

**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ  
SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

31 MART 2022 TARİHİNDE  
SONA EREN ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

**İÇİNDEKİLER****SAYFA NO**

|                                                                           |               |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU</b>                              | <b>1 - 2</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>      | <b>3</b>      |
| <b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU</b>                         | <b>4 - 5</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>                                  | <b>6 - 7</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR</b>          | <b>8 - 36</b> |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                      | 8             |
| NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....        | 9 - 15        |
| NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                      | 11            |
| NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                   | 12            |
| NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....                                      | 13 - 14       |
| NOT 6 STOKLAR .....                                                       | 14            |
| NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....             | 15 - 18       |
| NOT 8 MADDİ OLMA YAN DURAN VARLIKLAR .....                                | 19            |
| NOT 9 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                  | 20            |
| NOT 10 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ.....              | 21            |
| NOT 11 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....                               | 22            |
| NOT 12 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ .....               | 22 - 23       |
| NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....               | 24            |
| NOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....                             | 24            |
| NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ) .....                            | 24            |
| NOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....   | 25 - 28       |
| NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP).....                                   | 28            |
| NOT 18 FİNANSAL ARAÇLAR .....                                             | 29 - 31       |
| NOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ ..... | 31 - 34       |
| NOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI) .....          | 35            |
| NOT 21 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR .....                     | 35            |
| NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                         | 35            |

