

**DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK
TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

31 Mart 2020 Tarihinde
Sona Eren Üç Aylık
Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

9 Haziran 2020

*Bu rapor, 42 sayfa özet konsolide finansal
tablolar ve tamamlayıcı notlarından
oluşmaktadır.*

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-42
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	7
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 5 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	16
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20
DİPNOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	21
DİPNOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	22
DİPNOT 9 STOKLAR	23
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	23
DİPNOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	23
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24
DİPNOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25
DİPNOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	27
DİPNOT 15 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28
DİPNOT 16 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	29
DİPNOT 17 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	32
DİPNOT 18 PAZARLAMA GİDERLERİ	32
DİPNOT 19 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	32
DİPNOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ /FİNANSMAN GİDERLERİ	33
DİPNOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	33
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	36
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR(GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)	38
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Not	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		502.161.793	474.460.109
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	11.998.653	54.702.442
Ticari Alacaklar	6	220.221.136	199.986.036
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		220.221.136	199.986.036
Diğer Alacaklar	7	1.527.387	1.247.220
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		1.527.387	1.247.220
Stoklar	9	250.145.075	209.198.873
Peşin Ödenmiş Giderler	10	7.938.333	2.502.860
Diğer Dönen Varlıklar	15	10.331.209	6.822.678
Duran Varlıklar		1.035.963.871	959.784.524
Ticari Alacaklar	6	7.197.359	6.634.339
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		7.197.359	6.634.339
Diğer Alacaklar	7	16.783.620	15.676.236
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		16.783.620	15.676.236
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	6.047.411	5.418.816
Maddi Duran Varlıklar	12	947.709.189	875.587.789
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		31.922.328	29.338.363
- <i>Şerefiye</i>		8.180.757	7.540.809
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>		23.741.571	21.797.554
Peşin Ödenmiş Giderler	10	2.295.633	7.904.843
Diğer Duran Varlıklar	15	24.008.331	19.224.138
TOPLAM VARLIKLAR		1.538.125.664	1.434.244.633

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Not	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		569.332.289	438.084.465
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	234.381.829	221.555.628
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	164.042.101	63.122.527
Ticari Borçlar	6	118.185.286	104.531.151
- İlişkili taraflara ticari borçlar	22	8.555.533	11.099.452
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		109.629.753	93.431.699
Diğer Borçlar	7	6.634.156	5.813.136
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		6.634.156	5.813.136
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	19.831.510	15.942.705
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	12.243.732	14.287.617
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		3.690.631	3.023.822
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		8.553.101	11.263.795
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	14.013.675	12.831.701
Uzun Vadeli Yükümlülükler		883.065.711	911.078.098
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	779.067.078	820.525.144
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	66.313.916	58.663.719
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		66.313.916	58.663.719
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	37.684.717	31.889.235
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.452.398.000	1.349.162.563
ÖZKAYNAKLAR		85.727.664	85.082.070
Ödenmiş Sermaye	16	66.844.800	66.844.800
Sermaye Avansı	16	47.135.250	47.135.250
Sermaye Düzeltme Farkları	16	45.195.347	45.195.347
Paylara İlişkin Primler	16	161.041	161.041
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		4.480.428	6.668.975
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		45.692.457	46.325.911
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(41.212.029)	(39.656.936)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		206.928.297	200.728.360
- Yabancı para çevrim farkları		206.928.297	200.728.360
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	16.035.194	16.035.194
Diğer Özkaynak Payları	16	(625.278.409)	(625.278.409)
Geçmiş Yıllar Karları	16	328.224.966	229.427.106
Net Dönem Karı/(Zararı)		(3.999.250)	98.164.406
TOPLAM KAYNAKLAR		1.538.125.664	1.434.244.633

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Not	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	274.284.450	314.751.257
Satışların Maliyeti (-)	17	(223.434.019)	(233.959.816)
Brüt Kar		50.850.431	80.791.441
Pazarlama Giderleri (-)	18	(12.054.684)	(11.228.671)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(23.283.337)	(24.332.468)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(509.205)	(229.528)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.088.261	3.122.785
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(63.535)	(507.731)
Esas Faaliyet Karı		19.027.931	47.615.828
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	263.124	5.776
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarındaki Paylar	11	168.729	296.159
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		19.459.784	47.917.763
Finansman Gelirleri		78.777	3.812.186
Finansman Giderleri (-)	20	(20.298.242)	(24.373.406)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/(Zararı)		(759.681)	27.356.543
Vergi Geliri/(Gideri)		(3.239.569)	2.515.784
- Dönem Vergi Gideri		--	--
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	21	(3.239.569)	2.515.784
Dönem Karı		(3.999.250)	29.872.327
Adi ve Seyretilmiş Pay Başına (Kayıp)/Kazanç (1 Kuruş nominal karşılığı)		(0.001)	0.004
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.555.093)	(7.448.127)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	14	(1.943.866)	(9.310.159)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	21	388.773	1.862.032
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		6.199.937	6.848.243
- Yabancı Para Çevrim Farkları		6.199.937	6.848.243
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)		4.644.844	(599.884)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		645.594	29.272.443

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya zarar da yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler							
	Ödenmiş sermaye	Sermaye avansı	Sermaye düzeltme farkları	Paylara İlişkin Primler	Yeniden değerleme ölçüm kazançları	Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Diğer Özkaynak Payları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	66.844.800	--	45.195.347	161.041	48.661.515	(51.334.273)	200.474.272	16.035.194	(424.245.815)	125.860.629	101.230.873	128.883.583
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	101.230.873	(101.230.873)	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	(12.890.131)	(7.448.127)	19.738.374	--	--	--	29.872.327	29.272.443
Amortisman transferi	--	--	--	--	(554.770)	--	--	--	--	554.770	--	--
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	66.844.800	--	45.195.347	161.041	35.216.614	(58.782.400)	220.212.646	16.035.194	(424.245.815)	227.646.272	29.872.327	158.156.026
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	66.844.800	47.135.250	45.195.347	161.041	46.325.911	(39.656.936)	200.728.360	16.035.194	(625.278.409)	229.427.106	98.164.406	85.082.070
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	98.164.406	(98.164.406)	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	(1.555.093)	6.199.937	--	--	--	(3.999.250)	645.594
Amortisman transferi	--	--	--	--	(633.454)	--	--	--	--	633.454	--	--
31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	66.844.800	47.135.250	45.195.347	161.041	45.692.457	(41.212.029)	206.928.297	16.035.194	(625.278.409)	328.224.966	(3.999.250)	85.727.664

