

**DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-41
DİPNOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU.....	6
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-13
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-15
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR	15-18
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	19-20
DİPNOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	20
DİPNOT 8 STOKLAR	21
DİPNOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	21-22
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	23
DİPNOT 11 ÖZKAYNAK YÖNETİMİYLE MUHASEBELEŞTİRİLEN YATIRIMLARDAN GELİR / (GİDERLER)	23-24
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-26
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27-28
DİPNOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	29-31
DİPNOT 16 HASILAT	32
DİPNOT 17 PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	32
DİPNOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER).....	33
DİPNOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	33
DİPNOT 20 GELİR VERGİLERİ.....	34-36
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	36-37
DİPNOT 22 YABANCI PARA POZİSYONLARI.....	38-41

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	39.705.590	34.285.671
Ticari alacaklar		501.340.137	353.354.127
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	-	4.498.014
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	501.340.137	348.856.113
Diğer alacaklar		2.743.484	440.992
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		33.433	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	2.710.051	440.992
Stoklar	8	540.843.776	311.368.729
Peşin ödenmiş giderler	10	8.246.457	2.685.641
Diğer dönen varlıklar	13	39.547.486	15.804.550
Toplam dönen varlıklar		1.132.426.930	717.939.710
Ticari alacaklar		6.517.738	8.985.876
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	6.517.738	8.985.876
Diğer alacaklar		-	14.184.335
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		-	14.184.335
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	8.663.953	6.682.709
Maddi duran varlıklar	12	1.529.533.809	1.244.774.489
Şerefiye		11.671.099	10.213.643
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar		17.968.057	10.122.808
Peşin ödenmiş giderler	10	23.549.598	5.311.177
Diğer duran varlıklar	13	25.435.506	27.572.119
Toplam duran varlıklar		1.623.339.760	1.327.847.156
Toplam varlıklar		2.755.766.690	2.045.786.866

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	767.425.852	339.524.875
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	114.415.866	340.160.608
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	13.272.318	6.355.758
Ticari borçlar		273.395.413	211.897.227
- İlişkili taraflara ticari borçlar	21	35.352.119	13.802.805
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	238.043.294	198.094.422
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	9	20.921.715	22.008.813
Diğer borçlar		2.995.104	9.876.478
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	7	2.995.104	9.876.478
Kısa vadeli karşılıklar		25.462.835	16.638.889
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	8.133.494	4.458.163
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	17.329.341	12.180.726
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	39.573.162	23.969.266
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.257.462.265	970.431.914
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	5	866.223.909	737.946.778
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	11.301.001	7.855.610
Uzun vadeli karşılıklar		65.867.901	64.205.230
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	65.867.901	64.205.230
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		76.447.519	51.866.858
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	12	819.077	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.020.659.407	861.874.476
Toplam yükümlülükler		2.278.121.672	1.832.306.390
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	15	116.000.000	116.000.000
Sermaye düzeltme farkları	15	45.195.347	45.195.347
Geri alınmış paylar (-)		(424.245.815)	(625.278.409)
Paylara ilişkin primler		161.041	161.041
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		295.047.690	246.342.940
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		5.084.906	638.662
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		289.962.784	245.704.278
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		16.035.194	16.035.194
Geçmiş yıllar karları		216.692.791	330.797.182
Dönem net karı		212.758.770	84.227.181
Toplam özkaynaklar		477.645.018	213.480.476
Toplam kaynaklar		2.755.766.690	2.045.786.866

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz 30 Eylül 2021	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz 30 Eylül 2020
	Dipnot				
Hasılat	16	1.872.477.037	637.330.105	869.934.105	351.383.032
Satışların maliyeti (-)	16	(1.501.493.705)	(531.156.356)	(716.632.828)	(281.290.854)
Brüt kar		370.983.332	106.173.749	153.301.277	70.092.178
Genel yönetim giderleri (-)		(83.161.377)	(29.222.786)	(68.535.416)	(28.235.307)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	17	(89.678.210)	(30.204.955)	(35.398.454)	(14.076.797)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(2.516.000)	(331.754)	(1.480.668)	(277.211)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		508.284.659	46.970.310	22.207.783	11.945.711
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(405.206.271)	(27.149.073)	(2.950.885)	(2.373.941)
Esas faaliyet karı		298.706.133	66.235.491	67.143.637	37.074.633
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	908.394	447.906	311.705	30.627
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar		2.569.339	762.702	1.066.387	628.399
Finansman geliri/(gideri)					
öncesi faaliyet karı		302.183.866	67.446.099	68.521.729	37.733.659
Finansman gelirleri		21.054.217	4.720.881	3.950.177	867.207
Finansman giderleri (-)	19	(95.183.157)	(32.800.849)	(58.282.011)	(21.331.204)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		228.054.926	39.366.131	14.189.895	17.269.662
Vergi gideri		(15.296.156)	15.475.109	(17.960.698)	(10.107.452)
Ertelenmiş vergi gideri	20	(15.296.156)	15.475.109	(17.960.698)	(10.107.452)
Dönem net karı		212.758.770	54.841.240	(3.770.803)	7.162.210
Pay başına kazanç (1 Kr nominal karşılığı)		1,83	0,47	(0,03)	0,06
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER) KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi öncesi		5.717.813	17.236.697	(2.130.355)	423.599
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar, vergi öncesi					
Yabancı para çevrim farkları		44.258.506	(4.801.290)	56.263.624	39.712.354
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi		49.976.319	12.435.407	54.133.269	40.135.953
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler					
Ertelenmiş vergi geliri		1.429.453	(490.361)	426.071	(84.720)
Toplam diğer kapsamlı gelir		51.405.772	11.945.046	54.559.340	40.051.233
Toplam kapsamlı gelir		264.164.542	66.786.286	50.788.537	47.213.443

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye avansı	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Maddi duran varlıklar birikmiş değerleme artışları	Tanımlanmış fayda planları birikmiş yenden ölçüm kazançları	Yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Dönem net karı	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	66.844.800	47.135.250	45.195.347	(625.278.409)	161.041	46.325.911	(39.656.936)	200.728.360	16.035.194	229.427.106	98.164.406	85.082.070
Transferler	-	-	-	-	-	(3.045.398)	-	-	-	101.209.804	(98.164.406)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	(1.704.284)	56.263.624	-	-	(3.770.803)	50.788.537
Sermaye arttırımı	49.155.200	(47.135.250)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.019.950
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler	116.000.000	-	45.195.347	(625.278.409)	161.041	43.280.513	(41.361.220)	256.991.984	16.035.194	330.636.910	(3.770.803)	137.890.557
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	116.000.000	-	45.195.347	(625.278.409)	161.041	43.120.241	(42.481.579)	245.704.278	16.035.194	330.797.182	84.227.181	213.480.476
Düzeltilme (*)	-	-	-	201.032.594	-	-	-	-	-	(201.032.594)	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	(2.701.022)	-	-	-	86.928.203	(84.227.181)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	7.147.266	44.258.506	-	-	212.758.770	264.164.542
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler	116.000.000	-	45.195.347	(424.245.815)	161.041	40.419.219	(35.334.313)	289.962.784	16.035.194	216.692.791	212.758.770	477.645.018