**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                     | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>Cari Dönem<br/>31 Mart<br/>2022</b> | <b>Önceki Dönem<br/>31 Aralık<br/>2021</b> |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                    |                                |                                        |                                            |
| <b>Dönen Varlıklar</b>              |                                | <b>443.233.264</b>                     | <b>339.225.174</b>                         |
| Nakit ve Nakit Benzerleri           | 21                             | 18.776.195                             | 14.941.401                                 |
| Finansal Yatırımlar                 |                                |                                        |                                            |
| -Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri |                                | 210.516                                | -                                          |
| Ticari Alacaklar                    |                                | 203.977.776                            | 149.666.901                                |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i> |                                |                                        |                                            |
| <i>Ticari Alacaklar</i>             | 5                              | 203.977.776                            | 149.666.901                                |
| Diğer Alacaklar                     |                                | 52.219                                 | 71.347                                     |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i> |                                |                                        |                                            |
| <i>Diğer Alacaklar</i>              |                                | 52.219                                 | 71.347                                     |
| Stoklar                             | 6                              | 186.211.857                            | 141.137.959                                |
| Peşin Ödenmiş Giderler              |                                | 21.010.084                             | 16.906.856                                 |
| Diğer Dönen Varlıklar               |                                | 12.994.617                             | 16.500.710                                 |
| <b>Duran Varlıklar</b>              |                                | <b>209.815.400</b>                     | <b>208.543.905</b>                         |
| Diğer Alacaklar                     |                                | 657.861                                | 611.233                                    |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i> |                                |                                        |                                            |
| <i>Diğer Alacaklar</i>              |                                | 657.861                                | 611.233                                    |
| Maddi Duran Varlıklar               | 7                              | 73.855.130                             | 74.785.614                                 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar       | 8                              | 2.980.770                              | 3.012.419                                  |
| Kullanım Hakkı Varlıkları           | 7                              | 118.399.682                            | 120.471.462                                |
| Peşin Ödenmiş Giderler              |                                | 1.854.997                              | 1.539.178                                  |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı            | 16                             | 12.066.960                             | 8.123.999                                  |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>             |                                | <b>653.048.664</b>                     | <b>547.769.079</b>                         |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                                                                 | Dipnot<br>Referansları | Cari Dönem<br>31 Mart<br>2022 | Önceki Dönem<br>31 Aralık<br>2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                                |                        |                               |                                   |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                                |                        | <b>393.463.521</b>            | <b>317.814.890</b>                |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                        | 18                     | 101.232.435                   | 62.469.212                        |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                                | 18                     | 136.630.070                   | 129.692.683                       |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli<br>Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                | 18                     | 97.440.333                    | 92.661.770                        |
| Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                                  | 18                     | 39.189.737                    | 37.030.913                        |
| Diğer Finansal Yükümlülükler                                                                    | 18                     | 949.996                       | 945.104                           |
| Ticari Borçlar                                                                                  |                        | 119.745.033                   | 98.314.062                        |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                               | 5                      | 7.427.127                     | 5.992.782                         |
| İlişkili Olmayan Taraflara<br>Ticari Borçlar                                                    | 5                      | 112.317.906                   | 92.321.280                        |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                                |                        | 4.578.191                     | 3.368.627                         |
| Diğer Borçlar                                                                                   |                        | 51.827                        | 479.185                           |
| İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                                                                |                        | -                             | 450.257                           |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                        |                        | 51.827                        | 28.928                            |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                             |                        | 13.682.946                    | 7.910.913                         |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                                    | 16                     | 9.170.731                     | 5.744.194                         |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                         |                        | 2.775.407                     | 6.932.167                         |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara<br>İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                               |                        | 2.711.919                     | 6.880.432                         |
| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                   |                        | 63.488                        | 51.735                            |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                                 |                        | 4.646.885                     | 1.958.743                         |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                                |                        | <b>156.572.910</b>            | <b>158.103.058</b>                |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                        |                        | 106.439.407                   | 111.698.229                       |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar                                           | 18                     | 63.507.155                    | 66.030.736                        |
| Kiralama İşlemlerinden Doğan Borçlar                                                            | 18                     | 42.932.252                    | 45.667.493                        |
| Diğer Borçlar                                                                                   |                        | 32.629.600                    | 30.227.800                        |
| İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                                                                |                        | 32.629.600                    | 30.227.800                        |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                             |                        | 508.239                       | 597.928                           |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                         |                        | 11.529.028                    | 8.769.358                         |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara<br>İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                               |                        | 11.529.028                    | 8.769.358                         |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                                    | 16                     | 5.466.636                     | 6.809.743                         |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                              |                        | <b>103.012.233</b>            | <b>71.851.131</b>                 |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                                                            |                        | <b>103.012.153</b>            | <b>71.850.903</b>                 |
| Ödenmiş Sermaye                                                                                 | 10                     | 35.000.000                    | 35.000.000                        |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                                                       |                        | 6.436.501                     | 6.436.501                         |
| Paylara İlişkin Primler                                                                         |                        | 5.220                         | 5.220                             |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                             | 10                     | 1.369.501                     | 1.369.501                         |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler |                        | 58.747.975                    | 59.834.335                        |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları                                                           | 21                     | 61.063.066                    | 61.206.059                        |
| Tanımlanmış Fayda Planları                                                                      |                        |                               |                                   |
| Yeniden Ölçüm Kayıpları                                                                         | 21                     | (2.315.091)                   | (1.371.724)                       |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş<br>Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler    |                        |                               |                                   |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler                  |                        | (8.490.612)                   | (9.674.631)                       |
| Yabancı Para Çevirim Farkları                                                                   | 21                     | (8.490.612)                   | (9.674.631)                       |
| Geçmiş Yıllar Zararları                                                                         |                        | (20.977.030)                  | (22.444.381)                      |
| Net Dönem Karı / (Zararı)                                                                       |                        | 30.920.598                    | 1.324.358                         |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                                              |                        | <b>80</b>                     | <b>228</b>                        |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                         |                        | <b>653.048.664</b>            | <b>547.769.079</b>                |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                                                                     |                                | <b>Cari Dönem<br/>1 Ocak-<br/>31 Mart<br/>2022</b> | <b>Geçmiş Dönem<br/>1 Ocak-<br/>31 Mart<br/>2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                                     | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> |                                                    |                                                      |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                                                         |                                |                                                    |                                                      |
| Hasılat                                                                                             | 11                             | 268.651.142                                        | 98.296.291                                           |
| Satışların Maliyeti (-)                                                                             | 11                             | (170.351.684)                                      | (72.685.969)                                         |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                                                     |                                | <b>98.299.458</b>                                  | <b>25.610.322</b>                                    |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                                         | 12                             | (13.093.996)                                       | (7.579.991)                                          |
| Pazarlama Giderleri (-)                                                                             | 12                             | (33.077.903)                                       | (8.875.273)                                          |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                                  | 13                             | 20.724.863                                         | 20.132.764                                           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                                              | 13                             | (8.337.157)                                        | (8.433.826)                                          |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                                                                           |                                | <b>64.515.265</b>                                  | <b>20.853.996</b>                                    |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                                                   | 14                             | -                                                  | -                                                    |
| <b>FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>                                                     |                                | <b>64.515.265</b>                                  | <b>20.853.996</b>                                    |
| Finansman Giderleri                                                                                 | 15                             | (28.747.299)                                       | (21.508.874)                                         |
| <b>VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                                                           |                                | <b>35.767.966</b>                                  | <b>(654.878)</b>                                     |
| <b>Vergi Gideri</b>                                                                                 |                                | <b>(4.847.516)</b>                                 | <b>(445.838)</b>                                     |
| Dönem Vergi Gideri                                                                                  | 16                             | (9.189.720)                                        | (16.200)                                             |
| Ertelenmiş Vergi Geliri                                                                             | 16                             | 4.342.204                                          | (429.638)                                            |
| <b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                                                                        |                                | <b>30.920.450</b>                                  | <b>(1.100.716)</b>                                   |
| <b>Dönem Karı / (Zararı) Dağılımı</b>                                                               |                                |                                                    |                                                      |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                         |                                | (148)                                              | -                                                    |
| Ana Ortaklık Payları                                                                                |                                | 30.920.598                                         | (1.100.716)                                          |
|                                                                                                     |                                | <b>30.920.450</b>                                  | <b>(1.100.716)</b>                                   |
| <b>Pay Başına Kazanç / (Kayıp)</b>                                                                  | 17                             | 0,0088                                             | (0,0003)                                             |
| Diğer Kapsamlı Gelir;                                                                               |                                |                                                    |                                                      |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak<br/>Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir / (Giderler)</b> |                                | <b>(943.367)</b>                                   | <b>(508.959)</b>                                     |
| Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları                                                   |                                | -                                                  | -                                                    |
| Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları                                                   |                                |                                                    |                                                      |
| Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kazançları/(kayıpları)                          |                                | (1.179.209)                                        | (636.199)                                            |
| Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi (Gideri) / Geliri                                    |                                | 235.842                                            | 127.240                                              |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak<br/>Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler</b>              |                                | <b>1.184.019</b>                                   | <b>(887.879)</b>                                     |
| Yabancı Para Çevirim Farkları                                                                       |                                | 1.184.019                                          | (887.879)                                            |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)</b>                                                               |                                | <b>240.652</b>                                     | <b>(1.396.838)</b>                                   |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)</b>                                                              |                                | <b>31.161.102</b>                                  | <b>(2.497.554)</b>                                   |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin / (Giderin) Dağılımı</b>                                                 |                                |                                                    |                                                      |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                                         |                                | (148)                                              | 4                                                    |
| Ana ortaklık payları                                                                                |                                | 31.161.250                                         | (2.497.558)                                          |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                                    | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilme<br>Farkları | Pay İhraç<br>Primleri | Kar veya zararda yeniden<br>sınıflandırılmayacak birikmiş diğer<br>kapsamlı gelir ve giderler |                                                             | Kar veya zararda<br>yeniden<br>sınıflandırılacak<br>birikmiş diğer<br>kapsamlı gelir ve<br>giderler | Kardan Ayrılan<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Geçmiş Yıllar Zararları    |                              | Ana<br>Ortaklığa Ait<br>Özkaynaklar | Kontrol<br>Gücü<br>Olmayan<br>Paylar | Toplam<br>Özkaynaklar |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
|                                                                    |                    |                                   |                       | Yeniden<br>Değerleme ve<br>Ölçüm Kazanç /<br>Kayıpları                                        | Tanımlanmış<br>Fayda Planları<br>Yeniden Ölçüm<br>Kayıpları |                                                                                                     |                                           | Geçmiş Yıllar<br>Zararları | Net Dönem<br>(Zararı) / Karı |                                     |                                      |                       |
| <b>1 Ocak 2022 itibariyle bakiye</b>                               | <b>35.000.000</b>  | <b>6.436.501</b>                  | <b>5.220</b>          | <b>61.206.059</b>                                                                             | <b>(1.371.724)</b>                                          | <b>(9.674.631)</b>                                                                                  | <b>1.369.501</b>                          | <b>(22.444.381)</b>        | <b>1.324.358</b>             | <b>71.850.903</b>                   | <b>228</b>                           | <b>71.851.131</b>     |
| Transferler                                                        | -                  | -                                 | -                     | -                                                                                             | -                                                           | -                                                                                                   | -                                         | 1.324.358                  | (1.324.358)                  | -                                   | -                                    | -                     |
| Sermaye Artırımı (transfer)                                        | -                  | -                                 | -                     | -                                                                                             | -                                                           | -                                                                                                   | -                                         | -                          | -                            | -                                   | -                                    | -                     |
| Toplam kapsamlı gelir                                              |                    |                                   |                       |                                                                                               |                                                             |                                                                                                     |                                           |                            |                              |                                     |                                      |                       |
| - Tanımlanmış emeklilik fayda<br>planlarındaki aktüeryal kayıplar  | -                  | -                                 | -                     | -                                                                                             | (943.367)                                                   | -                                                                                                   | -                                         | -                          | -                            | (943.367)                           | -                                    | (943.367)             |
| - Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları                           | -                  | -                                 | -                     | -                                                                                             | -                                                           | -                                                                                                   | -                                         | -                          | -                            | -                                   | -                                    | -                     |
| - Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları<br>amortisman sınıflaması | -                  | -                                 | -                     | (142.993)                                                                                     | -                                                           | -                                                                                                   | -                                         | 142.993                    | -                            | -                                   | -                                    | -                     |
| - Yabancı para çevrim farkları                                     | -                  | -                                 | -                     | -                                                                                             | -                                                           | 1.184.019                                                                                           | -                                         | -                          | -                            | 1.184.019                           | -                                    | 1.184.019             |
| - Net dönem karı                                                   | -                  | -                                 | -                     | -                                                                                             | -                                                           | -                                                                                                   | -                                         | -                          | 30.920.598                   | 30.920.598                          | (148)                                | 30.920.450            |
| <b>31 Mart 2022 itibariyle bakiye</b>                              | <b>35.000.000</b>  | <b>6.436.501</b>                  | <b>5.220</b>          | <b>61.063.066</b>                                                                             | <b>(2.315.091)</b>                                          | <b>(8.490.612)</b>                                                                                  | <b>1.369.501</b>                          | <b>(20.977.030)</b>        | <b>30.920.598</b>            | <b>103.012.153</b>                  | <b>80</b>                            | <b>103.012.233</b>    |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                                 |                 |                           |                    | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler |                              |                                     | Geçmiş Yıllar Zararları |                          |                               | Kontrol Gücü   |                    |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------|--------------------|
|                                                                 | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Pay İhraç Primleri | Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları                                        | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları                                   | Yabancı Para Çevrim Farkları | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Zararları | Net Dönem (Zaran) / Karı | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Olmayan Paylar | Toplam Özkaynaklar |
| 1 Ocak 2021 itibariyle bakiye                                   | 35.000.000      | 6.436.501                 | 5.220              | 61.509.912                                                                           | (1.914.155)                                                                          | (2.898.018)                  | 1.369.501                           | (11.716.677)            | (11.031.557)             | 76.760.727                    | 49.253         | 76.809.980         |
| Transferler                                                     | -               | -                         | -                  | -                                                                                    | -                                                                                    | -                            | -                                   | (11.031.557)            | 11.031.557               | -                             | -              | -                  |
| Sermaye Artırımı (trans fer)                                    | -               | -                         | -                  | -                                                                                    | -                                                                                    | -                            | -                                   | -                       | -                        | -                             | -              | -                  |
| Toplam kapsamlı gelir                                           |                 |                           |                    |                                                                                      |                                                                                      |                              |                                     |                         |                          |                               |                |                    |
| - Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar  | -               | -                         | -                  | -                                                                                    | (508.959)                                                                            | -                            | -                                   | -                       | -                        | (508.959)                     | -              | (508.959)          |
| - Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları                        | -               | -                         | -                  | (38.220)                                                                             | -                                                                                    | -                            | -                                   | -                       | -                        | (38.220)                      | -              | (38.220)           |
| - Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları amortisman sınıflaması | -               | -                         | -                  | -                                                                                    | -                                                                                    | -                            | -                                   | -                       | -                        | -                             | -              | -                  |
| - Yabancı para çevrim farkları                                  | -               | -                         | -                  | -                                                                                    | -                                                                                    | (887.879)                    | -                                   | -                       | -                        | (887.879)                     | 4              | (887.875)          |
| - Net dönem karı                                                | -               | -                         | -                  | -                                                                                    | -                                                                                    | -                            | -                                   | -                       | (1.100.716)              | (1.100.716)                   | -              | (1.100.716)        |
| 31 Mart 2021 itibariyle bakiye                                  | 35.000.000      | 6.436.501                 | 5.220              | 61.471.692                                                                           | (2.423.114)                                                                          | (3.785.897)                  | 1.369.501                           | (22.748.234)            | (1.100.716)              | 74.224.953                    | 49.257         | 74.274.210         |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