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Not	31 Mart 2020	31 Mart 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem karı		(3.999.250)	29.872.327
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		5.762.353	29.381.226
Amortisman ve itfa payı ile ilgili düzeltmeler		10.092.152	10.820.062
Değer düşüklüğü/ (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(1.808.500)	371.736
Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(1.598.837)	(91.532)
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	(209.663)	463.268
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.480.195	7.161.871
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	13,14	4.895.435	3.846.999
Dava karşılıkları/(iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	13	(607.161)	3.024.612
Diğer karşılıklar/(iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	13	(2.808.079)	290.260
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		15.887.242	16.369.799
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	20	(78.777)	(47.896)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	20	15.966.019	16.417.695
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(18.697.202)	(32.396.850)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		(168.729)	(296.159)
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler	21	3.239.569	(2.515.784)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(263.124)	(5.776)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	19	(263.124)	(5.776)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		5.762.353	29.381.226
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(20.588.457)	(8.264.930)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış		(20.588.457)	(8.264.930)
Faaliyet ile ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(1.387.551)	(228.516)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış		(1.387.551)	(228.516)
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(39.347.365)	(18.392.576)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış/(artış)		173.737	4.403.408
Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		13.654.135	5.373.893
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(2.543.919)	2.371.273
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış		16.198.054	3.002.620
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		821.020	(1.135.659)
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış)		821.020	(1.135.659)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(7.110.750)	(3.467.010)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış		(8.292.724)	(3.975.616)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış		1.181.974	508.606
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış)		3.888.805	1.152.071
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(44.134.073)	8.821.907
Çalışanlara sağlanan saydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(1.558.635)	(3.095.556)
Faaliyetlerden elde edilen net nakit		(45.692.708)	5.726.351
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.429.913	53.541
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(12.111.142)	(5.983.300)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(9.175.261)	(5.913.161)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(2.935.881)	(70.139)
Alınan faiz	20	78.777	47.896
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(10.602.452)	(5.881.863)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmalardan kaynaklanan nakit girişleri		(59.843.907)	37.912.800
Kredilerden elde edilen nakit		(59.843.907)	37.912.800
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		73.435.278	(45.167.757)
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		76.067.600	(43.828.770)
Diğer finansal borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları		(2.632.322)	(1.338.987)
Finansman faaliyetlerinde(n) elde edilen/(kullanılan) net nakit		13.591.371	(7.254.957)
YABANCI PARA ÇEVİRİM ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ AZALIŞ (A+B+C)			
		(42.703.789)	(7.410.469)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
		--	--
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			
	4	54.702.442	27.741.417
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)			
		(42.703.789)	(7.410.469)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)			
	4	11.998.653	20.330.948

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU 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. Dolayısıyla Şirket o tarihten itibaren Componenta Oyj'nin bağlı ortaklığı konumuna gelmiştir.

Componenta Oyj, 1 Eylül 2016 tarihinde Helsinki Borsası'nda yaptığı açıklamayla, Componenta Oyj ve Finlandiya ve İsveç'te kurulu bağlı ortaklıklarının yeniden yapılandırılma talebiyle gerekli resmi başvuru sürecini başlattığını duyurmuştur. Componenta Oyj'nin Hollanda'da Kurulu bağlı ortaklığı Componenta B.V'nin ise iflası için resmi süreci başlatma kararı alınmıştır.

Componenta Oyj'nin yeniden yapılandırılma ile ilgili resmi başvurusu, Şirket'e kredi kullandıran Türk bankalarıyla 16 Haziran 2016 tarihinde imzalanan Hisse Rehni Sözleşmesi'ne ve Merkezi Kayıt Kuruluşu nezdinde 19 Ağustos 2016'da başlayan hisse rehni sürecine istinaden, Türk bankalarına Şirket genel kurul toplantılarında oy kullanma hakkı ve Şirket hisselerinin satış sürecini başlatma yetkisi vermiştir.

Componenta Oyj ve grup şirketlerinin, yeniden yapılandırılma süreçleri tamamlanmış, Şirket'in sermayesinin %93,57'sine tekabül eden 62.543.859 TL nominal değerli payı, kredi veren bankaların rehinli hisselerin devrini onaylaması üzerine Componenta Oyj tarafından 27 Eylül 2017 tarihinde Döktaş Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Döktaş Metal")'ye devredilmiştir. Söz konusu devir işlemi 12 Ekim 2017 tarihinde tescil edilmiş ve 9432 No'lu Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır. Hisse devir işlemiyle birlikte Şirket'in operasyonlarını kontrol etme yetkisi Döktaş Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye geçmiştir.

Şirket'in Componenta Dökümcülük Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi olan unvanı, 19 Nisan 2018 tarihinde Döktaş Dökümcülük Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir.

Özel amaçlı kurulan Döktaş Metal, 11 Mayıs 2018 tarihinde Şirket'teki % 93,57 oranında hissesinin Çelik Holding A.Ş.'ye satılmasına karar vermiş ve aynı tarihte taraflar arasında pay alım satım sözleşmesi imzalanmıştır.

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 Döktaş Metal tarafından 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 geçmiştir.

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'nde satın alınan alüminyum döküm imalatı tesislerinde sürdürmektedir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir.

Şirket'in 1 Ocak – 31 Mart 2020 döneminde bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.113'tür (1 Ocak - 31 Mart 2019: 2.176).

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.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Doktas UK Ltd. Şirket'in hisselerinin %100'üne sahip olduğu bağlı ortaklığı konumundadır. Doktas 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.'in unvanı 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 (Not 3). Grup'un ana faaliyet konusu olan üretim faaliyetleri Türkiye'de gerçekleştiğinden, coğrafi bir bölümlendirme söz konusu değildir.

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla iştiraklerdeki yatırımları Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kumsan")'den oluşmaktadır (Not 11).

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Haziran 2020 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.1.2. Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket ve Türkiye'de kayıtlı olan iştiraki yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklığı kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamaktadır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS; Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK Karar Organı'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı kararı ile açıklanan "Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru"da belirtilen esaslar kullanılmıştır.

2.1.3. Ölçüm Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen arazi ve arsalar, yer altı ve yerüstü düzenleri ile binalar hariç olmak üzere tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Gerçeğe uygun değer ölçme esasları Dipnot 29'da açıklanmıştır.

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("UMS/TMS 29") uygulanmamıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

2.1.5. Geçerli ve raporlama para birimi

Şirket'in geçerli para birimi Avro'dur. Avro, Şirket'in ürettiği malların satışını ve ticari ve finansman faaliyetlerini en çok etkileyen para birimi olmasından ötürü geçerli para birimi olarak belirlenmiştir. Konsolide finansal tablolar Şirket'in geçerli para birimi olan Avro cinsinden hazırlanmış ve TL cinsinden sunulmuştur.

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.

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 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 özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farkları" 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>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Türk Lirası/ İngiliz Sterlini	8,0579	7,7765
<u>Ortalama:</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2020</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2019</u>
Türk Lirası/ İngiliz Sterlini	7,7266	6,9662

Raporlama para birimine (TL) çevrim

- (a) Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda yer alan varlık ve yükümlülük kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz alış kuru olan 7,2150 TL/Avro (31 Aralık 2019: 6,6506) ile TL'ye çevrilmiştir. Özkaynaklar ve sabit kıymet kalemleri tarihsel değerleri ile taşınmıştır.
- (b) 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri 2020 yılına ait 3 aylık ortalama TCMB Avro döviz alış kuru olan 6,7204 TL/Avro (31 Mart 2019 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap dönemine ilişkin ortalama TCMB Avro döviz alış kuru 6,0928 TL/Avro) ile TL'ye çevrilmiştir.
- (c) Ortaya çıkan tüm çevrim farkları Grup'un özet konsolide finansal tablolarında özkaynaklar kalemleri içerisinde yer alan yabancı para çevrim farkları altında takip edilmektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

2.2. İşletmenin Sürekliliği

31 Mart 2020 tarihli konsolide finansal tablolar "İşletmenin Sürekliliği" ilkesi uyarınca hazırlanmıştır. İşletmenin sürekliliğinin değerlendirilmesinde, Grup yönetimi, öngörülebilir süre için hazırladığı iş planında mevcut ve ilave finansman kaynakları, refinansman olanakları ve likidite üzerindeki risklerini ve belirsizlikleri göz önüne almıştır.