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem net karı/(zararı)		212.758.770	(3.770.803)
Dönem net karı/(zararı) mutabakatıyla ilgili düzeltmeler			
Vergi gideriyle ilgili düzeltmeler	18	15.296.156	17.960.698
Finansman giderleriyle ilgili düzeltmeler	17	5.923.400	4.488.906
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler (-)	17	(690.200)	(274.008)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler		263.631.881	79.132.642
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(228.864.659)	(68.884.523)
Ticari alacaklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(131.333.537)	(111.054.166)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(47.708.052)	(49.124.488)
Ticari borçlardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		54.616.812	61.057.175
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		15.335.875	(28.602.880)
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler		51.195.957	32.080.091
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler		12.589.447	447.976
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	16	(218.194)	(311.705)
Dönem net karı/(zararı) mutabakatıyla ilgili toplam düzeltmeler		9.774.886	(63.084.282)
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı		222.533.656	(66.855.085)
Diğer nakit (çıkışları)/girişleri		(6.489.761)	17.275.595
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı		216.043.895	(49.579.490)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		23.432.728	1.623.813
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)		(152.049.097)	(61.326.105)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)		4.493.865	-
Alınan faiz		690.200	274.008
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(123.432.304)	(59.428.284)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	4	612.815.656	297.362.038
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	4	(702.034.958)	(222.728.944)
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)	4	10.361.951	-
Ödenen faiz (-)		(8.437.099)	-
Sermaye artışından kaynaklanan nakit girişi		-	2.019.950
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı		(87.294.450)	76.653.044
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)			
		5.317.141	(32.354.730)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi (+/-)		102.778	1.915.088
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		5.419.919	(30.439.642)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	3	34.285.671	54.702.442
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	3	39.705.590	24.262.800

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Döktaş Dökümcülük Ticaret ve Sanayi A.Ş. (“Şirket”) 1973 yılında Bursa Orhangazi’de kurulmuş olup 12 Aralık 2006 tarihine kadar Koç Holding A.Ş.’nin bağlı ortaklığı olarak faaliyet göstermiştir. Koç Holding A.Ş. elinde bulunan hisseleri 12 Aralık 2006 tarihi itibarıyla Finlandiya’da yerleşik Componenta Oyj’ye devretmiştir. Şirket’in sermayesinin %93,57’sine tekabül eden 62.543.859 TL nominal değerli payı, kredi veren bankaların rehinli hisselerin devrini onaylaması ve Rekabet Kurulu’ndan izin alınması sonrasında 29 Haziran 2018 tarihinde Çelik Holding A.Ş.’ye devredilmiştir. Söz konusu devir işlemi 11 Temmuz 2018 tarihinde tescil edilmiştir. Hisse devir işlemiyle birlikte Şirket’in operasyonlarını kontrol etme yetkisi Çelik Holding A.Ş.’ye geçmiş olup Şirket’in nihai ana ortağı Güriş Holding A.Ş.’dir.

Şirketin ana faaliyet konusu otomotiv, ağır ticari araçlar, tarım, inşaat ve maden ve makine imalatı sektörleri için pik, sfero ve alüminyum döküm ve jant imalatı ve ticaretidir. Şirket üretim ve ticari faaliyetlerini Bursa - Orhangazi ile 1999 yılında Manisa Organize Sanayi Bölgesi’ndeki alüminyum döküm imalatı tesislerinde sürdürmektedir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) işlem görmektedir. Şirket’in BİST’te işlem gören hisse oranı % 4,17’dir (31 Aralık 2020: % 4,00).

Şirket’in 1 Ocak - 30 Eylül 2021 döneminde bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.597’dir (1 Ocak - 31 Aralık 2020: 2.192).

Şirket’in Orhangazi ve Manisa tesislerinin kayıtlı olduğu adresler aşağıdaki gibidir:

- Fatih Mahallesi Gölyolu No: 26 P.K. (18) Orhangazi 16801 Orhangazi/Bursa
- Organize Sanayi Bölgesi Sakarya Cad. No: 9. 45030 Manisa.
- Organize Sanayi Bölgesi İsmail Tiryaki Cad. No:7 45030 Manisa.

Doktas Trading UK Ltd., Şirket’in hisselerinin %100’üne sahip olduğu bağlı ortaklığı konumundadır. Doktas Trading UK Ltd. İngiltere’de faaliyet göstermekte olup, Şirket’in faaliyet konusu olan pik, alüminyum döküm ve jant ürünlerinin bu ülkede ticaret ve pazarlamasını yapmaktadır. 18 Nisan 2018 tarihi itibarıyla Componenta UK Ltd.’nin ünvanı Doktas Trading UK Ltd. olarak değiştirilmiştir.

Şirket ve bağlı ortaklığı (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır), yönetim raporlaması açısından üç ayrı endüstriyel bölüm olarak değerlendirilen alüminyum döküm, pik döküm tesisleri ve jant bölümleri için bölümlere göre raporlama yapmaktadır (Dipnot 3). Grup’un ana faaliyet konusu olan üretim faaliyetleri Türkiye’de gerçekleştiğinden, coğrafi bir bölümlendirme söz konusu değildir.

Grup’un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’deki (“Kumsan”) yatırımından oluşmaktadır (Dipnot 11). Kumsan’ın faaliyet konusu silis kumu üretimini gerçekleştirip bu ürünleri; otomotiv, iş makineleri, dayanıklı tüketim, demir çelik ve döküm sektörlerine satışını gerçekleştirmektedir.

Grup’un operasyonlarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel ya da dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) esas alınmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklığın finansal tabloları faaliyet gösterdiği İngiltere’de geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar ve binalar dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası (“TL”) cinsinden ölçülmüş ve sunulmuştur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış yasal kayıtlara, TFRS’ye uyum için gerekli olan düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup, 1 Ocak - 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Yabancı para çevrimi

i. Fonksiyonel ve sunum para birimi

Şirket’in faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede, finansman faaliyetlerini, yaptığı nakit harcamalarını, hasılatını ve tahsilatlarını gerçekleştirirken baz alınan para biriminin ağırlıklı olarak Avro olması ve Avro para biriminden mal ve hizmetlerin ürün satış fiyatları ile hammadde alım fiyatlarını büyük ölçüde etkilemesi sebepleriyle Şirket’in fonksiyonel para birimi Avro olarak belirlenmiştir. Özet konsolide finansal tablolar Grup’un fonksiyonel para birimi olan Avro cinsinden hazırlanmış ve TL cinsinden sunulmuştur.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

ii. İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından geçerli para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri özet konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

iii. Raporlama para birimine (TL) çevrim

- (a) Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunda yer alan varlık kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz alış kuru 10,2933 TL/Avro (31 Aralık 2020: 9,0079) ve yükümlülük kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz satış kuru olan 10,3118 TL/Avro ile TL'ye çevrilmiştir. Özkaynaklar ve parasal olmayan kalemleri tarihsel değerleri ile taşınmıştır.
- (b) 1 Ocak - 30 Eylül 2021 dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu dokuz aylık ortalama TCMB Avro döviz alış kuru olan 9,6786 TL/Avro (30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin ortalama TCMB Avro döviz alış kuru 7,5574 TL/Avro) ile TL'ye çevrilmiştir.
- (c) Ortaya çıkan tüm çevrim farkları Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında özet konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)" içerisinde takip edilmektedir.

iv. Yabancı ülkedeki bağlı ortaklığın finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklığın geçerli para birimi İngiliz Sterlini ("GBP") olup varlık, yükümlülükleri ve özkaynakları finansal durum tablosu tarihindeki döviz kurları, kar veya zarar tablosu kalemleri ise ortalama kurlar kullanılarak (ortalama kur işlem tarihlerindeki kur değişikliklerini mantıklı bir şekilde yansıtmıyorsa, işlemler gerçekleştiği tarihlerdeki kurdan çevrilir), Şirket'in geçerli para birimi olan Avro'ya çevrilmiştir. Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklıktaki, ortalama kurlar ile finansal durum tablosu tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özet konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)" içerisinde takip edilmektedir.