| A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen<br>Nakit Akışları        | Dipnot<br>Referansları | Cari Dönem<br>1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | Geçmiş Dönem<br>1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                  |                        |                                          |                                            |
| <b>Net Dönem Karı / (Zararı)</b>                                 |                        | <b>30.920.450</b>                        | <b>(1.100.716)</b>                         |
| - Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler               | 7,8                    | 5.790.275                                | 4.346.055                                  |
| - Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından                        |                        | -                                        | -                                          |
| - Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler             |                        | -                                        | -                                          |
| - Kıdem Tazminat Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler             |                        | 2.397.072                                | 717.088                                    |
| - Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                       |                        | 63.488                                   | 47.291                                     |
| - İzin Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler                       |                        | 224.987                                  | 78.047                                     |
| - İkramiye Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler                   |                        | 1.356.500                                | 750.000                                    |
| - Şüpheli Alacak Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler             | 5                      | 225.479                                  | 44.074                                     |
| - Stok Değer Düşüş Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler           | 6                      | 584.777                                  | 1.216.809                                  |
| - Vergi Geliri ile İlgili Düzeltmeler                            | 16                     | 4.847.516                                | 445.838                                    |
| - Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                          | 13                     | (94.793)                                 | (111.141)                                  |
| - Faiz Gideri ile İlgili Düzeltmeler                             | 15                     | 8.114.094                                | 4.408.902                                  |
| - Gerçekleşmemiş Kur Farkı Gelir Gideri ile İlgili Düzeltmeler   |                        | 23.139.417                               | 12.333.019                                 |
| <b>Dönem Net Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler</b>        |                        | <b>77.569.262</b>                        | <b>23.175.266</b>                          |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>               |                        |                                          |                                            |
| - Ticari alacaklardaki değişim                                   |                        | (54.536.354)                             | (15.010.914)                               |
| - Stoklardaki değişim                                            |                        | (45.658.675)                             | (1.759.951)                                |
| - Diğer alacaklar ve varlıklardaki değişim                       |                        | (202.198)                                | 355.523                                    |
| - Ticari borçlardaki değişim                                     |                        | 19.996.626                               | 7.374.244                                  |
| - İlişkili taraflara borçlardaki değişim                         |                        | 1.434.345                                | (791.448)                                  |
| - Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlardaki değişim |                        | 1.209.564                                | 1.077.248                                  |
| - Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim                     |                        | 5.630.328                                | 1.045.823                                  |
|                                                                  |                        | <b>5.442.898</b>                         | <b>15.465.791</b>                          |
| - Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler                            |                        | (51.735)                                 | (17.293)                                   |
| - Ödenen prim                                                    |                        | (5.750.000)                              | (1.024.493)                                |
| - Alınan faizler                                                 | 13                     | 94.793                                   | 111.141                                    |
| - Ödenen kıdem tazminatı                                         |                        | (816.611)                                | (496.938)                                  |
| - Ödenen vergi                                                   | 16                     | (5.763.183)                              | (495.080)                                  |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                 |                        | <b>(6.843.838)</b>                       | <b>13.543.128</b>                          |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

|                                                                                                                             |                                      | <b>Cari Dönem</b><br><b>1 Ocak-</b><br><b>31 Mart</b><br><b>2022</b> | <b>Geçmiş Dönem</b><br><b>1 Ocak-</b><br><b>31 Mart</b><br><b>2021</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             | <b>Dipnot</b><br><b>Referansları</b> |                                                                      |                                                                        |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan</b>                                                                              |                                      |                                                                      |                                                                        |
| <b>Nakit Akışları</b>                                                                                                       |                                      |                                                                      |                                                                        |
| - Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit                                                                           | 7,8                                  | -                                                                    | -                                                                      |
| - Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler                                                                        | 7                                    | (2.546.570)                                                          | (1.942.952)                                                            |
| - Maddi olmayan duran varlık alımı<br>amaçla yapılan ödemeler                                                               | 8                                    | (209.792)                                                            | (290.832)                                                              |
| - Verilen nakit avans ve borçlar                                                                                            |                                      | (948.770)                                                            | 154.142                                                                |
|                                                                                                                             |                                      | <b>(3.705.132)</b>                                                   | <b>(2.079.642)</b>                                                     |
| <b>C. Finansman Faaliyetlerinden</b>                                                                                        |                                      |                                                                      |                                                                        |
| <b>Nakit Akışları</b>                                                                                                       |                                      |                                                                      |                                                                        |
| - Alınan krediler                                                                                                           | 18                                   | 63.642.398                                                           | -                                                                      |
| - Kredi geri ödemeleri                                                                                                      | 18                                   | (37.586.747)                                                         | (19.340.548)                                                           |
| - Kiralama borçlarındaki geri ödemeler                                                                                      | 18                                   | (6.107.239)                                                          | (4.412.321)                                                            |
| - Ödenen faizler                                                                                                            |                                      | (6.753.559)                                                          | 453.362                                                                |
| - Diğer finansal yükümlülüklerindeki değişim                                                                                |                                      | 4.892                                                                | (258.490)                                                              |
|                                                                                                                             |                                      | <b>13.199.745</b>                                                    | <b>(23.557.997)</b>                                                    |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE<br/>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)<br/>(A+B+C)</b> |                                      | <b>2.650.775</b>                                                     | <b>(12.094.511)</b>                                                    |
| <b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ<br/>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                                  |                                      | <b>1.184.019</b>                                                     | <b>(887.879)</b>                                                       |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)<br/>(A+B+C+D)</b>                                                    |                                      | <b>3.834.794</b>                                                     | <b>(12.982.390)</b>                                                    |
| <b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                              |                                      | <b>14.941.401</b>                                                    | <b>47.808.660</b>                                                      |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>                                                                     | <b>21</b>                            | <b>18.776.195</b>                                                    | <b>34.826.270</b>                                                      |

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Duran Doğan Basım ve Ambalaj Sanayi A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklıkları Duran Doğan Dış Ticaret A.Ş., Duran Doğan Europe B.V., Avantgarde Sürdürülebilir Kağıtçılık Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Dudo UK Ltd.'nin (hep birlikte "Grup") ana faaliyet konusu, her türlü ambalaj üretimi için rulo ve tabaka halinde kağıt, karton, her türlü plastik malzemeler; alüminyum, metal, teneke v.b. malzemeler üzerine baskı, keski, yapıştırma ve lamine işlerinin yapılması, satışı, alımı ve satışı ve mukavelesinde yazılı olan diğer işleri yapmaktır.

Şirket, 1975 yılında kurulmuş olup, Şirket'in merkezi Hadımköy Mahallesi Mustafa İnan Cad. No:41 Arnavutköy / İSTANBUL'dadır. Bağlı ortaklığı da Türkiye'de mukimdir.

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlı olup hisseleri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir.

Grup'un 31 Mart 2022 itibarıyla toplam çalışan sayısı 320 kişidir (31 Aralık 2021: 317).

Grup'un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraflar sırasıyla, LGR International Societe Anonyme (%30,00), Dikran Mihran Acemyan (%9,76), İbrahim Okan Duran (%7,95), Oktay Duran (%8,30) ve Dikran Acemyan (%7,90)'dır.