Şirket'in eski ana ortağı Componenta Oyj, 1 Eylül 2016 tarihinde Helsinki Borsası'nda yaptığı açıklamayla, Componenta Oyj ve Finlandiya'da kurulu bağlı ortaklığı Componenta Finland Oy ile İsveç'te kurulu bağlı ortaklığı Componenta Främmestad AB, Componenta Wirsbo AB ve Componenta Arvika AB adlı şirketler yeniden yapılandırılma talebiyle gerekli resmi başvuru sürecini başlatmıştır. Componenta Oyj'nin Hollanda'da kurulu bağlı ortaklığı Componenta B.V.'nin ise iflası için resmi süreci başlatma kararı alınmıştır. Grup Hollanda tesisleri için iflas masasına müracaat edilerek alacakların tahsili için gerekli yasal takibi başlatmıştır. 23 Ağustos 2017 tarihinde ana ortak Componenta Oyj NASDAQ Borsası'nda yaptığı açıklamada Componenta Oyj ve bağlı ortaklıkları Componenta Finland Ltd. ve Componenta Främmestad AB'nin borç yapılandırmaya ilişkin başvurularının onaylandığını ve yeniden yapılandırma işlemlerinin tamamlandığını belirtmiştir. Componenta Wirsbo AB ve Componenta Arvika AB için 13 Temmuz 2017'de iflas kararı verilmiştir.

Başlatılmış olan yeniden yapılandırma süreçleri atanmış kayyumlar ile karşılıklı atılan imzalar sonucunda sonuçlandırılmıştır.

Yeniden yapılandırma kapsamında Componenta Oyj ve grup şirketlerine atanmış kayyumlar söz konusu şirketlerin Grup'a olan borçlarına ilişkin yeniden yapılandırma önerilerini sunmuşlardır. Grup, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, tahsili mümkün görülmeyen 429.474.292 TL tutarındaki ilişkili taraflardan ticari, finansal ve diğer alacakları özkaynaklarda 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.

Şirket'in sermayesinin %93,57'sine tekabül eden 62.543.859 TL nominal değerli payı, kredi veren bankaların rehinli hisselerin devrini onaylaması üzerine Componenta Oyj tarafından 27 Eylül 2017 tarihinde Döktaş Metal'e devredilmiştir. Söz konusu devir işlemi 12 Ekim 2017 tarihinde tescil edilmiş ve 9432 No'lu Ticaret Sicili Gazetesi'nde yayımlanmıştır. Hisse devir işlemiyle birlikte Grup'un operasyonlarını kontrol etme yetkisi Döktaş Metal'e geçmiştir.

Bununla birlikte, Döktaş Metal, İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ile 27 Eylül 2017 tarihinde pay devir danışmanlık sözleşmesi imzalamış, bu sözleşme kapsamında Şirket hisselerinin stratejik ve güçlü sermaye yapısına sahip bir alıcıya satılarak, sermaye girişi ve Şirket'in borçlarına kefalet verilmesi ile Şirket yapısının güçlendirilmesi süreçleri kapsamında, 11 Mayıs 2018 tarihinde Grup'un % 93,57 oranında hissesinin Çelik Holding A.Ş.'ye satılmasına karar vermiş ve aynı tarihte taraflar arasında pay devir sözleşmesi imzalanmıştır.

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 üzerine Döktaş Metal tarafından 29 Haziran 2018 tarihinde Güriş Grubu bünyesindeki Çelik Holding A.Ş.'ye devredilmiştir. Söz konusu devir işlemi 11 Temmuz 2018 tarihinde tescil edilmiştir. Hisse devir işlemiyle birlikte Grup'un operasyonlarını kontrol etme yetkisi Çelik Holding A.Ş.'ye geçmiştir.

Şirket kreditor bankalarla yürüttüğü mevcut kredilerini yapılandırma ve yeni kredi kullanımı ile ilgili sürecini 27 Eylül 2017 tarihinde tamamlamıştır. Döktaş Metal garantörlüğünde aynı bankalar nezdinde yenilenen kredi paketi, 29 Haziran 2018 tarihinde imzalanan yeni kredi paketi ile revize edilmiş ve kredi verenlerin de onayı ile garantörlük Çelik Holding A.Ş.'ye devir olmuştur.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

2.2. İşletmenin Sürekliliği (devamı)

Mevcut kredi sözleşmesi kapsamında 2019 yılı içerisinde vadesi gelen kısa vadeli finansal borçların 285.581.559 TL tutarındaki kısmı 2 yıl vadeli kredi olarak yenilenmiş ve uzun vadeli borçlanmalar kısmına sınıflanmıştır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un 398.423.930 TL'si kısa vadeli, 779.067.078 TL'si uzun vadeli olmak üzere toplam 1.177.491.008 TL finansal borcu bulunmaktadır.

Döktaş Metal ile Çelik Holding A.Ş. arasında imzalanan pay devir sözleşmesi kapsamında Çelik Holding A.Ş. Grup'un faaliyetlerinin sürekliliğini sağlayabilmek için işletme sermayesi koyması gerektiğini bilmekte ve bu sermayeyi ödeyeceğini kabul ve beyan etmektedir. Bu çerçevede, Grup'un ihtiyaç duyduğu işletme sermayesini karşılamak ve finansal borçlarını ödemesinde kullanılmak amacıyla 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 yapmıştır.

Şirketin 66.844.800 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden karşılanmak üzere %73,54 oranında 49.155.200 TL artırılarak 116.000.000 TL'ye çıkarılması ile ilgili 3 Aralık 2019 tarihinde bedelli sermaye artırımı izahnamesi onayı için SPK'ya başvuruda bulunulmuştur. Şirket'in bedelli sermaye artırımı ile ilgili onaya sunulan izahnamesi 20 Şubat 2020 tarihli ve 2020/12 sayılı karar ile SPK tarafından onaylanmıştır. 22 Mayıs 2020 tarihinde ise şirketin bağlı bulunduğu Orhangazi Ticaret Sicil Müdürlüğüne artırım tescil edilip, 27 Mayıs 2020 tarihinde 10084 sayılı ticaret sicil gazetesinde ilan olunmuştur.

Covid-19 Pandemi Etkisinin Analizi

Çin Halk Cumhuriyeti'nin Wuhan kentinde 2019 yılının Aralık ayında ortaya çıkan Yeni Tip Koronavirüs (COVID-19) salgını tüm dünyaya yayılmış ve 11 Mart 2020 tarihinde Dünya Sağlık Örgütü tarafından Pandemi ilan edilmiştir. Söz konusu durum Grup'un faaliyet gösterdiği coğrafyada sosyal yaşamı ve ekonomik aktiviteleri olumsuz yönde etkilemiştir. Grup yönetimi, COVID-19 salgınının Grup'un konsolide finansal performansına ve konsolide nakit akışlarına olan olumsuz etkilerini kabul edilebilir düzeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve gerekli tedbirleri almaktadır.

Grup yönetimi, finansman ve nakit gereksinimlerine hitap eden bir finansal risk ve likidite riski analizi hazırlamıştır. Yapılan analiz ve değerlendirmede;

- Grup, Pandeminin müşteriler üzerindeki olası etkilerini göz önünde bulundurarak gelecek dönem üretim planlamasını yeniden değerlendirmiştir.
- Bu doğrultuda, Mart-Mayıs 2020 dönemindeki satış gelirlerinde tahminlere göre %40 civarında düşüş yaşanmıştır. 2020 yılına genel olarak bakıldığında ise satış gelirlerinin Covid19 öncesi tahminlere göre %15-%20 azalması öngörülmektedir.
- Bağlantılı olarak operasyonel giderlerin devlet teşvikleriyle ve operasyonların yavaşlaması ile azalacağı varsayılmaktadır. Nitekim Grup "Kısa Çalışma Ödeneği"ne başvurup gerekli onayları alarak cari yılın Nisan ayından itibaren 3 aylık devlet teşviki alarak personel giderlerini azaltma yoluna gitmiş ve aynı zamanda istihdam düşüşüne yol açmamıştır. İlgili yasanın uzatılması halinde tekrar başvuru yapılabileceği de değerlendirmeler arasındadır.