Yabancı ülkedeki bağlı ortaklığın finansal tablolarının çevrimi için, finansal durum tablosu tarihlerindeki ve kar veya zarar tablosu kalemleri için kullanılan ilgili dönemlerdeki ortalama kurlar aşağıdaki gibidir:

<u>Dönem sonu:</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Avro/İngiliz Sterlini	0,8646	0,9059
<u>Ortalama:</u>	<u>1 Ocak- 30 Eylül 2021</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>
Avro/İngiliz Sterlini	0,8647	0,8922

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar, aşağıda açıklanan esaslar doğrultusunda, Şirket ve bağlı ortaklığının hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihleri itibarıyla, TFRS'ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır. Bağlı ortaklığın muhasebe politikaları, gerektiğinde Grup'un politikaları ile tutarlı olacak şekilde yeniden düzenlenmiştir.

Grup'un üzerinde kontrolü olan tüm işletmeler, Grup'un bağlı ortaklığı konumundadır. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün Grup'a geçtiği andan itibaren söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamına alınır. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün sona erdiği andan itibaren ise söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamından çıkarılır.

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri karşılıklı silinmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı silinmiştir. Varlıklarda muhasebeleştirilmiş grup içi işlemlerden doğan karlar ve zararlar karşılıklı silinirken, gerçekleşmemiş zararlar ise işlemin transfer edilen varlıkta bir değer düşüklüğüne işaret etmediği durumlarda silinir.

Kontrol gücü olmayan payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem konsolide kar veya zarar ve kapsamlı gelir veya giderlerindeki payı olmaması sebebiyle, ara dönem özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ve gider ile konsolide özkaynaklar değişim tablolarında "kontrol gücü olmayan paylar" adıyla ayrıca sınıflandırılmamıştır.

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve Grup'un sahip olduğu paylar gösterilmiştir:

	30 Eylül 2021 <u>Hisse Oranı</u>	31 Aralık 2020 <u>Hisse Oranı</u>
Doktaş Trading UK Ltd.	%100	%100

Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına dahil edilmekte olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadır.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar iştirakteki payı içerir. İştirakler, Grup'un işletmenin finansal ve faaliyet politikaları üzerinde tek başına ya da müşterek kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu işletmelerdir. İştirakler, özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilir. İlk olarak, yatırım maliyeti işlem maliyetlerini de içeren maliyet değeri ile kaydedilir. İlk kayıtlara alınmasından sonraki dönemde, konsolide finansal tablolar, önemli etkisinin veya müşterek kontrolün bittiği tarihe kadar, Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirindeki payını içerir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Aşağıda yer alan tablo, Grup'un iştirak yatırımındaki pay oranlarını göstermektedir:

	30 Eylül 2021 Hisse Oranı	31 Aralık 2020 Hisse Oranı
Kumsan	%25,10	%25,10

2.3 Yeni ve Düzenlenmiş Standartlar ve Yorumlar

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

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

Söz konusu değişikliklerin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

b. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler: (Devamı)

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

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

- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un 30 Eylül 2021'de sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ve aynı tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunu ve ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2020 dönemine ilişkin konsolide finansal tablolarında yer alan toplam özkaynaklar ve net dönem karı üzerinde herhangi bir etkisi bulunmayan ve karşılaştırmalı bilgilerde düzeltmeye konu edilen hususlar aşağıda açıklanmıştır:

- Grup, önceki ana ortağının bağlı ortaklığı Componenta Främmestad AB'den olan ticari alacaklarına ilişkin değer düşüklüğü zararını, söz konusu şirketin 2019 yılı içinde iflas sürecini başlatması üzerine, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar altında "diğer özkaynak payları" olarak muhasebeleştirilmiştir. Ancak, Componenta Främmestad AB'nin Eylül 2017'den itibaren Grup'un ilişkili tarafı olmaması nedeniyle, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, bahse konu ticari alacaklar için ayrılan değer düşüklüğü zararının diğer özkaynak payları olarak muhasebeleştirilmesi yerine TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerekli olup söz konusu tutar 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla, geçmiş yıllar karlarına sınıflandırılmış ve düzeltilmesi gerçekleştirilmiştir.
- 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosunda şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar içerisinde haklar olarak sınıflandırılan 22.133.464 TL net defter değeri tutarındaki finansal kiralama yoluyla elde edilen makineler maddi duran varlıklar içerisinde yer alan makine ve teçhizatlar içerisine sınıflandırılmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Grup'un cari yıl içerisinde önemli muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi boyunca kullandığı tahminlerde 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan varsayımları uygulamaya devam etmiştir.

2.7 COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkisi

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un Grup faaliyetlerine ve ara dönem özet konsolide finansal durumuna olası etkileri, tüm açılardan titizlikle takip edilmekte ve Grup'un bu olaydan mümkün olan en az şekilde etkilenmesi için gerekli aksiyonlar hızla alınmaktadır.

Grup yönetimi bu salgını, ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylandığı tarih itibarıyla uzun dönem iş planlarında değişiklik gerektirmeyen durum olarak varsaymıştır. Bununla birlikte, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarda herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Faaliyet bölümleri, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Grup'un faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organ Şirket'in Yönetim Kurulu olarak tanımlanmıştır. Grup yönetimi, faaliyet bölümlerini Yönetim Kurulu'nun stratejik karar alırken değerlendirdiği raporlara göre belirlemektedir. Grup'un üst düzey yöneticileri faaliyet sonuçlarını endüstriyel bölüm olarak takip etmektedir. Grup'un alüminyum döküm, pik döküm ve jant endüstriyel bölümleri olmak üzere üç endüstriyel bölümü bulunmaktadır. Grup'un üst düzey yöneticilerinin faaliyet sonuçlarını coğrafi bölüm olarak takip etmemesi sebebiyle coğrafi bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

Bölüm varlıkları:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Pik döküm	1.914.383.976	1.411.113.610
Alüminyum döküm	612.109.710	451.192.840
Jant	220.609.051	162.613.372
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar (*)	8.663.953	20.867.044
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	2.755.766.690	2.045.786.866

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

- (*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıkların 8.663.953 TL'lik kısmı Kumsan'daki (31 Aralık 2020: 6.682.709 TL tutarındaki iştirak ve 14.184.335 TL tutarındaki Componenta Grubu'ndan olan diğer alacaklar) iştiraktan oluşmaktadır.

Bölüm yükümlülükleri:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Pik döküm	315.615.994	252.437.445
Alüminyum döküm	105.505.556	84.385.942
Jant	32.486.977	25.983.884
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler (*)	1.824.513.145	1.469.499.119
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	2.278.121.672	1.832.306.390

- (*) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler banka kredileri ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünden oluşmaktadır.

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	1.369.518.909	216.316.710	286.641.418	1.872.477.037
Faaliyet giderleri	(1.252.572.794)	(179.586.989)	(244.689.509)	(1.676.849.292)
Faaliyet karı	116.946.115	36.729.721	41.951.909	195.627.745
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				103.078.388
Finansman giderleri				21.054.217
Finansman gelirleri				(95.183.157)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				2.569.339
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				908.394
Vergi öncesi kar				228.054.926
Vergi gideri				(15.296.156)
Net dönem karı				212.758.770

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	610.042.676	118.333.769	141.557.659	869.934.105
Faaliyet giderleri	(585.954.190)	(109.083.512)	(127.009.664)	(822.047.366)
Faaliyet karı	30.381.917	7.823.113	9.681.709	47.886.739
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				19.256.898
Finansman giderleri				(58.282.011)
Finansman gelirleri				3.950.177
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				1.066.387
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				311.705
Vergi öncesi kar				14.189.895
Vergi gideri				(17.960.698)
Net dönem karı				(3.770.803)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	10.625	2.297
Banka	39.694.965	34.283.374
- Vadesiz mevduatlar - Türk Lirası	340.515	368.806
- Vadesiz mevduatlar - Avro	33.854.370	29.946.133
- Vadeli mevduatlar - Türk lirası	5.000.000	-
- Vadesiz mevduatlar - İngiliz Sterlin	500.080	3.968.435
	39.705.590	34.285.671

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatın faiz oranı %17,81 olup vadesi 1 Ekim 2021'dir (31 Aralık 2020: Yoktur).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Dipnot 22'de açıklanmıştır.