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla tam konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığı ("Bağlı Ortaklık"), temel faaliyet konusu ile doğrudan ve dolaylı sermaye payı aşağıda belirtilmiştir.

|                                                             | 31 Mart 2022            |                        | 31 Aralık 2021          |                        |                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | Doğrudan Sahiplik Oranı | Dolaylı Sahiplik Oranı | Doğrudan Sahiplik Oranı | Dolaylı Sahiplik Oranı |                                                                                                                                         |
| Bağlı Ortaklık                                              | %                       | %                      | %                       | %                      | Faaliyet Konusu                                                                                                                         |
| Dudo İthalat ve İhracat Pazarlama A.Ş.                      | 99,92                   | 99,92                  | 99,92                   | 99,92                  | Baskılı baskısız karton kutu ve kolinin yurtiçi ve yurtdışı alım ve satımı                                                              |
| Dudo UK Ltd.                                                | 100,00                  | 100,00                 | 100,00                  | 100,00                 | Baskılı baskısız karton kutu ve kolinin yurtiçi ve yurtdışı alım ve satımı                                                              |
| Duran Dogan Europe B.V.                                     | 100,00                  | 100,00                 | 100,00                  | 100,00                 | Baskılı baskısız karton kutu ve kolinin yurtiçi ve yurtdışı alım ve satımı                                                              |
| Avantgarde Sürdürülebilir Kağıtçılık Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 100,00                  | 100,00                 | 100,00                  | 100,00                 | Sürdürülebilir esnek ambalaj üretiminde kullanılmak üzere oksijen, nem ve yağ gibi bariyer özelliklerine sahip teknik kağıtların satımı |

#### Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

## **DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

### **31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## **2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

#### **TMS'ye Uygunluk Beyanı**

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Özet konsolide finansal tablolar, arazi ve binaların yeniden değerlendirilmesi haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

#### **Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları**

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklığı, yasal defterlerini ve kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5'inci Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem finansal tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

Bu tebliğe istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Grup, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda belirtilen politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynen uygulamaya devam etmiştir.

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli konsolide finansal tablolarının düzenlenmesi:

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

#### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Konsolide finansal tablolar aşağıdaki maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan Grup hesaplarını içerir. Konsolidasyon kapsamına dâhil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, Türkiye Muhasebe Standartları'na uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır. Bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçları satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dâhil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

### 2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki ( TFRS) Değişiklikler

#### **Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar**

*Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile uyumlu finansal tablolar hazırlanırken standartlardaki değişiklikler ve yorumlar dipnotlarda aşağıdaki şekilde gösterilmelidir:*

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileri dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
  - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
  - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyretilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

#### **a. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

## 2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

### 2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki ( TFRS) Değişiklikler (devamı)

#### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

- b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**

**TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

## 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, TFRS 8'i 1 Ocak 2013'ten itibaren uygulamaya başlamış olup, Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir.

Grup'un raporlanabilir faaliyet bölümlerinin hasılatı büyük oranda Türkiye, Avrupa, ABD, Ortadoğu ve Afrika ve Asya Pasifik bölgesine olan satışlardan kaynaklanmaktadır.

| 1 Ocak - 31 Mart 2022 |             |             |           |                    |              |           |             |
|-----------------------|-------------|-------------|-----------|--------------------|--------------|-----------|-------------|
|                       | Türkiye     | Avrupa      | Amerika   | Ortadoğu ve Afrika | Asya Pasifik | Diğer     | Toplam      |
| Brüt Satışlar         | 108.594.146 | 135.530.765 | 7.226.125 | 11.195.333         | 244.806      | 6.572.340 | 269.363.515 |

  

| 1 Ocak - 31 Mart 2021 |            |            |           |                    |              |           |            |
|-----------------------|------------|------------|-----------|--------------------|--------------|-----------|------------|
|                       | Türkiye    | Avrupa     | Amerika   | Ortadoğu ve Afrika | Asya Pasifik | Diğer     | Toplam     |
| Brüt Satışlar         | 48.380.483 | 45.378.688 | 1.064.132 | 1.729.265          | 536.185      | 1.717.381 | 98.806.134 |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### a) İlişkili taraflarla borç ve alacak bakiyeleri:

|                                                | 31 Mart 2022 |                |             |                |                |
|------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|                                                | Alacak       | Alacak         | Borçlar     | Borçlar        | Borçlar        |
|                                                | Kısa vadeli  | Kısa vadeli    | Kısa vadeli | Kısa vadeli    | Uzun vadeli    |
|                                                | Ticari       | Ticari Olmayan | Ticari      | Ticari Olmayan | Ticari Olmayan |
| İlişkili taraflarla olan bakiyeler             |              |                |             |                |                |
| Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler |              |                |             |                |                |
| LGR International Societe Anonyme (*) (Ortak)  | -            | -              | 5.679.867   | -              | 32.629.600     |
| Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San. (**)       | -            | -              | 1.747.260   | -              | -              |
| Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.            | -            | -              | -           | -              | -              |
|                                                | -            | -              | 7.427.127   | -              | 32.629.600     |
| 31 Aralık 2021                                 |              |                |             |                |                |
|                                                | Alacak       | Alacak         | Borçlar     | Borçlar        | Borçlar        |
|                                                | Kısa vadeli  | Kısa vadeli    | Kısa vadeli | Kısa vadeli    | Uzun vadeli    |
|                                                | Ticari       | Ticari Olmayan | Ticari      | Ticari Olmayan | Ticari Olmayan |
|                                                | Ticari       | Ticari Olmayan | Ticari      | Ticari Olmayan | Ticari Olmayan |
| İlişkili taraflarla olan bakiyeler             |              |                |             |                |                |
| Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler |              |                |             |                |                |
| LGR International Societe Anonyme (*) (Ortak)  | -            | -              | 3.795.213   | 450.257        | 30.227.800     |
| Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San. (**)       | -            | -              | 2.197.569   | -              | -              |
| Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.            | -            | -              | -           | -              | -              |
|                                                | -            | -              | 5.992.782   | 450.257        | 30.227.800     |

(\*) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari olmayan diğer borçlar, Şirket ortaklarından LGR International Societe Anonyme'nin Şirket'e vermiş olduğu %3 + 12 aylık EURIBOR faiz ve 31 Ocak 2023 vadeli 2.000.000 Avro borç işleminden kaynaklanmaktadır.

(\*\*) Ortaklar tarafından yönetilen işletme.

İlişkili şirketlerden doğan ticari borç ve alacaklara faiz işletilmemektedir.

##### b) İlişkili taraflardan alımlar ve ilişkili taraflara satışlar:

|                                                | 1 Ocak - 31 Mart 2022  |                         |             |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------|
|                                                | Mal ve hizmet alımları | Mal ve hizmet satışları | Faiz gideri |
| İlişkili taraflarla olan işlemler              |                        |                         |             |
| Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler |                        |                         |             |
| LGR International Societe Anonyme (*)          | 1.303.905              | -                       | 235.867     |
| Lgr Emballages S.A.S.                          | -                      | -                       | -           |
| Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.            | -                      | -                       | -           |
| Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.            | 1.092.224              | (102.175)               | -           |
|                                                | 2.396.129              | (102.175)               | 235.867     |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

| İlişkili taraflarla olan işlemler              | 1 Ocak - 31 Mart 2021  |                         |             |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------|
|                                                | Mal ve hizmet alımları | Mal ve hizmet satışları | Faiz gideri |
| Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler |                        |                         |             |
| LGR International Societe Anonyme (*)          | 492.507                | -                       | 146.612     |
| Lgr Emballages S.A.S.                          | -                      | -                       | -           |
| Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.            | -                      | -                       | -           |
| Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.            | 474.919                | 145                     | -           |
|                                                | 967.426                | 145                     | 146.612     |

(\*) LGR International S.A.S. tarafından verilen hizmetler için Şirket'in aylık satışlarının üzerinden %0,5 karşılık ayrılmıştır.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve menfaatler kapsamında Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Diğer Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ve Mali İşler Koordinatörü yer almaktadır. 31 Mart 2022 itibarıyla toplam sağlanan fayda ve menfaat tutarı 4.995.381 TL (31 Mart 2021: 3.077.882 TL).

#### 5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Kısa vadeli ticari alacaklar           | 31 Mart<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|----------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Ticari alacaklar                       | 199.701.761     | 142.561.936       |
| Alacak senetleri                       | 5.339.753       | 7.943.224         |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) | (1.063.738)     | (838.259)         |
|                                        | 203.977.776     | 149.666.901       |

Ticari alacaklara ilişkin olarak ortalama vade yurtiçi müşteriler için 90 gün, yurtdışı müşteriler için 120 gündür. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.063.738 TL (31 Aralık 2021: 838.259 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 |
|---------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Açılış bakiyesi                             | 838.259                    | 629.971                      |
| Dönem gideri (*)                            | 225.479                    | 208.288                      |
| Kapanış bakiyesi                            | 1.063.738                  | 838.259                      |

(\*) 74.383 TL tutarındaki kısmı yabancı para değerlemesi kaynaklı oluşan kur farkı giderleridir (31 Aralık 2021: 258.652 TL). Geri kalan kısım TFRS 19 gereği Beklenen Kredi Zararları etkisidir.