Yönetim, halihazırda belirgin olmayan ekonomik görünüme rağmen, Grup'un olası riskleri başarılı bir şekilde yönetmek için iyi organize olduğuna ve müşterilerdeki beklentiler değerlendirildiğinde yılın 2. yarısının daha pozitif olacağına inanmaktadır. Yönetim, Grup'un operasyonel varlığını devam ettirmek için 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ilgili varsayımlara dayalı analiz ve değerlendirmeler sonucunda, Grup'un operasyonel varlığını sürdürmek için likidite rezervine yol açacak yeterli kaynaklara sahip olduğu konusunda makul bir beklentiye sahiptir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

2.3. Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana ortaklık Döktaş Dökümcülük Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve bağlı ortaklığının aşağıdaki bölümlerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Dipnot 2.1.2'de belirtilen TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır. Bağlı ortaklık, iktisap edildiği tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamına alınmıştır.

Bağlı ortaklık

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve Grup'un sahip olduğu paylar gösterilmiştir:

	31 Mart 2020 Hisse Oranı	31 Aralık 2019 Hisse Oranı
Döktaş Trading UK Ltd.	%100	%100

Grup'un üzerinde kontrolü olduğu 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 imkânına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir.

Bağlı ortaklığa ait finansal durum tablosu ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Şirket ve bağlı ortaklığının sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özsermayeden mahsup edilmektedir. Şirket ile bağlı ortaklığı arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmektedir. Gerçekleşmemiş zararlar işlemin transfer edilen varlıkta bir değer düşüklüğüne işaret etmediği durumlarda elimine edilir. Şirket ve bağlı ortaklığı tarafından elde bulundurulanan bağlı ortaklık hisselerinin maliyeti ve bu hisselerden doğan temettüleri, sermaye ve dönem karından çıkarılmıştır.

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

Grup söz konusu bağlı ortaklığın tamamına sahip olduğu için kontrol dışı pay bulunmamaktadır.

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.

İştirak

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

	31 Mart 2020 Hisse Oranı	31 Aralık 2019 Hisse Oranı
Kumsan	%25,10	%25,10

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

2.4. TFRS'deki Değişiklikler ve Etkileri

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS 4'deki değişiklikler- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişiklik

TFRS 4, yeni sigorta sözleşmeleri standardı ve TFRS 9'un farklı yürürlük tarihlerinin etkilerini azaltmak amacıyla KGK tarafından değiştirilmiştir. TFRS 4'de yapılan değişiklikler sigorta şirketleri için uygulamalarla ilgili endişeleri azaltmak için iki isteğe bağlı çözüm sunmaktadır: i) TFRS 9 uygulanırken Sigortacılar tarafından finansal varlıklarına sigorta şirketinin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir ile TFRS 9 uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilen tutarlar ile TMS 39 uyarınca raporlananlar arasındaki farkı yeniden sınıflandırmasına izin verilecek; veya ii) 1 Ocak 2023 tarihinden önce faaliyetleri ağırlıklı olarak sigortaya bağlı olan şirketler için TFRS 9'u uygulamaya ilişkin isteğe bağlı geçici bir muafiyet. Bu şirketlerin TMS 39'da finansal araçlar için mevcut gereksinimleri uygulamaya devam etmelerine izin verilecektir.

Grup, TFRS 4 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar getirmiş ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususunun açıklanması.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK tarafından Nisan 2020'yayımlanan duyuru ile bu değişikliğin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesini gündemine aldığını belirtmiştir.

Grup, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (devamı)

2.4. TFRS'deki Değişiklikler ve Etkileri (devamı)

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1-) *Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)*

2-) *TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı*

TFRS 3'deki değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

3-) *TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı*

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

4-) *Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)*

Bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

2.5. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Aşağıda yapılan açıklamalar dışında, konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, en son yıllık konsolide finansal tablolarda esas alınan muhasebe politikaları ile aynıdır.

Grup 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren TFRS 16 Kiralamalar standardını uygulamaya başlamıştır. Bunun yanı sıra, 1 Ocak 2019'dan itibaren diğer bazı standart değişiklikleri de yürürlüğe girmiştir. Ancak bu değişikliklerin, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TFRS 16 Kiralamalar

TFRS 16, kiracılar için tek bir kiralama muhasebesi modelini getirmiştir. Şirket, bir kiracı olarak, dayanak varlığı kullanım hakkını temsil eden kullanım hakkı varlığı ve ödemekle yükümlü olduğu kira ödemelerini temsil eden kiralama borçlarını finansal tablolarına almıştır. Kiraya veren açısından muhasebeleştirme, önceki muhasebe politikalarına benzer şekildedir.

TFRS 16'nın, Grup'un kiralarının muhasebeleştirilmesi üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

2.6. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde tespit ettiği önemli bir muhasebe hatası olmamıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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 Kurulunun 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:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Pik döküm	1.056.568.586	984.785.957
Alüminyum döküm	337.197.480	314.878.860
Jant	121.528.567	113.484.764
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar (*)	22.831.031	21.095.052
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	1.538.125.664	1.434.244.633

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıkların 16.783.620 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 15.676.236 TL) Componenta Oyj'ye kullandırılan kredilerden ve faizlerden, 6.047.411 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 5.418.816 TL) Kumsan'daki iştiraktan oluşmaktadır.

Bölüm yükümlülükleri:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Pik döküm	167.357.044	153.914.147
Alüminyum döküm	53.417.166	51.452.077
Jant	16.448.065	15.842.980
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler (*)	1.215.175.725	1.127.953.359
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	1.452.398.000	1.349.162.563

(*) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler banka kredileri ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünden oluşmaktadır.

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	195.736.415	45.429.904	33.118.131	274.284.450
Faaliyet giderleri	(187.742.587)	(40.147.670)	(31.390.988)	(259.281.245)
Faaliyet karı	7.993.828	5.282.234	1.727.143	15.003.205
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				4.024.726
Finansman giderleri				(20.298.242)
Finansman gelirleri				78.777
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				168.729
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				263.124
Vergi öncesi kar				(759.681)
Vergi geliri				(3.239.569)
Net dönem karı				(3.999.250)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

31 Mart 2019 tarihinde sona eren yıla ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	231.833.797	45.257.616	37.659.844	314.751.257
Faaliyet giderleri	(191.554.974)	(42.528.023)	(35.667.485)	(269.750.483)
Faaliyet karı	40.278.823	2.729.592	1.992.359	45.000.774
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				2.615.054
Finansman giderleri				(24.373.406)
Finansman gelirleri				3.812.186
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				296.159
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				5.776
Vergi öncesi kar				27.356.543
Vergi gideri				2.515.784
Net dönem karı				29.872.327

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	74.856	5.247
Banka	11.923.797	54.697.195
Vadeli mevduatlar – TL	2.949.996	7.682.000
Vadesiz mevduatlar – Avro	6.306.103	42.197.359
Vadesiz mevduatlar – Diğer para birimleri	2.667.698	4.817.836
	11.998.653	54.702.442

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatın faiz oranı %9-%9,5 aralığında olup vadesi 1 Nisan 2020'dir. 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatın faiz oranı %8-%10,5 aralığında olup vadesi 2 Ocak 2020'dir.

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur riskleri ve duyarlılık analizleri Not 23'de açıklanmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un itfa edilmiş maliyet değeriyle duran finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	230.744.170	216.136.459
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	3.637.659	5.419.169
	234.381.829	221.555.628
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	164.042.101	63.122.527
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	398.423.930	284.678.155
Uzun vadeli banka kredileri	776.010.934	816.805.138
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	3.056.144	3.720.006
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	779.067.078	820.525.144
Toplam finansal borçlar	1.177.491.008	1.105.203.299

Kısa vadeli banka kredileri

31 Mart 2020			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Kısa vadeli Avro krediler (*)	5,00	31.981.174	230.744.170
Kısa vadeli banka kredileri			230.744.170
31 Aralık 2019			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Kısa vadeli Avro krediler (*)	5,82	32.498.791	216.136.459
Kısa vadeli banka kredileri			216.136.459

(*) Mevcut kısa vadeli Avro krediler ihracat tahahhütlü işletme kredisi ve Eximbank kredilerinden oluşmaktadır.

Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı

31 Mart 2020			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı	5,77	22.719.418	163.920.601
Kısa vadeli TL krediler	9,00	121.500	121.500
Uzun vadeli banka kredileri			164.042.101
31 Aralık 2019			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı	5,98	9.491.253	63.122.527
Uzun vadeli banka kredileri			63.122.527

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un banka kredileri teminatlıdır. Teminat detayları ile ilgili detaylı bilgi Dipnot 13.b'de verilmiştir.

Uzun vadeli banka kredileri

31 Mart 2020			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Uzun vadeli Avro krediler	6,13	105.060.421	758.010.934
Uzun vadeli TL krediler	9,00	2.494.802	18.000.000
Uzun vadeli banka kredileri			776.010.934
31 Aralık 2019			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Uzun vadeli Avro kredileri	6,02	122.816.759	816.805.138
Uzun vadeli banka kredileri			816.805.138

Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun ve kısa vadeli banka kredi borçlarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadesi 1 yıla kadar	394.786.271	279.258.986
Vadesi 1-2 yıla kadar	320.481.009	383.465.374
Vadesi 3-4 yıla kadar	107.223.900	100.373.654
Vadesi 4 yıl ve üzeri	348.306.025	332.966.110
	1.170.797.205	1.096.064.124

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık hesap dönemine ilişkin banka kredilerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Nakit Giriş	Nakit Çıkış	Diğer Hareketler	31 Mart 2020
Banka Kredileri	1.096.064.124	59.843.907	(76.067.600)	90.956.774	1.170.797.205
	1.096.064.124	59.843.907	(76.067.600)	90.956.774	1.170.797.205
	1 Ocak 2019	Nakit Giriş	Nakit Çıkış	Diğer Hareketler	31 Mart 2019
Banka Kredileri	999.961.724	37.912.800	(43.828.770)	102.018.370	1.096.064.124
	999.961.724	37.912.800	(43.828.770)	102.018.370	1.096.064.124

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı banka kredi borçlarının kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Değişken faizli krediler	461.824.759	450.542.796
Sabit faizli krediler	708.972.446	645.521.328
	1.170.797.205	1.096.064.124

Döktaş Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş. garantörlüğünde 27 Eylül 2017 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi kapsamında Grup kredi verenlere olan önceki borçlarını refinance ederek ilave kredi kullanmıştır. Döktaş Metal garantörlüğünde aynı bankalar nezdinde yenilenen kredi paketi, 29 Haziran 2018 tarihinde imzalanan yeni kredi paketi ile revize edilmiş ve kredi verenlerin de onayı ile garantörlük Çelik Holding A.Ş.'ye devir olmuştur.

Mevcut kredi sözleşmesi kapsamında 2019 yılı içerisinde vadesi gelen kısa vadeli finansal borçların 285.581.559 TL tutarındaki kısmı 2 yıl vadeli kredi olarak yenilenmiş ve uzun vadeli borçlanmalar kısmına sınıflanmıştır.

Grup'un söz konusu kredi sözleşmesi uyarınca finansal ve finansal olmayan taahhütleri bulunmaktadır. Banka kredi sözleşmesi için verilen teminatlar Dipnot 13'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 karı'ndan ("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 hesaplandığı dönemlerde 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 2017 yılı için Net Finansal Borç / VAFÖK Oranına ilişkin bir alt limit belirlenmemesi konusunda mutabıktırlar. Ancak 2019 ve sonraki dönemler için, 1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 arasındaki 12 aylık VAFÖK ve 31 Aralık 2019 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 bildirilecek ve bağlayıcı olacaktır.

Grup'un bu taahhütlerden birini yerine getirememesi durumunda temerrüt hali oluşacaktır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Finansal kiralama borçları geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Minimum finansal kiralama ödemesi	Faiz	Toplam yükümlülük	Minimum finansal kiralama ödemesi	Faiz	Toplam yükümlülük
<i>Bir yıldan kısa vadeli kısım</i>						
2020	3.109.981	(381.737)	2.728.244	5.993.143	(573.974)	5.419.169
2021	1.036.660	(127.245)	909.415	--	--	--
Bir yıldan kısa vadeli kısım	4.146.641	(508.982)	3.637.659	5.993.143	(573.974)	5.419.169
<i>Bir yıldan uzun vadeli kısım</i>						
2021	--	--	--	4.024.326	(304.320)	3.720.006
2022	3.292.125	(235.981)	3.056.144	--	--	--
Bir yıldan uzun vadeli kısım	3.292.125	(235.981)	3.056.144	4.024.326	(304.320)	3.720.006
	7.438.766	(744.963)	6.693.803	10.017.469	(878.294)	9.139.175

Finansal kiralama borçları Avro cinsinden olup, faiz oranı %4,00-%6,50 aralığındadır.

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur riskleri ve duyarlılık analizleri Not 23'de açıklanmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari alacaklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli		
İlişkili olmayan taraflar	229.799.235	209.022.365
- Müşteri cari hesapları	229.799.235	209.022.365
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(9.578.099)	(9.036.329)
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	220.221.136	199.986.036
Uzun vadeli		
Müşteri cari hesapları	11.014.801	10.153.158
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı uzun	(3.817.442)	(3.518.819)
Toplam uzun vadeli ticari alacaklar	7.197.359	6.634.339
Ticari Alacaklar	227.418.495	206.620.375

Ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vadesi geçen alacaklar	86.445.767	78.540.036
0-30 gün vadeli	18.291.114	16.618.335
31- 90 gün vadeli	28.855.711	26.216.768
91 gün ve üzeri	93.825.903	85.245.236
	227.418.495	206.620.375

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadesi geçen alacakların süreleri aşağıdaki gibidir:

Vadesi geçen süre	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
0 – 1 ay arası	26.819.966	24.367.198
1 – 3 ay arası	35.869.690	32.589.297
3 ay ve üzeri	23.756.111	21.583.541
	86.445.767	78.540.036

Ticari alacaklara istinaden müşterilerden alınmış olan 550.000 TL (31 Aralık 2019: 725.000 TL) tutarında teminat mektubu ve 400.000 TL (31 Aralık 2019: 400.000 TL) tutarında uzun vadeli senet bulunmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Ticari borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan borçlar (Not 22.b)	8.555.533	2.498.311
İlişkili olmayan taraflar	109.629.753	102.032.840
- Ticari borçlar	109.629.753	102.032.840
	118.185.286	104.531.151

Ticari borçlar genel olarak ortalama 1-4 ay (31 Aralık 2019: 1-4 ay) vadeye sahip olup kur riskleri Not 23'de açıklanmıştır.

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa vadeli diğer alacaklar:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	1.527.387	1.247.220
	1.527.387	1.247.220

Uzun vadeli diğer alacaklar:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflardan finansal alacaklar (*)	16.783.620	15.676.236
	16.783.620	15.676.236

(*) Componenta Oyj'den alacaklardan oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Diğer Borçlar

Kısa vadeli diğer borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İade edilecek diğer KDV	6.634.156	5.813.136
	6.634.156	5.813.136

Yönetim Ücreti İncelemesi

18 Aralık 2015 tarihinde Maliye Bakanlığı tarafından Şirket'e 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 ve 2015 hesap dönemlerine ait hesap ve işlemlerin vergi kanunları yönünden inceleneceği tebliğ edilmiştir. Bu inceleme kapsamında Componenta Oyj'nin düzenlediği yönetim ücreti faturaları ve bu faturalara ait diğer bilgilerin ibrazı istenmiştir. Bu tebliğ neticesinde 22 Aralık 2015 tarihinde ilgili hesaplar vergi müfettişleri tarafından incelenmeye başlanmıştır.