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un itfa edilmiş maliyet değeriyle taşınan finansal borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli banka kredileri	767.425.852	339.524.875
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	114.415.866	340.160.608
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	13.272.318	6.355.758
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	895.114.036	686.041.241

Uzun vadeli borçlanmalar

Uzun vadeli banka kredileri	866.223.909	737.946.778
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	11.301.001	7.855.610
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	877.524.910	745.802.388

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içinde	881.841.718	679.685.483
1-2 yıl	67.026.696	222.453.294
2-3 yıl	117.502.961	131.861.533
3-4 yıl	681.694.252	383.631.951
	1.748.065.627	1.417.632.261

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)**30 Eylül 2021**

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Orijinal para birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli Avro krediler	2,90	64.643.423	666.590.047
Kısa vadeli TL krediler	5,48	105.981.282	105.981.282
Uzun Avro vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	5,50	9.869.313	101.770.384
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı	19,00	7.500.000	7.500.000
Uzun vadeli Avro krediler	1,48	84.003.172	866.223.914
			1.748.065.627

31 Aralık 2020

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Orijinal para birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli Avro krediler	4,25	33.328.618	300.220.857
Kısa vadeli TL krediler	18,52	39.304.018	39.304.018
Uzun Avro vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	5,58	37.762.476	340.160.608
Uzun vadeli Avro krediler	5,77	79.091.329	712.446.778
Uzun vadeli TL krediler	12,09	25.500.000	25.500.000
			1.417.632.261

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	1.431.843.629	1.096.064.124
Alınan yeni finansal borçlar	612.815.656	130.230.232
Anapara ödemeleri	(702.034.958)	(164.440.517)
Kur farkları	419.695.572	167.321.710
Faiz tahakkuklarındaki değişim	10.026.811	2.935.744
Yabancı para çevirim farkları	292.236	86.116
30 Eylül	1.772.638.946	1.232.197.409

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı banka kredi borçlarının kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Değişken faizli krediler	681.694.252	546.393.755
Sabit faizli krediler	1.066.371.375	871.238.506
	1.748.065.627	1.417.632.261

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla değişken faizli krediler Avro cinsinden ve 3 aylık EURIBOR +%6 değişken faiz oranlı olup, üç ayda bir ana para ve faiz ödemeli kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: Avro cinsinden ve 3 aylık EURIBOR +%6,25 değişken faiz oranlı olup, üç ayda bir ana para ve faiz ödemeli kredilerden oluşmaktadır. Değişken faizli kredilerin vade süresi 2029 yılına kadardır.

30 Eylül 2021 tarihinde değişken faizli finansal yükümlülüklerinin faiz oranı %1 yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, faiz gideri 6.816.943 TL daha yüksek/düşük olacaktı (30 Eylül 2020: 5.731.956 TL daha yüksek/düşük olacaktı).

29 Haziran 2018 tarihinde Çelik Holding garantörlüğünde kredi verenler ile imzalanan kredi tadil sözleşmesi mevcuttur. Kredi verenler aracılığıyla sözleşme hükümleri çerçevesinde Grup'a aşağıdaki kredileri sağlamayı taahhüt etmişlerdir. Grup bu kapsamda kredilerini kullanmaya devam etmektedir.

- Toplam azami 84.250.000 Avroya kadar Dilim 1 Kredisi,
- Toplam azami 56.300.000 Avroya kadar Dilim 2 Kredisi,
- Toplam azami 40.000.000 Avroya kadar Dilim 3 Kredisi

Dilim 1 Kredisi uzun vadeli olup vadesi 2029'a kadar devam edecektir. Üçer aylık dönemler halinde ana para ödemesi yapılmakta olup, ödeme sonrası yenilenmemektedir. Dilim 2 Kredisi, kredi alanın işletme sermayesi ihtiyaçlarının finansmanı için nakdi veya gayri nakdi yenilenebilir kredi olarak kullanılmaktadır. Dilim 3 Kredisi, kredi alanın işletme sermayesi ihtiyaçlarının finansmanı için sadece nakdi olarak kullanılmaktadır.

Grup'un söz konusu kredi sözleşmesi uyarınca finansal ve finansal olmayan taahhütleri bulunmaktadır. Banka kredi sözleşmesi için verilen teminatlar Dipnot 14'te açıklanmıştır. Grup'un yerine getirmesi gereken iki adet finansal taahhüt bulunmaktadır. Bu finansal taahhütler Borç Servisi Karşılama oranı ve Kaldıraç oranıdır.

Borç Servisi Karşılama oranı ilgili hesaplama dönemine ilişkin ödenmiş vergilerin; vergi, amortisman, itfa ve tükenme payları ile faiz öncesi esas faaliyet karından ("VAFÖK") düşülmesi ile elde edilen tutarın aynı dönem içerisinde ödenmiş olan, tahakkuk eden ya da ödenmiş olması gereken finansal borçluluk kapsamında tanımlanan, anapara, faiz, ücret, masraf, komisyon, faiz zararı ve tazminat da dâhil olmak üzere vadesi gelmiş tutarların toplamına oranıdır. Borç Servisi Karşılama oranı yıl sonu konsolide finansal tablolarında 1,20'nin üzerinde olmalıdır.

Kaldıraç oranı ise ilgili hesaplama dönemine ilişkin net finansal borcun, faiz amortisman ve vergi öncesi kar'a oranını ifade etmektedir. Taraflar Net Finansal Borç / VAFÖK oranına ilişkin bir alt limit belirlenmemesi konusunda mutabıktırlar. Ancak 2019 ve sonraki dönemler için, 12 aylık VAFÖK ve dönem sonları itibarıyla toplam finansal borçluluk tutarı dikkate alınarak Net Finansal Borç / VAFÖK oranına ilişkin alt limitler kredi verenler tarafından ayrıca belirlenecek olup, söz konusu alt limitler Grup'a yazılı olarak bildirilmiş ve bağlayıcı olmuştur.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal kiralama yükümlülüklerinin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Minimum finansal kiralama ödemesi	Faiz	Toplam yükümlülük	Minimum finansal kiralama ödemesi	Faiz	Toplam yükümlülük
Bir yıldan kısa vadeli kısım	15.073.943	(1.801.625)	13.272.318	7.218.508	(862.750)	6.355.758
Bir yıldan kısa vadeli kısım	15.073.943	(1.801.625)	13.272.318	7.218.508	(862.750)	6.355.758
1-2 yıl içerisinde	11.950.865	(649.864)	11.301.001	8.307.347	(451.737)	7.855.610
Bir yıldan uzun vadeli kısım	11.950.865	(649.864)	11.301.001	8.307.347	(451.737)	7.855.610
	27.024.808	(2.451.489)	24.573.319	15.525.855	(1.314.487)	14.211.368

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal kiralama borçlarından yükümlülükler Avro cinsinden olup, faiz oranı %4,00-%6,50 aralığındadır.