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

|                                           | 31 Mart<br>2022    | 31 Aralık<br>2021 |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kısa vadeli ticari borçlar                |                    |                   |
| Ticari borçlar                            | 111.833.697        | 90.676.963        |
| Gider tahakkukları                        | 484.209            | 1.644.317         |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not:4) | 7.427.127          | 5.992.782         |
|                                           | <u>119.745.033</u> | <u>98.314.062</u> |

Hammadde alımına ilişkin ortalama ödeme vadesi 70 gündür (31 Aralık 2021 : 76 gün).

#### 6. STOKLAR

Stoklar maliyet değerleri ile yer almakta olup, değer düşüklüğü olan stoklar için karşılık ayrılmıştır.

|                                    | 31 Mart<br>2022    | 31 Aralık<br>2021  |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| İlk madde ve malzeme               | 99.474.170         | 63.655.304         |
| Mamüller                           | 53.360.411         | 58.866.328         |
| Yarı mamüller                      | 29.339.178         | 17.799.013         |
| Yoldaki mallar                     | 4.622.875          | 1.668.722          |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | (584.777)          | (851.408)          |
|                                    | <u>186.211.857</u> | <u>141.137.959</u> |

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

|                                            | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 | 1 Ocak-<br>31 Aralık<br>2021 |
|--------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri |                            |                              |
| Açılış bakiyesi                            | (851.408)                  | (1.161.027)                  |
| Maliyete aktarılan                         | 851.408                    | 1.161.027                    |
| Dönem gideri                               | (584.777)                  | (851.408)                    |
| Kapanış bakiyesi                           | <u>(584.777)</u>           | <u>(851.408)</u>             |

Stok değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyeti içerisinde yer almaktadır.



**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN  
SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**7. MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI**

**a-) Maddi duran varlıklar**

|                                                     | Tesis makine<br>ve cihazlar | Taşıtlar | Demirbaşlar | Yapılmakta<br>olan yatırımlar | Özel<br>Maliyetler | Toplam      |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|----------|-------------|-------------------------------|--------------------|-------------|
| <b><u>Maliyet ve Yeniden Değerlenmiş Değeri</u></b> |                             |          |             |                               |                    |             |
| 1 Ocak 2022 itibariyle açılış bakiyesi              | 114.268.207                 | 80.508   | 20.478.636  | 955.350                       | 7.395.561          | 143.178.262 |
| Yapılmakta olan yatırımlardan transfer              | 259.563                     | -        | -           | (259.563)                     | -                  | -           |
| Alımlar                                             | 358.790                     | -        | 1.963.505   | 133.719                       | 90.556             | 2.546.570   |
| Çıkışlar                                            | -                           | -        | -           | -                             | -                  | -           |
| 31 Mart 2022 itibariyle kapanış bakiyesi            | 114.886.560                 | 80.508   | 22.442.141  | 829.506                       | 7.486.117          | 145.724.832 |
| <b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>                |                             |          |             |                               |                    |             |
| 1 Ocak 2022 itibariyle açılış bakiyesi              | 52.654.275                  | 65.750   | 11.806.941  | -                             | 3.865.682          | 68.392.648  |
| Dönem gideri                                        | 2.448.121                   | 4.025    | 669.549     | -                             | 355.359            | 3.477.054   |
| Çıkışlar                                            | -                           | -        | -           | -                             | -                  | -           |
| 31 Mart 2022 itibariyle kapanış bakiyesi            | 55.102.396                  | 69.775   | 12.476.490  | -                             | 4.221.041          | 71.869.702  |
| 31 Mart 2022 itibariyle net defter değeri           | 59.784.164                  | 10.733   | 9.965.651   | 829.506                       | 3.265.076          | 73.855.130  |

Sabit kıymetler üzerinde bulunan sigorta tutarı 46.467.168 Avro'dur (2021: 44.431.918 Avro)

**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**SEÇİLMİŞ NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**7. MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)**

**a-) Maddi duran varlıklar (devamı)**

|                                                     | Tesis makine<br>ve cihazlar | Taşıtlar | Demirbaşlar | Yapılmakta<br>olan yatırımlar | Özel<br>Maliyetler | Toplam      |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|----------|-------------|-------------------------------|--------------------|-------------|
| <b><u>Maliyet ve Yeniden Değerlenmiş Değeri</u></b> |                             |          |             |                               |                    |             |
| 1 Ocak 2021 itibariyle açılış bakiyesi              | 79.088.803                  | 80.508   | 15.617.034  | 9.781.957                     | 5.387.296          | 109.955.598 |
| Yapılmakta olan yatırımlardan transfer              | -                           | -        | -           | -                             | -                  | -           |
| Alımlar                                             | 383.207                     | -        | 691.226     | 691.953                       | 176.565            | 1.942.951   |
| Çıkışlar                                            | -                           | -        | -           | -                             | -                  | -           |
| 31 Mart 2021 itibariyle kapanış bakiyesi            | 79.472.010                  | 80.508   | 16.308.260  | 10.473.910                    | 5.563.861          | 111.898.549 |
| <b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>                |                             |          |             |                               |                    |             |
| 1 Ocak 2021 itibariyle açılış bakiyesi              | 45.568.126                  | 49.648   | 9.964.818   | -                             | 2.767.170          | 58.349.762  |
| Dönem gideri                                        | 1.561.875                   | 4.025    | 406.771     | -                             | 209.175            | 2.181.846   |
| Çıkışlar                                            | -                           | -        | -           | -                             | -                  | -           |
| 31 Mart 2021 itibariyle kapanış bakiyesi            | 47.130.001                  | 53.673   | 10.371.589  | -                             | 2.976.345          | 60.531.608  |
| 31 Mart 2021 itibariyle net defter değeri           | 32.342.009                  | 26.835   | 5.936.671   | 10.473.910                    | 2.587.516          | 51.366.941  |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

##### b-) Kullanım hakkı varlıkları

| Maliyet Değeri                                   | Arazi ve<br>Arsalar | Binalar             | Taşıtlar           | Makine, tesis<br>ve cihazlar | Toplam              |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------|---------------------|
| 1 Ocak 2022 itibarıyla Açılış bakiyesi           | 58.075.000          | 43.462.434          | 5.007.244          | 34.974.682                   | 141.519.360         |
| İlaveler                                         | -                   | -                   | -                  | -                            | -                   |
| <b>31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>58.075.000</b>   | <b>43.462.434</b>   | <b>5.007.244</b>   | <b>34.974.682</b>            | <b>141.519.360</b>  |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>                    |                     |                     |                    |                              |                     |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla Açılış bakiyesi           | (8.112)             | (10.913.947)        | (2.692.598)        | (7.433.241)                  | (21.047.898)        |
| Dönem Gideri                                     | -                   | (663.327)           | (334.717)          | (1.073.736)                  | (2.071.780)         |
| <b>31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>(8.112)</b>      | <b>(11.577.274)</b> | <b>(3.027.315)</b> | <b>(8.506.977)</b>           | <b>(23.119.678)</b> |
| <b>31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>58.066.888</b>   | <b>31.885.160</b>   | <b>1.979.929</b>   | <b>26.467.705</b>            | <b>118.399.682</b>  |

| Maliyet Değeri                                   | Arazi ve<br>Arsalar | Binalar            | Taşıtlar           | Makine, tesis<br>ve cihazlar | Toplam              |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|---------------------|
| 1 Ocak 2021 itibarıyla Açılış bakiyesi           | 58.075.000          | 43.462.434         | 2.951.782          | 34.974.682                   | 139.463.898         |
| İlaveler                                         | -                   | -                  | 432.697            | -                            | 432.697             |
| Çıkış                                            | -                   | -                  | -                  | -                            | -                   |
| <b>31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>58.075.000</b>   | <b>43.462.434</b>  | <b>3.384.479</b>   | <b>34.974.682</b>            | <b>139.896.595</b>  |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>                    |                     |                    |                    |                              |                     |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla Açılış bakiyesi           | (8.112)             | (7.537.223)        | (1.566.927)        | (3.885.381)                  | (12.997.643)        |
| Dönem Gideri                                     | -                   | (691.628)          | (269.596)          | (961.229)                    | (1.922.453)         |
| <b>31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi</b>  | <b>(8.112)</b>      | <b>(8.228.851)</b> | <b>(1.836.523)</b> | <b>(4.846.610)</b>           | <b>(14.920.096)</b> |
| <b>31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri</b> | <b>58.066.888</b>   | <b>35.233.583</b>  | <b>1.547.956</b>   | <b>30.128.072</b>            | <b>124.976.499</b>  |

#### Şirket'in arsa ve binalarının gerçeğe uygun değer ölçümleri

Şirket'in sahip olduğu Hadımköy'de yer alan arsa ve bina, yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü karşılığı düşülmüş tutar olan yeniden değerlendirme tutarlarıyla gösterilmiştir. Grup'un kiralama yoluyla elde etmiş olduğu arsa ve binalar 21 Aralık 2020 tarihinde, bağımsız bir değerlendirme firması olan 1A Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş tarafından değerlendirilmiştir. 1A Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir.