26 Ocak 2016 tarihli ilgili rapora istinaden belirtilen Stopaj ve KDV Vergi Aslı için toplam 11.483.259,61 TL ve bu vergi aslının cezası olarak da toplam 17.224.889,42 TL tutarında Bursa Ertuğrulgazi Vergi Dairesi ile Bursa Orhangazi Vergi Dairesi'nden Ceza İhbarnamesi 28 ve 30 Eylül 2016 tarihleri arasında Grup'a tebliğ edilmiştir. Konu ile ilgili olarak "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılmasına İlişkin 6736 Sayılı Kanun ve anılan kanuna ilişkin Genel Tebliğ" uyarınca vergi aslının indirilmesi, ceza tutarının silinmesi ile gecikme cezalarında azaltım ve taksitlendirme imkanları dahilinde gerekli başvuru yapılarak vergi yapılandırılmasından faydalanılmıştır. Bu çerçevede, Grup tarafından ödenecek toplam vergi borcunun tamamı 2019 yılı içerisinde ödenmiştir.

8. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Personele borçlar	10.454.290	8.895.104
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	6.380.881	3.989.070
Ödenecek personel gelir ve damga vergisi	2.996.339	3.058.531
	19.831.510	15.942.705

9. STOKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hammaddeler	95.202.993	79.308.179
Yarı mamuller	14.774.495	9.795.423
Mamuller	92.464.648	78.373.337
Diğer (*)	49.738.283	45.180.293
	252.180.419	212.657.232
Tenzil: Değer düşüklüğü karşılığı(**)	(2.035.344)	(3.458.359)
	250.145.075	209.198.873

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

(**) Net gerçekleştirilebilir değer farkından oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelecek aylara ait giderler	4.598.901	--
Ertelenen finansman giderleri (*)	2.207.644	1.916.211
Verilen sipariş avansları	1.131.788	586.649
	7.938.333	2.502.860

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	1.476.326	6.470.014
Ertelenen finansman giderleri (*)	819.307	1.434.829
	2.295.633	7.904.843

(*) İlgili bakiyeler 120.000.000 Avro'luk kredi sözleşmesine istinaden peşin ödenmiş komisyon ve avukat masraflarından oluşmaktadır.

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştiraklerdeki yatırımlar:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı
25,1	6.047.411	25,1	5.418.816

31 Mart tarihlerinde sona eren yıllara ait özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak-İştiraklerdeki yatırımlar	5.418.816	8.190.316
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	168.729	296.159
Yabancı para çevrim farkı	459.866	395.117
31 Mart- İştiraklerdeki yatırımlar	6.047.411	8.881.592

Kumsan'ın finansal tabloları ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020		31 Aralık 2019			
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler		Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Kumsan	25.770.951	1.677.680		25.584.530	3.995.623

2020			2019	
	Satış gelirleri	Net dönem karı	Satış gelirleri	Net dönem karı
Kumsan	8.837.679	672.234	5.945.070	1.179.927

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde maddi duran varlıklardaki hareketler aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve arsalar	Binalar ve yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis makine ve cihazlar	Döşeme ve demirbaşlar	Motorlu araçlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Açılış net defter değeri, 1 Ocak 2019	143.694.357	143.812.485	449.772.025	19.427.576	162.256	20.419.983	777.288.682
Alımlar	--	1.216.251	1.153.625	788.698	146.783	2.607.804	5.913.161
Çıkışlar	--	--	(55.611)	--	--	--	(55.611)
Transfer	--	651.893	1.305.708	58.391	--	(2.015.992)	--
Yabancı para çevrim farkları	6.932.037	6.937.738	21.697.695	937.216	7.827	985.091	37.497.604
Cari dönem amortismanı	--	(2.028.053)	(6.953.522)	(1.018.966)	(20.518)	--	(10.021.059)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	--	--	7.846	--	--	--	7.846
Kapanış net defter değeri, 31 Mart 2019	150.626.394	150.590.314	466.927.766	20.192.915	296.348	21.996.886	810.630.623
Açılış net defter değeri, 1 Ocak 2020	158.809.916	153.981.307	511.006.393	23.714.506	508.623	27.567.044	875.587.789
Alımlar	--	90.020	1.003.685	259.918	--	7.821.638	9.175.261
Çıkışlar	--	--	(18.717.463)	(42.661)	--	--	(18.760.124)
Transfer	--	--	378.056	--	--	(378.056)	--
Yabancı para çevrim farkları	13.179.925	12.911.658	43.161.672	1.976.510	39.506	2.887.288	74.156.559
Cari dönem amortismanı	--	(2.208.216)	(7.036.507)	(749.217)	(49.691)	--	(10.043.631)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	--	--	17.550.674	42.661	--	--	17.593.335
Kapanış net defter değeri, 31 Mart 2020	171.989.841	164.774.769	547.346.510	25.201.717	498.438	37.897.914	947.709.189

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

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

Birinci seviye: Arazi ve arsalar ve binalar ve yeraltı ve yer üstü düzenleri, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

İkinci seviye: Arazi ve arsalar ve binalar ve yeraltı ve yer üstü düzenleri, birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

Üçüncü seviye: Arazi ve arsalar ve binalar ve yeraltı ve yer üstü düzenleri, gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Değerlemede kullanılan veriler dolayısıyla, arazi, arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalarının gerçeğe uygun değerlendirme ölçümleri Seviye 3 olarak kategorize edilmiştir.

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları (1)	7.826.495	7.815.115
Kullanılmamış izin karşılığı (2)	3.690.631	3.023.822
Enerji ve su gider karşılıkları (3)	726.606	636.006
Diğer kısa vadeli karşılıklar (4)	--	2.812.674
	12.243.732	14.287.617

- (1) 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 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.
- (2) Türkiye'de geçerli iş kanununa göre Grup, iş sözleşmesinin, herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti, sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür.
- (3) İlgili karşılık tutarı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla faturası gelmemiş 2020 yılına ait elektrik, doğalgaz ve su gider tahakkuklarından oluşmaktadır.
- (4) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar görüşmeleri devam etmekte olduğu için yenilenemeyen toplu iş sözleşmesi kapsamında ayrılan personel karşılıkları ve faturası gelmemiş yurtdışı ofis gider karşılıklarından oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

b) Grup tarafından verilen Teminat, Rehin ve İpotekler ("TRİ"):

Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

31 Mart 2020	Toplam TL karşılığı	Orijinal para birimi TL	Orijinal para birimi Avro
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	8.645.631.328	3.342.606.328	735.000.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'ler toplamı	--	--	--
ii. B ve C kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	--	--	--
iii. C kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler toplamı	--	--	--
Diğer	--	--	--
Toplam TRİ	8.645.631.328	3.342.606.328	735.000.000
Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %10085'dir (31 Aralık 2019: %6922).

Grup'un 31 Mart 2020 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 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'ye 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, müştemilat, 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.

22.606.328 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.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

b) Grup tarafından verilen Teminat, Rehin ve İpotekler ("TRİ") (devamı)

	Toplam TL karşılığı	Orijinal para birimi TL	Orijinal para birimi Avro
31 Aralık 2019			
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	8.228.974.943	3.340.783.943	735.000.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'ler toplamı	--	--	--
ii. B ve C kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	--	--	--
iii. C kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler toplamı	--	--	--
Diğer	--	--	--
Toplam TRİ	8.228.974.943	3.340.783.943	735.000.000
Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--

c) Alınan Teminatlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat mektupları	3.551.514	1.341.253
Alınan teminat çekleri ve senetleri	6.450.996	6.300.996
Alınan teminatlar	10.002.510	7.642.248

Alınan teminatlar müşteri, tedarikçi ve taşeronlardan alınan teminatlardan oluşmaktadır.