Grup’un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur riskleri ve duyarlılık analizleri Dipnot 22’de açıklanmıştır

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Müşteri cari hesapları	536.650.428	360.414.364
İlişkili olmayan taraflardan alınan çekler ve senetler	-	680.997
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(35.310.291)	(12.239.248)
	501.340.137	348.856.113

Uzun vadeli ticari alacaklar

Müşteri cari hesapları	6.517.738	8.985.876
	6.517.738	8.985.876

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır. Uzun vadeli ticari alacaklar 6 ayda bir taksit ödemeli olup Kasım 2023 yılında tamamının tahsil edilmesi planlanmaktadır. Kısa vadeli ticari alacakların ortalama vade süresi 2 aydır (31 Aralık 2020: 3 ay).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesi geçen alacaklar	66.262.284	137.471.167
0-30 gün vadeli	166.306.821	92.281.893
31- 90 gün vadeli	260.920.929	116.179.201
91 gün ve üzeri	14.367.841	11.909.728
	507.857.875	357.841.989

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçen alacakların süreleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
0 - 1 ay arası	42.790.740	61.114.792
1 - 3 ay arası	23.471.544	58.881.074
3 ay ve üzeri	-	17.475.301
	66.262.284	137.471.167

Ticari alacaklara istinaden müşterilerden alınmış olan 1.800.000 TL (31 Aralık 2020: 200.000 TL) tutarında teminat mektubu ve 400.000 TL (31 Aralık 2020: 400.000 TL) tutarında uzun vadeli teminat senedi bulunmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	238.043.294	198.094.422
	238.043.294	198.094.422

Ticari borçlar genel olarak ortalama 1-2 ay (31 Aralık 2020: 1-3 ay) vadeye sahiptir.

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	2.710.051	440.992
	2.710.051	440.992

Diğer uzun vadeli alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	-	14.184.335
	-	14.184.335

Diğer kısa vadeli borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İade edilecek diğer KDV	2.995.104	9.876.478
	2.995.104	9.876.478

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hammadde	145.553.263	119.054.408
Yarı mamul	88.552.632	37.234.839
Mamul	125.378.776	87.399.924
Ticari mallar	16.715.485	16.052.528
Diğer stoklar (*)	167.065.808	53.746.742
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı (**)	(2.422.188)	(2.119.712)
	540.843.776	311.368.729

(*) Diğer stoklar, sipariş üzerine üretilen model ve kalıplardan oluşmaktadır.

(**) Net gerçekleşebilir değer farkından oluşmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme maliyeti 948.247.285 TL'dir (30 Eylül 2020: 293.699.394 TL).

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar	14.824.801	11.589.204
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ("SGK")	6.096.914	5.123.180
Ödenecek personel gelir ve damga vergisi	-	5.296.429
	20.921.715	22.008.813

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Birimiş izin tahakkukları	8.133.494	4.458.163
	8.133.494	4.458.163

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılıkları	65.867.901	64.205.230
	65.867.901	64.205.230

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 (kadınlarda 20) hizmet yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.638,96 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin aşağıda açıklanan aktüer öngörüler doğrultusunda tahmin edilmesiyle hesaplanır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İskonto oranı (%)	3,67	3,67
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	99,00	95,00

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir ayarlandığı için 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 8.284,51 TL (1 Temmuz 2020: 7.117,17 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	64.205.230	63.692.082
Hizmet maliyeti	5.275.574	820.951
Faiz gideri	7.513.112	1.415.652
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/kazanç	(5.717.813)	1.943.866
Ödemeler	(4.508.517)	(3.444.851)
Yabancı para çevirim farkları	(899.685)	(1.272.783)
30 Eylül	65.867.901	63.154.917

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait giderler	5.448.717	1.427.210
Verilen sipariş avansları	2.797.740	1.258.431
	8.246.457	2.685.641

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları (*)	19.598.515	4.242.505
Gelecek yıllara ait giderler	3.951.083	1.068.672
	23.549.598	5.311.177

(*) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli verilen sipariş avansları maddi duran varlık yatırımları için vermiş olduğu nakit avanslardan oluşmaktadır

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNETİMİYLE MUHASEBELEŞTİRİLEN YATIRIMLARDAN GELİR / (GİDERLER)

İştiraklerdeki yatırımlar:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırımlar	İştirak Pay Oranı (%)	İştirak Pay Oranı (%)	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020		
Kumsan	25,10	25,10	8.663.953	6.682.709
			8.663.953	6.682.709

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2020 dönemlerine ait Kumsan'ın finansal tabloları ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Kumsan	40.422.401	6.306.163	31.232.089	4.607.752
	1 Ocak - 30 Eylül 2021		1 Ocak - 30 Eylül 2020	
	Satış gelirleri	Net dönem karı	Satış gelirleri	Net dönem karı
Kumsan	44.193.469	10.277.358	16.638.967	1.744.962

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNETİMİYLE MUHASEBELEŞTİRİLEN YATIRIMLARDAN GELİR / (GİDERLER) (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 dönemlerine ait özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	6.682.709	5.418.816
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	2.569.339	1.066.387
Yabancı para çevrim farkı	(588.095)	(281.025)
30 Eylül	8.663.953	6.204.178

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsa	Binalar ve yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Dönem başı net kayıtlı değer, 1 Ocak 2020	158.809.916	153.981.307	511.006.393	508.623	23.714.506	27.567.044	875.587.789
Girişler	-	591.019	12.984.766	-	2.117.742	36.035.013	51.728.540
Çıkışlar	-	-	(21.058.060)	-	(55.373)	-	(21.113.433)
Transferler	-	1.299.389	14.054.497	-	301.427	(15.793.545)	(138.232)
Yabancı para çevrim farkları	58.784.055	56.198.312	191.845.403	155.254	8.817.271	14.476.258	330.276.553
Cari dönem amortismanı	-	(7.487.282)	(19.889.580)	(164.638)	(2.500.593)	-	(30.042.093)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	19.745.952	-	55.373	-	19.801.325
Dönem sonu net kayıtlı değer, 30 Eylül 2020	217.593.971	204.582.745	708.689.371	499.239	32.450.353	62.284.770	1.226.100.449
Dönem başı net kayıtlı değer, 1 Ocak 2021	214.728.666	199.487.294	718.449.303	436.825	34.852.956	76.819.445	1.244.774.489
Girişler	-	3.872.321	75.759.332	24.719	12.380.841	60.011.884	152.049.097
Çıkışlar	-	-	(23.021.627)	-	(192.907)	-	(23.214.534)
Transferler	-	9.858.186	11.546.481	-	1.052.928	(57.613.668)	(35.156.073)
Yabancı para çevrim farkları	17.729.571	22.782.087	180.700.835	126.973	8.660.782	3.939.645	233.939.893
Cari dönem amortismanı	-	(9.774.031)	(43.267.652)	(182.066)	(4.022.639)	-	(57.246.388)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	14.197.020	-	190.305	-	14.387.325
Dönem sonu net kayıtlı değer, 30 Eylül 2021	232.458.237	226.225.857	934.363.692	406.451	52.922.266	83.157.306	1.529.533.809

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 44.742.459 TL tutarındaki kısmı (30 Eylül 2020: 27.231.868 TL) satışların maliyetine, 2.948.765 TL tutarındaki kısmı (30 Eylül 2020: 2.866.774 TL), araştırma ve geliştirme giderlerine ve 3.504.734 TL tutarındaki kısmı (30 Eylül 2020: 1.981.448 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup’un maddi duran varlık artışlarının önemli bir kısmı makine ve teçhizat yatırımlarından oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Arazi ve arsalar ve binalar ve yeraltı ve yer üstü düzenleri gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerleme teknikleri
- Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerleme teknikleri. Aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri kullanılabilecek en üst seviyede piyasa verilerindeki gözlemler kullanılarak ve şirket özelinde en düşük seviyede varsayımlar içerecek şekilde hesaplanmaktadır.
- Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerleme teknikleri

Değerlemede kullanılan veriler dolayısıyla, arazi, arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalarının gerçeğe uygun değerleme ölçümleri Seviye 2 olarak kategorize edilmiştir.

