştır. Bu satıştan kaynaklanan 718.030 TL tutarındaki zarar diğer faaliyet gideri olarak kayıtlandırılmıştır. Satılan binanın değeri Gölbaşı/ Ankara Sulh Hukuk Mahkemesi aracılığı ile tespit ettirilmiştir.

NOT 23- SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (-)	332.807	194.368
Cari kurumlar vergisi karşılığı	332.807	194.368
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Vergi öncesi kar	1.579.241	872.402
Kanunen kabul edilmeyen gider	84.796	99.441
Vergiye tabi gelir (Vergi matrahı)	1.664.037	971.843
Hesaplanan Kurumlar Vergisi (%20)	332.807	194.368

NOT 24- HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Şirketin sermayesi her biri 1.000 TL değerinde paylara bölünmüş olup 2008 ve 2009 yıllarında 13.100 paydan oluşmaktadır. Şirketin dönem net karları dikkate alındığında hisse başına düşen kar 2008 yılında 49,17 TL, 2009 yılında ise 95,14 TL olmaktadır.

NOT 25- MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA MALİ TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 26- FİNANSAL TABLOLARIN ONAYLANMASI

Finansal tablolar, 01/04/ 2010 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