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	66.313.916	58.663.719
	66.313.916	58.663.719

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 6.730 TL (31 Aralık 2019: 6.380 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:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yıllık iskonto oranı (%)	4,76	5,09
Emeklilik olasılığına ilişkin oran (%)	95	95

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

15. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla diğer dönen ve duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İade alınacak katma değer vergisi alacakları	10.283.525	6.762.184
Diğer	47.684	60.494
	10.331.209	6.822.678

Diğer duran varlıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli katma değer vergisi alacakları(*)	24.008.331	19.224.138
	24.008.331	19.224.138

(*) Uzun vadeli Katma Değer Vergisi alacağı, Grup tarafından yapılan tahminler doğrultusunda bir yıldan daha uzun sürede tahsil/mahsup edileceği öngörülerek 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer duran varlıklar içerisinde gösterilmiştir.

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla diğer kısa vadeli yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	9.283.771	9.089.475
Gelecek aylara ait gelirler	1.850.128	2.001.252
Diğer	2.879.776	1.740.974
	14.013.675	12.831.701

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş Sermaye

Şirket, BIST'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.

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	250.000.000	250.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	66.844.800	66.844.800

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2019	Ortaklık payı (%)
Çelik Holding A.Ş.	64.262.373	96.14	64.281.914	96.17
Halka Açık Kısım	2.582.427	3.86	2.562.886	3.83
Ödenmiş sermaye toplamı	66.844.800	100.00	66.844.800	100,00

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla nominal değeri 1 Kr olan 6.684.480.000 adet (31 Aralık 2019: 6.684.480.000 adet) hisse senedi mevcuttur. Grup'un imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

Not 1'de açıklandığı üzere 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 Döktaş Metal tarafından 29 Haziran 2018 tarihinde Çelik Holding A.Ş.'ye devredilmiştir. Söz konusu devir işlemi 11 Temmuz 2018 tarihinde tescil edilmiştir.

Sermaye Avansı

Grup, 27 Kasım 2019 tarihli yönetim kurulu kararı ile bedelli sermaye artırımından elde edilecek fonun kullanımı ile alakalı olarak Grup'un ana ortağı olan Çelik Holding A.Ş. tarafından ödenmiş olan 7.500.000 Avro karşılığı 47.135.520 TL tutarındaki sermaye avansı bedelini özkaynaklar altında muhasebeleşirmiştir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

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.

Paylara İlişkin Primler

Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla 161.041 TL tutarında paylara ilişkin primi bulunmaktadır.

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları:

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

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları:

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

Yabancı Para Çevrim Farkları:

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

Geçmiş Yıl Karları

Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sırasıyla 328.224.966 TL ve 229.427.106 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır.

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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yasal yedekleri 16.035.194 TL (31 Aralık 2019: 16.035.194 TL) tutarındadır.

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.

31 Mart 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 muhasebeleştirmiştir. Böylece diğer özkaynak payları 625.278.409 TL olmuştur.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

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.

Şirket cari dönem içerisinde temettü dağıtımını yapmamıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemlerinde, hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yurtdışı satışlar	206.780.465	250.282.646
Yurtiçi satışlar	61.442.010	58.574.955
Diğer satışlar	10.441.532	10.830.384
Satış gelirleri (brüt)	278.664.007	319.687.985
Tenzil: İndirimler ve iadeler	(4.379.557)	(4.936.728)
Satış gelirleri (net)	274.284.450	314.751.257
Satışların maliyeti	(223.434.019)	(233.959.816)
Brüt esas faaliyet karı	50.850.431	80.791.441

18. PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama giderleri:

31 Mart tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemlerinde, pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Navlun ve gümrük işlemleri ile ilgili sigorta primleri	(6.657.071)	(6.577.263)
Ambalaj	(2.260.499)	(2.338.892)
Lisans giderleri	(335.304)	(119.279)
Depolama	(1.250.159)	(987.235)
Personel	(162.403)	(82.740)
Nakliye	(161.676)	(338.364)
Diğer	(1.227.572)	(784.898)
	(12.054.684)	(11.228.671)

19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

31 Mart tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemlerinde, yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Maddi duran varlık satış karı	263.124	5.776
	263.124	5.776

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Aralık tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerinde, finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kur farkı giderleri	(2.537.482)	(6.032.434)
Faiz giderleri	(15.779.069)	(15.138.264)
Kıdem tazminatı faiz gideri	--	(1.074.551)
Finansal kiralama faiz gideri	(186.950)	(204.880)
Kredi masraf giderleri	(1.532.880)	(1.134.107)
Diğer	(261.861)	(789.170)
	(20.298.242)	(24.373.406)

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

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 2020 yılı için %22’dir (2019: %22). Grup’un İngiltere’deki bağlı ortaklığı için uygulanan vergi oranı %20’dir (2019: %20). Ancak, 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu’na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

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.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (devamı)

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 (2019: %22) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip 17 inci günü akşamına kadar öderler. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

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 ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci 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.

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda belirtilmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(3,239,569)	2,515,784
Toplam vergi gideri	(3,239,569)	2,515,784

Ertelenmiş gelir vergileri:

Muhasebeleştirilmiş ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin finansal durum tablosudaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. Geçici farklar için uygulanan oran %22’dir (31 Aralık 2019: %22). Grup’un İngiltere’deki iştiraki için uygulanan vergi oranı %20’dir (31 Aralık 2019: %20).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş gelir vergileri (devamı)

Muhasebeleştirilmiş ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları /(yükümlülükleri)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	323.524.965	311.164.760	(64.704.993)	(62.232.952)
Arsaların yeniden değerlendirme farkı	90.728.770	116.093.075	(18.145.754)	(23.218.615)
Binalar ve yer üstü düzenlerinin yeniden değerlendirme farkı	56.854.455	5.171.465	(11.370.891)	(1.034.293)
Kıdem ve ihbar tazminatı karşılığı	(70.004.550)	(54.936.820)	14.000.910	10.987.364
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	16.291.290	(388.355)	(3.258.258)	77.671
Gelirin kaydedilmesindeki zamanlama farkları	(12.141.075)	2.567.840	2.428.215	(513.568)
Devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık	(7.826.505)	(8.585.825)	1.565.301	1.717.165
Tahsili mümkün görülmemeyen alacaklar	(8.661.535)	(7.983.985)	1.732.307	1.596.797
Yatırım indirimi (*)	37.751.484	37.751.484	37.751.484	37.751.484
Diğer	(11.584.810)	(14.898.560)	2.316.962	2.979.712
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net			(37.684.717)	(31.889.235)

(*) Manisa Organize Sanayi Bölgesi içerisinde bulunan fabrika binası, arazisi ve üretim tesisi için gerçekleştirilen yatırımdan kaynaklanmaktadır. Grup, Mayıs 2015'te başlayıp Mayıs 2018'te bitecek olan 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 amortismanına tâbi olmayan diğer harcamalar vergi indirim desteğinden yararlanmayacaktır. Bu kapsamda Grup'un vergi indirim hesabına konu olabilecek toplam yatırım harcaması arsa ve diğer harcamalar hariç 72.579.690 TL'dir. Grup'un cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 80.660.000 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden indirimli kurumlar vergisi hesaplamasında kullanılabilecek tutar %40 yatırıma katkı oranı ile 31.114.102 TL olarak hesaplanmıştır. Bu tutarın 4.156.190 TL'si 2016 yılı kurumlar vergisi hesaplamasında dikkate alınmış, geri kalan 28.107.810 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 4.760.774 TL'dir. Grup cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 4.760.774 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden indirimli kurumlar vergisi hesaplamasında kullanılabilecek tutar %30 yatırıma katkı oranı ile 1.428.232 TL olarak hesaplanmıştır.