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	38.198.992	-
İade alınacak katma değer vergisi alacakları	1.280.703	15.804.550
Diğer	67.791	-
	39.547.486	15.804.550

Diğer duran varlıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli katma değer vergisi alacakları(*)	25.435.506	26.852.739
Verilen depozito ve teminatlar	-	719.380
	25.435.506	27.572.119

(*) Uzun vadeli Katma Değer Vergisi alacağı, Grup tarafından yapılan tahminler doğrultusunda bir yıldan daha uzun sürede tahsil/mahsup edileceği öngörülerek 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla duran varlıklar içerisinde gösterilmiştir.

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	35.996.174	18.013.044
Ödenecek KDV	3.569.728	-
Gelecek aylara ait gelirler	-	4.142.094
Diğer	7.260	1.814.128
	39.573.162	23.969.266

Uzun vadeli Katma Değer Vergisi alacağı, Grup tarafından yapılan tahminler doğrultusunda bir yıldan daha uzun sürede tahsil/mahsup edileceği öngörülerek 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla duran varlıklar içerisinde gösterilmiştir.

Diğer uzun vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek KDV	819.077	-
	819.077	-

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları (*)	12.187.939	10.135.033
Enerji ve su gider karşılıkları (**)	656.392	782.528
Diğer (***)	4.485.010	1.263.165
	17.329.341	12.180.726

(*) Meydana gelmiş iş kazaları ve işe iade ile ilgili olarak Grup'un aleyhine açılmış bulunan davalar bulunmaktadır. Grup yönetimi bu iş kazaları ile ilgili olarak işveren sorumluluk sigortası yaptırmış ve ilgili karşılıklar 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

(**) İlgili karşılık tutarı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla faturası gelmemiş 2021 yılına ait elektrik, doğalgaz ve su gider tahakkuklarından oluşmaktadır.

(***) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar faturası gelmemiş satış gideri, kalite gideri, model maliyeti karşılıklarından ve diğer karşılıklardan oluşmaktadır.

ii) Verilen teminat, rehin ve ipotekler:

Şirketin teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	13.170.005.103	9.968.261.491
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	13.170.005.103	9.968.261.491

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı	%0	%0
--	----	----

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, 13 Ağustos 2014 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi uyarınca Vakıfbank'ın, Halk Bankası'nın, İş Bankası'nın ve Ziraat Bankası'nın kredi payları oranınca bölünmek şartıyla toplamda birinci derece ve birinci sırada 270.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 400.000.000 TL tutarında ipotekleri mevcuttur. 17 Haziran 2015 tarihli tadil sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarları birinci derece ve birinci sırada 285.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 500.000.000 TL tutarlarına yükseltilmiştir. Yine 4 Ekim 2016 tarihli tadil sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarları birinci derece ve birinci sırada 285.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 500.000.000 TL, üçüncü derece ve birinci sırada 50.000.000 Avro ve 100.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. 27 Eylül 2017 tarihli kredi sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarlarına beşinci derece ve birinci sırada 400.000.000 Avro ve altıncı derece ve birinci sırada 2.000.000.000 TL ilave edilmiş, 3 Ekim 2017 tarihinde tescil işlemleri tamamlanmıştır.

Bunun dışında aynı bankaların menkul işletme tesisatı, ticaret unvanı, işletme adı, ihtira beratları, markalar, modeller, resimler, lisanslar ve her türlü aksesuar, müstemilat, mütemmim cüz, müfredat ve teferruatlar üzerinde şarta bağlı olmaksızın ve gayri kabili rücu olarak, müştereken ve kredi payları oranınca bölünmek şartıyla 400.000.000 TL değerinde birinci derecede ve birinci sırada, süresiz ve fekki bankalar tarafından bildirilinceye kadar geçerli olacak şekilde ticari işletme rehni mevcuttur. 17 Haziran 2015 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek 600.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. 24 Kasım 2016 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek 720.000.000 TL'ye çıkarılmıştır.

21 Nisan 2021 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek, 720.000.000 TL'ye ilave olarak, tüm işletme üstüne 216.660.000 Avro rehin konulmuştur.

35.059.693 TL tutarındaki verilen teminat mektupları, gümrük müsteşarlığına, gümrük müdürlüğüne, ticaret odasına, vergi dairelerine, elektrik ve doğalgaz dağıtım firmalarına, hammadde alımı yapılan tedarikçilere ve devam eden davalara ilişkin mahkemelere verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Alınan Teminatlar:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un almış olduğu teminatları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat mektupları	35.074.148	2.860.673
Alınan teminat çekleri ve senetleri	6.045.917	6.117.525
Alınan teminatlar	41.120.065	8.978.198

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

i) Ödenmiş Sermaye

Grup, BİST'te kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 0,01 TL nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için 250.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir.

Grup'un onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	250.000.000	250.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	116.000.000	116.000.000

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Çelik Holding A.Ş.	95,83	111.158.907	96,05	111.417.693
Halka Açık Kısım	4,17	4.841.093	3,95	4.582.307
Ödenmiş sermaye		116.000.000		116.000.000
Sermaye düzeltme farkları		45.195.347		45.195.347
Toplam sermaye		161.195.347		161.195.347

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla nominal değeri 1 Kr olan 11.600.000.000 adet (31 Aralık 2020: 11.600.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur. Grup'un imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

Sermaye Avansı

Grup'un ana ortağı Çelik Holding A.Ş. sermaye artırımında sahip olduğu yeni pay alma (rüçhan) haklarına mahsup edilmek üzere 23 Eylül 2019 tarihinde Grup'a 7.500.000 Avro karşılığı 47.135.250 TL ödeme yapmış ve bu tutar sermaye artırım süreci ile birlikte sermayeye dönüşmüştür. Grup, 3 Aralık 2019 tarihinde bedelli sermaye artırım izahnamesi onayı için SPK'ya başvuruda bulunulmuştur. Grup'un bedelli sermaye artırım ile ilgili onaya sunulan izahnamesi 20 Şubat 2020 tarihli ve 2020/12 sayılı karar ile SPK tarafından onaylanmıştır.

iii) Sermaye Düzeltme Farkları

Sermaye düzeltme farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

iv) Paylara İlişkin Primler

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla 161.041 TL tutarında paylara ilişkin primi bulunmaktadır.

v) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları

Kar veya zarar ile ilişkilendirilmeyerek diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen maddi duran varlıkların değer artışları yedeğinden oluşmaktadır.

vi) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

TMS 19 (2011) standardının benimsenmesi sonucunda diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç ve kayıplardan oluşmaktadır.

vii) Yabancı Para Çevrim Farkları

Yabancı para çevrim farkları, yabancı para bazlı finansal tabloların çeviriminden kaynaklanan bütün yabancı para kur farklarından oluşmaktadır.

viii) Geçmiş Yıllar Karları

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sırasıyla 214.091.772 TL ve 330.797.182 TL tutarında geçmiş yıllar karı bulunmaktadır.

ix) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem karının yıllık %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır. Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yasal yedekleri 16.035.194 TL (31 Aralık 2020: 16.035.194 TL) tutarındadır.