Sahip olunan arsaların gerçeğe uygun değeri benzer emlaklar için mevcut olan işlem fiyatlarını yansıtan piyasa karşılaştırmalı yaklaşımına göre belirlenmiştir. Binanın gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde piyasa katılımcısının benzer varlıkları inşa etmesi için üstleneceği maliyetleri ve eskime yaşını yansıtan maliyet yaklaşımı kullanılmıştır.

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu arsa ve binaya ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

|                             |                 | Raporlama tarihi itibarıyla<br>gerçeğe uygun değer seviyesi |                 |                 |
|-----------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                             | 31 Mart<br>2022 | 1. Seviye<br>TL                                             | 2. Seviye<br>TL | 3. Seviye<br>TL |
| Hadımköy tesisinde bulunan: |                 |                                                             |                 |                 |
| -Arsa                       | 58.075.000      | -                                                           | 58.075.000      | -               |
| -Bina                       | 22.898.916      | -                                                           | 22.898.916      | -               |

|                             |                 | Raporlama tarihi itibarıyla<br>gerçeğe uygun değer seviyesi |                 |                 |
|-----------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                             | 31 Mart<br>2021 | 1. Seviye<br>TL                                             | 2. Seviye<br>TL | 3. Seviye<br>TL |
| Hadımköy tesisinde bulunan: |                 |                                                             |                 |                 |
| -Arsa                       | 58.075.000      | -                                                           | 58.075.000      | -               |
| -Bina                       | 22.898.916      | -                                                           | 22.898.916      | -               |

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

|                                  | <u>Ekonomik ömrü</u> |
|----------------------------------|----------------------|
| Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri | 10-50                |
| Binalar                          | 5-50                 |
| Tesis, makina ve cihazlar        | 4-20                 |
| Taşıtlar                         | 1-5                  |
| Demirbaşlar                      | 4-20                 |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| Maliyet Değeri                              | Haklar    | Aktifleştirilen<br>geliştirme<br>giderleri | Toplam    |
|---------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi      | 7.317.597 | 1.141.740                                  | 8.459.337 |
| Alımlar                                     | 209.792   | -                                          | 209.792   |
| 31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi    | 7.527.389 | 1.141.740                                  | 8.669.129 |
| <b>Birikmiş İtfa Payları</b>                |           |                                            |           |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi      | 4.983.772 | 463.146                                    | 5.446.918 |
| Dönem gideri                                | 187.083   | 54.358                                     | 241.441   |
| 31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi    | 5.170.855 | 517.504                                    | 5.688.359 |
| 31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri   | 2.356.534 | 624.236                                    | 2.980.770 |
| <b>Aktifleştirilen geliştirme giderleri</b> |           |                                            |           |
| Maliyet Değeri                              | Haklar    | Aktifleştirilen<br>geliştirme<br>giderleri | Toplam    |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi      | 6.745.444 | 660.103                                    | 7.405.546 |
| Alımlar                                     | 77.122    | 213.710                                    | 290.832   |
| 31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi    | 6.822.566 | 873.813                                    | 7.696.378 |
| <b>Birikmiş İtfa Payları</b>                |           |                                            |           |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi      | 4.240.697 | 253.821                                    | 4.494.518 |
| Dönem gideri                                | 195.072   | 46.684                                     | 241.756   |
| 31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi    | 4.435.769 | 300.505                                    | 4.736.274 |
| 31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri   | 2.386.797 | 573.307                                    | 2.960.104 |

Amortisman giderleri ve itfa paylarının 5.259.795 TL'si (2021: 3.889.492 TL) satılan malın maliyetine, 68.879 TL'si (2021: 114.285 TL) pazarlama ve satış giderlerine, 461.601 TL'si (2021: 304.734 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

|                                      | <u>Ekonomik ömrü</u> |
|--------------------------------------|----------------------|
| Haklar                               | 3-15                 |
| Aktifleştirilen geliştirme giderleri | 5                    |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### Verilen Teminatlar

| 31 Mart 2022                                                                                                                          | TL Karşılığı       | İngiliz Sterlini | Euro              | ABD Doları | TL               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------|------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   | 262.672.138        | 3.853.000        | 11.449.000        | -          | 1.927.672        |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  | -                  | -                | -                 | -          | -                |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | -                  | -                | -                 | -          | -                |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              |                    |                  | -                 |            |                  |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                             | -                  | -                | -                 | -          | -                |
| ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                            | -                  | -                | -                 | -          | -                |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                             | -                  | -                | -                 | -          | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>262.672.138</b> | <b>3.853.000</b> | <b>11.449.000</b> | <b>-</b>   | <b>1.927.672</b> |
| 31 Aralık 2021                                                                                                                        | TL Karşılığı       | İngiliz Sterlini | Euro              | ABD Doları | TL               |
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   | 225.938.456        | 3.521.000        | 11.111.700        | -          | 1.341.130        |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  | -                  | -                | -                 | -          | -                |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | -                  | -                | -                 | -          | -                |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              |                    |                  |                   |            |                  |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                             | -                  | -                | -                 | -          | -                |
| ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                            | -                  | -                | -                 | -          | -                |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                             | -                  | -                | -                 | -          | -                |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                         | <b>225.938.456</b> | <b>3.521.000</b> | <b>11.111.700</b> | <b>-</b>   | <b>1.341.130</b> |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 262.672.138 TL olup, 112.633.018 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 150.039.120 TL'si grup tarafından EBRD ve Sudwestbank AG'ye verilen rehinlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 90.861.296 TL teminat mektubu 135.077.160 TL rehin).

Ayrıca, 31.03.2022 itibarı ile Grup'un, Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)'na vermiş olduğu 4.500.000 Euro şahsi kefalet mevcuttur

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ

##### a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar                          | %      | 31 Mart<br>2022 | %      | 31 Aralık<br>2021 |
|-----------------------------------|--------|-----------------|--------|-------------------|
| LGR International Societe Anonyme | 30,00% | 10.500.001      | 30,00% | 10.500.001        |
| Dikran Mihran Acemyan             | 9,76%  | 3.415.238       | 9,76%  | 3.415.238         |
| Oktay Duran                       | 8,30%  | 2.906.068       | 8,30%  | 2.906.068         |
| İbrahim Okan Duran                | 7,95%  | 2.783.352       | 7,95%  | 2.783.352         |
| Dikran Acemyan                    | 7,90%  | 2.765.776       | 7,85%  | 2.748.276         |
| Diğer                             | 36,08% | 12.629.565      | 36,13% | 12.647.065        |
|                                   | 100%   | 35.000.000      | 100%   | 35.000.000        |

Şirket'in 2022 yılındaki sermayesi 3.500.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (2021: 3.500.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 Kr'dur (2021: hisse başı 1 Kr).