Ayrıca Grup, 2019 yılında Orhangazi Sanayi Bölgesi yatırımları için iki adet teşvik belgesi daha almıştır. Bu teşvik belgesine göre vergi indirim oranı %50, yatırıma katkı oranı %15 ve vergi indirim oranı %70, yatırıma katkı oranı %30 olarak belirlenmiştir. Bu teşvik belgeleri kapsamında Grup cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 29.911.717 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden indirimli kurumlar vergisi hesaplamasında kullanılabilecek 8.215.442 TL ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (devamı)

Ertelenmiş gelir vergileri (devamı)

Muhasebeleştirilmiş ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri (devamı)

Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğünün) hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
1 Ocak	(31.889.235)	(27.219.814)
Cari dönem geliri/(gideri)	(3.239.569)	2.515.784
Özkaynaklara yansıtılan	388.773	2.362.694
Yabancı para çevrim farkları	(2.944.686)	(4.673.752)
31 Aralık	(37.684.717)	(27.015.088)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

12 Ekim 2017 tarihine kadar Grup'un ilişkili tarafları Componenta Oyj grubudur. Not 1'de açıklandığı üzere Şirket hisselerinin 12 Ekim 2017 tarihi itibarıyla Döktaş'a devri gerçekleşmiş ve bunun ardından 29 Haziran 2018 tarihinde kredi veren bankaların rehinli hisselerin devrini onaylaması ve Rekabet Kurulu'ndan izin alınması sonrasında Döktaş Metal tarafından hisseler Çelik Holding A.Ş.'ye devredilmiştir. Hisse devir işlemiyle birlikte Şirket'in operasyonlarını kontrol etme yetkisi Çelik Holding A.Ş.'ye geçmiştir.

a) İlişkili taraflardan alacaklar:

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un ilişkili taraflarından alacağı yoktur. (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla yoktur).

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	7.057.829	5.346.375
Çelik Holding A.Ş.	814.144	5.471.716
Kumsan	340.140	259.764
Güriş Europe Gmbh	337.820	--
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	5.600	17.996
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	--	3.601
	8.555.533	11.099.452

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ilişkin ilişkili taraflara yapılan satış bulunmamaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

d) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları:

31 Mart 2020 ve 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflardan yapılan alımların kırılımı aşağıdaki gibidir:

2020	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	21.942.019	--	--	21.942.019
Çelik Holding A.Ş.	--	979.421	310.764	1.290.185
Kumsan Daöküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	303.085	--	--	303.085
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	17.450	--	--	17.450
Güris Europe GmbH	1.400.255	--	--	1.400.255
	23.662.809	979.421	310.764	24.952.994

2019	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	19.987.674	--	--	19.987.674
Mogan Özel Havacılık A.Ş.	912.996	--	161.630	1.074.626
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	209.198	--	10.850	220.048
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	--	919.264	13.559	932.823
	21.109.868	919.264	186.039	22.215.171

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- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	1.892.975	1.440.304
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar	141.817	121.389
Toplam	2.034.792	1.561.693

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)

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 TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN****ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (devamı)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU		31 Mart 2020				31 Aralık 2019			
	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	ABD Doları	TL	GBP	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	ABD Doları	TL	GBP	Diğer
1. Ticari alacaklar	61.484.711	36.526	57.967.038	407.013	49.299.804	22.356	48.336.638	106.779	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	547.264	1.164	7.978	65.985	10.130.749	--	7.774.814	302.956	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	1.037.797	31.689	831.311	--	19.289.171	32.657	19.095.182	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	63.069.772	69.379	58.806.327	472.998	78.719.724	55.013	75.206.634	409.735	--
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	63.069.772	69.379	58.806.327	472.998	78.719.724	55.013	75.206.634	409.735	--
10. Ticari borçlar	84.057.800	2.375.977	67.302.415	158.046	74.678.981	957.453	67.692.093	137.567	362.030
11. Finansal yükümlülükler	121.500	--	121.500	--	--	--	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	17.285.138	--	--	2.145.117	16.681.502	--	--	2.145.117	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	101.464.438	2.375.977	67.423.915	2.303.163	91.360.483	957.453	67.692.093	2.282.684	362.030
14. Ticari borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	18.000.000	--	(18.000.000)	--	--	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	101.464.438	2.375.977	67.423.915	2.303.163	91.360.483	957.453	67.692.093	2.282.684	362.030
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)	(38.394.666)	(2.306.598)	(8.617.588)	(1.830.165)	(12.640.759)	(902.440)	7.514.541	(1.872.949)	(362.030)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(57.432.463)	(2.338.287)	8.551.101	(1.830.165)	(31.929.930)	(935.097)	(11.580.641)	(1.872.949)	(362.030)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--	--

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN****ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (devamı)

31 Mart 2020				
TL Karşılığı	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	(1.502.979)	1.502.979	(1.502.979)	1.502.979
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.502.979)	1.502.979	(1.502.979)	1.502.979
TL'nin Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4 - TL net varlık / yükümlülük	(861.759)	861.759	(861.759)	861.759
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- TL net etki (4+5)	(861.759)	861.759	(861.759)	861.759
GBP'nin Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	(1.474.729)	1.474.729	(1.474.729)	1.474.729
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer para birimi net etki (7+8)	(1.474.729)	1.474.729	(1.474.729)	1.474.729
Diğer para biriminin Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	--	--	--	--
11- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
12- Diğer para birimi net etki (10+11)	--	--	--	--
TOPLAM (3 + 6 +9+12)	(3.839.467)	3.839.467	(3.839.467)	3.839.467

(*) Kar/Zarar etkisini içermemektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN****ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

23.

FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (devamı)

31 Aralık 2019				
TL Karşılığı	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	(1.456.499)	1.456.499	(1.456.499)	1.456.499
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer para birimi net etki (7+8)	(1.456.499)	1.456.499	(1.456.499)	1.456.499
Diğer para biriminin Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	(22.953)	22.953	(22.953)	22.953
11- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
12- Diğer para birimi net etki (10+11)	(22.953)	22.953	(22.953)	22.953
TOPLAM (3 + 6 +9+12)	(1.264.065)	1.264.065	(1.264.065)	1.264.065

(*) Kar/Zarar etkisini içermemektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

17 Nisan 2020 tarih ve 31102 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 7244 sayılı Yeni Koronavirüs (COVID-19) Salgınının Ekonomik Ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununa “Geçici Madde 13” eklenmiştir.

Söz konusu geçici madde ile sermaye şirketlerinde, 30 Eylül 2020 tarihine kadar 1 Haziran 2018 31 Mayıs 2019 dönemi net dönem kârının yalnızca %25’ine kadarının dağıtımına karar verilebileceği, geçmiş yıl kârları ve serbest yedek akçelerin dağıtımına konu edilemeyeceği ve genel kurulca yönetim kuruluna kâr payı avansı dağıtım yetkisi verilemeyeceği hükme bağlanmıştır. Söz konusu sınırlama ve kısıtlamaların geçerli olduğu süre Cumhurbaşkanı kararı ile üç ay uzatılabilir veya kısaltılabilir. Bu madde kapsamına giren sermaye şirketlerine istisna getirme konusunda Hazine ve Maliye Bakanlığının görüşünü almak suretiyle Ticaret Bakanlığı yetkilendirilmiştir. Bu düzenleme yayımlandığı tarih itibarıyla yürürlüğe girdiğinden, Ticaret Bakanlığından istisna alınması durumu hariç, Şirket’in alacağı kâr dağıtım kararlarında ve dağıtılacak kâr tutarının belirlenmesinde söz konusu hükme uyması gerekmektedir.