x) Diğer Özkaynak Payları

Grup, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, o tarihteki ana ortak ve ana ortağın bağlı ortaklıklarının yaşadığı finansal zorluklar nedeniyle yeniden yapılandırılmaya başvurması sonucu atanan ilgili ülkelerdeki kayyumlarla yapılan görüşmeler neticesinde karşı tarafın ödeme kapasitesine göre tahsili mümkün görülmeyen 429.474.292 TL tutarındaki ilişkili taraflardan ticari ve finansal alacakları özkaynaklar altında diğer özkaynak payları olarak muhasebeleştirmiştir. 2017 yılı içerisinde ilgili ülkelerdeki kayyumlar ile yapılan görüşmeler sonuçlanmış, imzalanan anlaşmalar çerçevesinde tahsili mümkün görülmeyen alacaklar bakiyesi revize edilmiş ve Grup lehine oluşan 5.228.477 TL tutarındaki fark özkaynaklara sınıflanmış olup diğer özkaynak payları 424.245.815 TL olmuştur.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Grup, önceki ana ortağının bağlı ortaklığı Componenta Främmestad AB'den olan 201.032.594 TL tutarındaki ticari alacaklarını, söz konusu şirketin 2019 yılı içinde iflas sürecini başlatması üzerine, bahse konu alacaklara ilişkin hukuki takibi başlatmakla birlikte, diğer özkaynak payları olarak muhasebeleştirilmiştir. Böylece diğer özkaynak payları 625.278.409 TL olmuştur. Componenta Främmestad AB'nin Eylül 2017'den itibaren Grup'un ilişkili tarafı olmaması nedeniyle, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, bahse konu ticari alacaklar için ayrılan değer düşüklüğü zararının diğer özkaynak payları olarak muhasebeleştirilmesi yerine TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerekli olup söz konusu tutar 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla, geçmiş yıllar karlarına sınıflandırılmış ve düzeltilmesi gerçekleştirilmiştir (Dipnot 2.5).

xi) Temettü

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

30 Aralık 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 19'uncu maddesi ve SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre halka açık ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir. TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır. Yürürlükteki düzenlemelere göre ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu düzenlemelerde, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve konsolide finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

Grup cari dönem içerisinde temettü dağıtımı yapmamıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 16 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yurt dışı satışlar	1.393.011.146	487.028.974	656.663.257	290.475.537
Yurt içi satışlar	443.909.366	140.649.013	194.780.520	54.255.747
Diğer gelirler	59.273.208	20.172.533	31.369.037	11.179.428
Eksi: iadeler ve indirimler	(23.716.683)	(10.520.415)	(12.878.709)	(4.527.680)
Hasılat net	1.872.477.037	637.330.105	869.934.105	351.383.032
Satışların maliyeti	(1.501.493.705)	(531.156.356)	(716.632.828)	(281.290.854)
Brüt kar	370.983.332	106.173.749	153.301.277	70.092.178

DİPNOT 17 - PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ

30 Eylül 2021 ve 2020 hesap dönemlerine ait, pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Navlun giderleri	55.771.519	26.275.760	18.769.120	7.457.878
Ambalaj giderleri	21.744.037	533.767	7.609.191	3.037.092
Lisans giderleri	5.423.945	1.668.655	1.280.292	651.503
Depolama giderleri	3.485.968	826.686	3.207.037	1.222.729
Personel giderleri	2.710.291	900.087	1.632.659	635.070
Diğer	542.450	-	2.900.155	1.072.525
	89.678.210	30.204.955	35.398.454	14.076.797

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 18 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

30 Eylül 2021 ve 2020 hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden elde edilen gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Maddi duran varlık satış karı	218.194	373.865	311.705	30.627
Faiz gelirleri	690.200	74.041	-	-
	908.394	447.906	311.705	30.627

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansman faaliyetlerden kaynaklanan giderler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Banka kredilerine ilişkin faiz giderleri	(75.322.524)	(21.255.673)	(47.589.942)	(17.567.598)
Kıdem tazminatı faiz gideri	(5.923.400)	(2.221.724)	(4.488.906)	(1.507.224)
Kredi masraf giderleri	(4.622.780)	(1.676.615)	(4.185.408)	(1.368.945)
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	(1.205.141)	(344.560)	(691.264)	(330.598)
Diğer	(8.109.312)	(7.302.277)	(1.326.491)	(556.839)
	(95.183.157)	(32.800.849)	(58.282.011)	(21.331.204)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2021 yılı için %25’tir (30 Eylül 2020: %22). 22 Nisan 2021 tarihinde yayımlanan 7316 Sayılı Kanun ile Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun’da değişiklik yapılarak, kurumlar vergisi oranı 2021 mali yılı için %25’e, 2022 mali yılı için %23’e çıkarılmıştır.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden belirlenen oranlarda geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’inci gününe kadar beyan edilip 17’inci günü akşamına kadar öderler.

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

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı yılı takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Ertelenmiş vergi gideri	(15.296.156)	(17.960.698)
Toplam vergi gideri	(15.296.156)	(17.960.698)

Muhasebeleştirilmiş ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. Öngörülebilir kısa vadeli geçici farklar için uygulanan oran %25 olup öngörülebilir uzun vadeli geçici farklar için ise uygulanan oran %23’tür (31 Aralık 2020: %22). Grup’un İngiltere’deki iştiraki için uygulanan vergi oranı %19’dur (30 Eylül 2020: %19).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	569.203.884	455.052.715	(113.840.777)	(91.010.543)
Arsaların yeniden değerlendirme farkı	188.021.494	164.246.675	(37.604.299)	(32.849.335)
Yatırım indirimi (*)	37.592.436	50.743.201	37.592.436	50.743.201
Arge indirimi	5.237.034	-	5.237.034	-
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	(6.138.522)	2.107.130	1.411.860	(421.426)
Gelirin kaydedilmesindeki zamanlama farkları	(8.055.351)	(4.280.285)	1.852.731	856.057
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	(8.133.494)	(4.458.163)	1.626.699	891.629
Devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık	(12.187.939)	(10.135.015)	2.803.226	2.027.003
Gelecek yıllara ait giderler ile ilgili karşılıklar	(19.048.988)	(16.640.294)	4.381.264	3.328.059
Tahsili mümkün görülmeleyen alacaklar	(29.693.371)	(10.813.895)	6.829.475	2.162.779
Kıdem ve ihbar tazminatı karşılığı	(65.867.901)	(64.205.230)	13.173.580	12.841.046
Diğer	(446.260)	2.176.640	89.252	(435.328)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, net			(76.447.519)	(51.866.858)

(*) Manisa Organize Sanayi Bölgesi içerisinde bulunan fabrika binası, arazisi ve üretim tesisi için gerçekleştirilen yatırımdan kaynaklanmaktadır. Grup, Mayıs 2015'te başlayıp Mayıs 2018'te biten toplam 80.660.000 TL tutarındaki yatırımı için T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden Teşvik Belgesi almıştır. Bu teşvik belgesine göre vergi indirim oranı %70, yatırıma katkı oranı %40 olarak belirlenmiştir. Yatırım Teşvik Mevzuatına ve Bakanlar Kurulu Kararı'nın 15. Maddesine göre arazi, arsa, royalti, yedek parça ve amortismanla tâbi olmayan diğer harcamalar vergi indirim desteğinden yararlanmayacaktır. Bu kapsamda Grup'un vergi indirim hesabına konu olabilecek toplam yatırım harcaması arsa hariç 83.462.733 TL'dir. Grup'un cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 83.462.733 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden indirimli kurumlar vergisi hesaplamasında kullanılabilecek tutar %40 yatırıma katkı oranı ile 35.591.414 TL olarak hesaplanmıştır. Bu tutarın 4.156.190 TL'si 2015 yılı kurumlar vergisi hesaplamasında, 7.738.764 TL'si 2017 yılı kurumlar vergisi hesaplamasında, dikkate alınmış, geri kalan 23.696.460 TL'lik tutar için ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır.

Grup 2019 yılında ise 30.000.000 TL tutarındaki yatırımı için T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden Teşvik Belgesi almıştır. Bu teşvik belgesine göre vergi indirim oranı %70, yatırıma katkı oranı %30 olarak belirlenmiştir. Bu kapsamda Grup'un vergi indirim hesabına konu olabilecek toplam yatırım harcaması 30.000.000 TL'dir. Grup cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 70.100.621 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden indirimli kurumlar vergisi hesaplamasında kullanılabilecek tutar %45 yatırıma katkı oranı ile 13.500.000 TL olarak hesaplanmıştır.