##### b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

|                | 31 Mart<br>2022  | 31 Aralık<br>2021 |
|----------------|------------------|-------------------|
| Yasal Yedekler | 1.369.501        | 1.369.501         |
|                | <u>1.369.501</u> | <u>1.369.501</u>  |

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grup'un (Şirket'in) ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 11. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

| a) Satışlar                        | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Yurtiçi satışlar                   | 108.594.146                | 48.380.483                 |
| Yurtdışı satışlar                  | 160.769.369                | 50.425.651                 |
| Satış iadeleri (-)                 | (519.323)                  | (392.302)                  |
| Satış iskontoları (-)              | (193.050)                  | (117.541)                  |
|                                    | <u>268.651.142</u>         | <u>98.296.291</u>          |
| b) Satışların maliyeti (-)         | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
| İlk madde ve malzeme giderleri     | 150.876.788                | 56.218.759                 |
| Personel giderleri                 | 13.542.955                 | 8.010.175                  |
| Genel üretim giderleri             | 15.327.597                 | 5.682.958                  |
| Amortisman ve itfa giderleri       | 5.259.795                  | 3.771.111                  |
| Bitmiş mamul stoklarındaki değişim | (17.675.671)               | (1.859.082)                |
| Satılan malın maliyeti             | 167.331.464                | 71.823.921                 |
| Satılan ticari malların maliyeti   | 1.695.872                  | 214.556                    |
| Diğer satışların maliyeti          | 1.323.448                  | 646.592                    |
| Atıl kapasite gideri               | 900                        | 900                        |
|                                    | <u>170.351.684</u>         | <u>72.685.969</u>          |

#### 12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

|                         | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Genel yönetim giderleri | 13.093.996                 | 7.579.991                  |
| Pazarlama giderleri     | 33.077.903                 | 8.875.273                  |
|                         | <u>46.171.899</u>          | <u>16.455.264</u>          |



## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (devamı)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait genel yönetim giderleri ve pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| a) Genel Yönetim Giderleri Detayı        | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Personel giderleri                       | 7.879.618                  | 5.195.570                  |
| Mali ve hukuk müşavirlik giderleri       | 1.366.009                  | 174.142                    |
| Danışmanlık Giderleri                    | 1.363.154                  | 533.274                    |
| Amortisman ve itfa giderleri (Not:7,8)   | 461.601                    | 458.543                    |
| Bilgi işlem giderleri                    | 403.191                    | 407.770                    |
| Dolaylı Vergiler                         | 364.337                    | 285.999                    |
| Taşıt giderleri                          | 215.321                    | 49.447                     |
| Abone ve aidat giderleri                 | 121.828                    | 60.308                     |
| Kırtasiye ve Sarf Malzeme Giderleri      | 31.403                     | -                          |
| Diğer giderler                           | 887.534                    | 414.938                    |
|                                          | <u>13.093.996</u>          | <u>7.579.991</u>           |
| b) Pazarlama Giderleri Detayı            | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
| Yurtdışı nakliye giderleri               | 24.933.658                 | 5.152.288                  |
| Yurtdışı pazarlama ve lojistik giderleri | 3.886.081                  | 1.403.101                  |
| Yurtiçi nakliye giderleri                | 1.559.448                  | 714.416                    |
| Personel giderleri                       | 1.288.528                  | 725.148                    |
| İhracat komisyon giderleri               | 690.178                    | 450.436                    |
| Amortisman ve itfa giderleri (Not: 7,8)  | 68.879                     | 103.587                    |
| Haberleşme ve ulaştırma giderleri        | 76.920                     | 45.522                     |
| Royalty gideri                           | 66.125                     | 49.661                     |
| Seyahat giderleri                        | 15.459                     | 334                        |
| Diğer giderler                           | 492.627                    | 230.780                    |
|                                          | <u>33.077.903</u>          | <u>8.875.273</u>           |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

|                                                | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri | 18.991.488                 | 19.256.385                 |
| Vadeli mevduat faiz gelirleri                  | 94.793                     | 111.141                    |
| Diğer gelirler                                 | 1.638.582                  | 765.238                    |
|                                                | <u>20.724.863</u>          | <u>20.132.764</u>          |

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

|                                                | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri | 8.181.380                  | 8.389.713                  |
| Diğer giderler                                 | 155.777                    | 44.113                     |
|                                                | <u>8.337.157</u>           | <u>8.433.826</u>           |

#### 14. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

Bulunmamaktadır (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır)

#### 15. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara finansman gider ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                            | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kur farkı giderleri, (net) | 19.132.840                 | 16.019.142                 |
| Faiz giderleri             | 8.114.094                  | 4.414.956                  |
| Kiralama faiz gideri       | 1.033.692                  | 847.311                    |
| Diğer finansman giderleri  | 466.673                    | 227.465                    |
|                            | <u>28.747.299</u>          | <u>21.508.874</u>          |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

|                                                   | 31 Mart<br>2022    | 31 Aralık<br>2021  |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Cari vergi yükümlülüğü:</u>                    |                    |                    |
| Cari kurumlar vergisi karşılığı                   | 9.170.731          | 5.744.194          |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar                | -                  | -                  |
|                                                   | <u>9.170.731</u>   | <u>5.744.194</u>   |
|                                                   | 1 Ocak-<br>31 Mart | 1 Ocak-<br>31 Mart |
| <u>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u> | <u>2022</u>        | <u>2021</u>        |
| Cari vergi gideri                                 | 9.189.720          | 16.200             |
| Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)                | (4.342.204)        | 429.638            |
|                                                   | <u>4.847.516</u>   | <u>445.838</u>     |

#### Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

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

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11’inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen Geçici 13’üncü madde ile %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olmuştur.

2022 yılında İngiltere’de uygulanan efektif vergi oranı % 19’dur (2021: % 19).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2022 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %23 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %25).

28 Kasım 2017 tarihinde kabul edilen 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair” kanun ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 32. Maddesinin birinci fıkrasında belirtilen %20 vergi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanır hükmü geçici madde ile eklenmiştir. Ayrıca, aynı “Torba Yasa” ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 5. Maddesinin birinci fıkrasının e bendinde belirtilen “Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların vergiden istisna edilecek %75’lik kısmı %50 olarak değişmiştir.

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek şirketin ödemesi gereken kurumlar vergisi değiştirilebilir.

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

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

#### Gelir Vergisi Stopajı

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

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

#### Ertelenmiş Vergi

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

Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve bağlı ortaklıklarına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden ekli konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır. Bu kapsamda ekli konsolide finansal tablolarda konsolide edilen işletmelere ait ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri de netleştirilmeden ayrı olarak gösterilmiştir.

31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri %23 oranı ile hesaplanmıştır.

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

##### Ertelenmiş Vergi (devamı)

| <u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden geçici zamanlama farkları</u>                                                                               | <u>31 Mart<br/>2022</u> | <u>31 Aralık<br/>2021</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| - Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payları ve giderleştirilen kur ve faiz giderleri ile yeniden değerlendirme farkları | (80.764.919)            | (80.767.020)              |
| - Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi                                                                                                           | 47.744.368              | 33.120.466                |
| - Kıdem tazminatı karşılıkları                                                                                                                    | 11.529.027              | 8.769.358                 |
| - Kullanılmamış izin tahakkuku                                                                                                                    | 1.355.419               | 1.130.432                 |
| - Stok değer düşüş karşılıkları                                                                                                                   | 584.777                 | 851.408                   |
| - Dönem mali zararı                                                                                                                               | -                       | -                         |
| - Yabancı para değerlendirme düzeltmeleri etkisi                                                                                                  | (208.138)               | 2.605.401                 |
| - Diğer                                                                                                                                           | 6.271.156               | 6.766.058                 |
|                                                                                                                                                   | <u>(13.488.310)</u>     | <u>(27.523.897)</u>       |

| <u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)</u>                                                                                             | <u>31 Mart<br/>2022</u> | <u>31 Aralık<br/>2021</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| - Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payları ve giderleştirilen kur ve faiz giderleri ile yeniden değerlendirme farkları | (10.842.795)            | (10.843.215)              |
| - Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi                                                                                                           | 10.981.205              | 7.617.707                 |
| - Kıdem tazminatı karşılıkları                                                                                                                    | 2.305.805               | 1.753.872                 |
| - Kullanılmamış izin tahakkuku                                                                                                                    | 311.746                 | 259.999                   |
| - Stok değer düşüş karşılıkları                                                                                                                   | 134.499                 | 195.824                   |
| - Dönem mali zararı                                                                                                                               | -                       | -                         |
| - Yabancı para değerlendirme düzeltmeleri etkisi                                                                                                  | (47.872)                | 599.242                   |
| - Diğer                                                                                                                                           | 3.757.736               | 1.730.827                 |
|                                                                                                                                                   | <u>6.600.324</u>        | <u>1.314.256</u>          |

|                              | <u>31 Mart<br/>2022</u> | <u>31 Aralık<br/>2021</u> |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Ertelenmiş vergi varlığı     | 12.066.960              | 8.123.999                 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | <u>(5.466.636)</u>      | <u>(6.809.743)</u>        |
|                              | <u>6.600.324</u>        | <u>1.314.256</u>          |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

##### Ertelenmiş Vergi (devamı)

|                                                | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Ertelenmiş vergi varlığı hareketleri:</u>   |                            |                            |
| 1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi              | 1.314.256                  | (3.036.984)                |
| Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen   | 4.342.204                  | (429.638)                  |
| Geçmiş yıl kar/zararlarında muhasebeleştirilen | 708.022                    | -                          |
| Özkaynak altında muhasebeleştirilen            | 235.842                    | 358.332                    |
|                                                |                            |                            |
| 31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi            | <u>6.600.324</u>           | <u>(3.108.290)</u>         |