Ayrıca Grup, 2019 yılında Orhangazi'de bulunan yatırımları için biri birinci bölge diğeri dördüncü bölge olmak üzere iki adet teşvik belgesi almıştır. Birinci bölge teşvik belgesinin vergi indirim oranı %50, yatırıma katkı oranı %15'dir. Dördüncü bölge teşvik belgesinin vergi indirim oranı %70, yatırıma katkı oranı %30'dur. Bu teşvik belgeleri kapsamında 2019, 2020 ve 2021 cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 133.577.808 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden 46.552.473 TL indirimli kurumlar vergisi olarak kullanılabilecek tutar mevcuttur.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Grup 2021 yılında Manisa Alüminyum Döküm Tesisleri için 31.665.180 TL tutarındaki yatırımı için T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden Teşvik Belgesi almıştır. Bu teşvik belgesine göre vergi indirim oranı %70, yatırıma katkı oranı %30 olarak belirlenmiştir. Bu kapsamda Grup'un vergi indirim hesabına konu olabilecek toplam yatırım harcaması 31.665.180 TL'dir. Grup cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 17.131.812 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden indirimli kurumlar vergisi hesaplamasında kullanılabilecek tutar $\%30 + \%15 = \%45$ yatırıma katkı oranı ile 7.790.316 TL olarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(51.866.858)	(31.889.235)
Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen	(15.296.156)	(17.960.698)
Diğer kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilen	1.429.453	426.071
Yabancı para çevrim farkları	(10.713.958)	(16.379.269)
30 Eylül	(76.447.519)	(65.803.131)

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraflardan ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	-	4.493.335
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	-	264
Omtaş Otomotiv San Tic A.Ş.	-	4.415
	-	4.498.014

İlişkili taraflardan ticari alacaklardan önemli bir kısmı mal ve hizmet alımlarına ilişkin peşin ödenmiş avanslardan oluşmaktadır.

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	20.817.852	11.427.419
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	7.029.633	-
Çelik Holding A.Ş.	6.285.873	1.115.726
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	625.290	725.208
Güriş Europe GmbH	348.965	426.138
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	244.506	108.314
	35.352.119	13.802.805

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un ilişkili taraflara satışı yoktur. (30 Eylül 2020: Yoktur).

d) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları:

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflardan yapılan alımların kırılımı aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2021	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	132.542.448	-	-	132.542.448
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	26.627.401	-	58.356	26.685.757
Çelik Holding A.Ş.	-	5.703.007	5.437.653	11.140.660
Güris Europe GmbH	3.202.271	-	-	3.202.271
Yamantürk Vakfı	-	-	301.492	301.492
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.173.286	-	-	2.173.286
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	552.300	-	-	552.300
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	-	-	84.017	84.017
Omtaş Otomotiv San. Tic. A.Ş.	-	-	4.415	4.415
	165.097.706	5.703.007	5.885.933	176.686.646

1 Ocak - 30 Eylül 2020	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	61.707.275	-	-	61.707.275
Çelik Holding A.Ş.	-	3.300.163	514.007	3.814.170
Güris Europe GmbH	3.542.361	-	-	3.542.361
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	816.129	-	-	816.129
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	215.645	-	1.388	217.033
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	53.821	-	-	53.821
	66.335.231	3.300.163	515.395	70.150.789

e) Şirket'in üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler; genel müdür ve direktörlerden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	7.344.527	5.908.014
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar	346.374	362.701
	7.690.901	6.270.715

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU

Kur riski

Grup, geçerli para birimi olan Avro haricindeki, yurtiçi ve yurtdışı müşterilerinden olan TL ve diğer dövizli alacakları ve yurtiçi ve yurtdışı tedarikçilerine olan TL ve diğer dövizli borçları ile TL ve diğer yabancı para cinsinden kredilerinin bulunması sebebiyle, bu para birimleri cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Avro’ya çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Bu risk, Yönetim Kurulu’nca yapılan düzenli toplantılarda takip edilmektedir. Grup yabancı para borç ve alacaklarını dengelemek suretiyle doğal bir korunma sağlanmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	30 Eylül 2021				TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	31 Aralık 2020				
		Avro	ABD Doları	TL	GBP		Avro	ABD Doları	TL	GBP	Diğer
1. Ticari alacaklar	94.308.463	-	20.939	82.779.268	950.946	125.429.229	-	28.352	118.133.560	712.761	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	5.852.059	-	-	5.319.170	44.671	4.339.538	-	5.560	147.542	415.912	17.279
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	296.503	-	11.793	192.214	-	21.330.618	-	-	-	2.145.117	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	100.457.025	-	32.732	88.290.652	995.617	151.099.385	-	33.912	118.281.102	3.273.790	17.279
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	22.350	-	-	22.350	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	22.350	-	-	22.350	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	100.479.375	-	32.732	88.313.002	995.617	151.099.385	-	33.912	118.281.102	3.273.790	17.279
10. Ticari borçlar	210.843.187	-	2.966.029	180.740.029	324.722	140.689.918	-	2.297.145	122.262.466	140.330	190.170
11. Finansal yükümlülükler	113.500.000	-	-	113.500.000	-	39.304.018	-	-	39.304.018	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	300.564	-	-	300.564	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	324.643.751	-	2.966.029	294.540.593	324.722	179.993.936	-	2.297.145	161.566.484	140.330	190.170
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	25.500.000	-	-	25.500.000	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	25.500.000	-	-	25.500.000	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	324.643.751	-	2.966.029	294.540.593	324.722	205.493.936	-	2.297.145	187.066.484	140.330	190.170
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı(*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(224.164.376)	-	(2.933.297)	(206.227.591)	670.895	(54.394.551)	-	(2.263.233)	(68.785.382)	3.133.460	(172.891)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(224.483.229)	-	(2.945.090)	(206.442.155)	670.895	(75.725.169)	-	(2.263.233)	(68.785.382)	988.343	(172.891)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	1.393.011.146	142.282.076	938	-	3.495.019	996.601.149	123.787.717	14.836	-	2.487.671	-
24. İthalat	455.780.395	25.616.726	25.597.371	-	66.407	216.952.508	20.133.446	11.110.251	-	86.438	-

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

TL Karşılığı	30 Eylül 2021			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro karşısında %50 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(2.594.003)	2.594.003	(2.594.003)	2.594.003
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(2.594.003)	2.594.003	(2.594.003)	2.594.003
TL'nin Avro karşısında %50 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4 - TL net varlık / yükümlülük	(20.644.216)	20.644.216	(20.644.216)	20.644.216
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	(20.644.216)	20.644.216	(20.644.216)	20.644.216
GBP'nin Avro karşısında %50 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	800.324	(800.324)	800.324	(800.324)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP net etki (7+8)	800.324	(800.324)	800.324	(800.324)
TOPLAM (3+6+9)	(22.437.895)	22.437.895	(22.437.895)	22.437.895

(*) Kar/Zarar etkisini içermemektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş. VE

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

TL Karşılığı	31 Aralık 2020			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(536.067)	536.067	(536.067)	536.067
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(536.067)	536.067	(536.067)	536.067
TL'nin Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4 - TL net varlık / yükümlülük	751.454	(751.454)	751.454	(751.454)
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	751.454	(751.454)	751.454	(751.454)
GBP'nin Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	(6.138.255)	6.138.255	(6.138.255)	6.138.255
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer para birimi net etki (7+8)	(6.138.255)	6.138.255	(6.138.255)	6.138.255
Diğer para biriminin Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	(193.150)	193.150	(193.150)	193.150
11- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer para birimi net etki (10+11)	(193.150)	193.150	(193.150)	193.150
TOPLAM (3+6+9+12)	(7.572.517)	7.572.517	(7.572.517)	7.572.517

(*) Kar/Zarar etkisini içermemektedir.