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|                                                                      | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Toplam vergi giderinin mutabakatı:</u>                            |                            |                            |
| Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar (zarar)                  | 35.767.966                 | (654.878)                  |
| Gelir vergisi oranı %23 (2021: %25)                                  | (8.226.632)                | 144.073                    |
| Vergi etkisi:                                                        |                            |                            |
| - kanunen kabul edilmeyen giderler                                   | (1.167.928)                | (79.338)                   |
| - cari dönemde kullanılan geçmiş yıllar zararları                    | -                          | (215.675)                  |
| - ertelenmiş vergi hesabında kullanılan farklı vergi oranının etkisi | 2.223.727                  | -                          |
| - diğer düzeltme etkileri                                            | 2.323.317                  | (294.899)                  |
| Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri                   | <u>(4.847.516)</u>         | <u>(445.838)</u>           |

#### 17. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

31 Mart 2022 ve 2021 dönemlerinde Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kayıp hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

|                                                         | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart<br>2021 |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı    | 3.500.000.000              | 3.500.000.000              |
| Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı / (zararı) | 30.920.598                 | (1.100.716)                |
| Pay başına kazanç / (kayıp)                             | <u>0,0088</u>              | <u>(0,0003)</u>            |

**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**18. FİNANSAL ARAÇLAR****a) Banka Kredileri**

|                                                  | 31 Mart<br>2022    | 31 Aralık<br>2021  |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Finansal borçlar</b>                          |                    |                    |
| Kısa vadeli banka kredileri                      | 101.232.435        | 62.469.212         |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 97.440.333         | 92.661.770         |
| Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar       | 39.189.737         | 37.030.913         |
| Diğer finansal yükümlülükler                     | 949.996            | 945.104            |
| <b>Toplam kısa vadeli finansal borçlar</b>       | <b>238.812.501</b> | <b>193.106.999</b> |
| Uzun vadeli banka kredileri                      | 63.507.155         | 66.030.736         |
| Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar       | 42.932.252         | 45.667.493         |
| <b>Toplam uzun vadeli finansal borçlar</b>       | <b>106.439.407</b> | <b>111.698.229</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                   | <b>345.251.908</b> | <b>304.805.228</b> |

| Para birimi            | Ağırlıklı ortalama<br>etkin faiz oranı | 31 Mart 2022       |                   |
|------------------------|----------------------------------------|--------------------|-------------------|
|                        |                                        | Kısa vadeli        | Uzun vadeli       |
| TL                     | 17,24% - 27,24%                        | 104.269.431        | 14.421.685        |
| Avro                   | 0,72% - 6,67%                          | 64.115.920         | 39.491.460        |
| Sterlin                | 3,96% - 5,44%                          | 30.164.770         | -                 |
| Usd                    | 1,27%                                  | 122.647            | 9.594.010         |
| <b>Banka kredileri</b> |                                        | <b>198.672.768</b> | <b>63.507.155</b> |

  

| Para birimi            | Ağırlıklı ortalama<br>etkin faiz oranı | 31 Aralık 2021     |                   |
|------------------------|----------------------------------------|--------------------|-------------------|
|                        |                                        | Kısa vadeli        | Uzun vadeli       |
| TL                     | 17,24% - 27,24%                        | 78.641.479         | 15.796.197        |
| Avro                   | 0,72% - 6,67%                          | 47.736.220         | 40.388.163        |
| Sterlin                | 3,96% - 5,44%                          | 28.641.810         | 1.126.448         |
| Usd                    | 1,27%                                  | 111.473            | 8.719.928         |
| <b>Banka kredileri</b> |                                        | <b>155.130.982</b> | <b>66.030.736</b> |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

|                               | 31 Mart<br>2022 | 31 Aralık<br>2021 |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek     | 198.672.768     | 155.130.982       |
| 1 - 2 yıl içerisinde ödenecek | 39.242.535      | 39.262.710        |
| 2 - 3 yıl içerisinde ödenecek | 14.909.665      | 18.504.477        |
| 3 - 4 yıl içerisinde ödenecek | 117.443         | 103.742           |
| 4 - 5 yıl içerisinde ödenecek | 115.969         | 102.439           |
| 5 yıl ve daha uzun vadeli     | 9.121.543       | 8.057.368         |
| Banka kredileri               | 262.179.923     | 221.161.718       |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 262.672.138 TL olup, 112.633.018 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 150.039.120 TL'si grup tarafından EBRD ve Sudwestbank AG'ye verilen rehinlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 90.861.296TL teminat mektubu 135.077.160 TL rehin).

b) Finansal kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                                                         | Asgari kira ödemeleri |                   | Asgari kira ödemeleri<br>bugünkü değeri |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------------------|-------------------|
|                                                                                         | 31 Mart<br>2022       | 31 Aralık<br>2021 | 31 Mart<br>2022                         | 31 Aralık<br>2021 |
| Kiralama Borçları                                                                       |                       |                   |                                         |                   |
| Bir yıl içinde                                                                          | 42.370.677            | 41.099.221        | 39.189.737                              | 37.030.913        |
| İki ile on yıl arasındakiler                                                            | 44.815.821            | 48.305.390        | 42.932.252                              | 45.667.494        |
|                                                                                         | 87.186.498            | 89.404.611        | 82.121.989                              | 82.698.407        |
| Eksi: geleceğe ait finansal giderler                                                    | (5.064.509)           | (6.706.205)       |                                         |                   |
| Kiralama yükümlülüğünün<br>bugünkü değeri                                               | 82.121.989            | 82.698.406        |                                         |                   |
| Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar<br>(kısa vadeli borçlar kısmında<br>gösterilen) | (39.189.737)          | (37.030.913)      |                                         |                   |
| 12 aydan sonra ödenecek borçlar                                                         | 42.932.252            | 45.667.493        |                                         |                   |



## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 18. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

##### b) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (devamı)

| Para birimi                | Ağırlıklı ortalama<br>etkin faiz oranı | 31 Mart 2022 |             |
|----------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------|
|                            |                                        | Kısa vadeli  | Uzun vadeli |
| ABD Doları                 | %6,50                                  | 23.343.370   | 18.775.266  |
| Avro                       | %6,80                                  | 15.846.367   | 24.156.986  |
| Finansal kiralama borçları |                                        | 39.189.737   | 42.932.252  |

  

| Para birimi                | Ağırlıklı ortalama<br>etkin faiz oranı | 31 Aralık 2021 |             |
|----------------------------|----------------------------------------|----------------|-------------|
|                            |                                        | Kısa vadeli    | Uzun vadeli |
| ABD Doları                 | %6,50                                  | 17.897.523     | 18.279.402  |
| Avro                       | %6,80                                  | 15.298.743     | 23.911.534  |
| TL                         | %18,20                                 | 3.834.647      | 3.476.557   |
| Finansal kiralama borçları |                                        | 37.030.913     | 45.667.493  |

#### 19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ile yönetilmektedir.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**SEÇİLMİŞ NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**

***Kur riski yönetimi (devamı)***

| <b>31 Mart 2022</b>                                                                     | <b>TL Karşılığı</b> | <b>ABD Doları</b> | <b>Avro</b> | <b>İngiliz Sterlini</b> | <b>İsviçre Frangı</b> | <b>Diğer</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| 1. Ticari Alacak                                                                        | 33.975.895          | 730.760           | 304.015     | 947.931                 | 1.490                 | -            |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                          | 12.290.378          | 3.501             | 25.729      | 612.714                 | 360                   | -            |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                  | -                   | -                 | -           | -                       | -                     | -            |
| 3. Diğer                                                                                | 1.685.542           | 37.759            | 45.061      | 15.450                  | 6.216                 | -            |
| 4. DÖNEN VARLIKLAR                                                                      | 47.951.815          | 772.020           | 374.805     | 1.576.095               | 8.066                 | -            |
| 5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                   | -                   | -                 | -           | -                       | -                     | -            |
| 6. Diğer                                                                                | 521.727             | 35.580            | -           | -                       | -                     | -            |
| 7. DURAN VARLIKLAR                                                                      | 521.727             | 35.580            | -           | -                       | -                     | -            |
| 8. TOPLAM VARLIKLAR                                                                     | 48.473.542          | 807.600           | 374.805     | 1.576.095               | 8.066                 | -            |
| 9. Ticari borçlar                                                                       | 71.074.587          | 743.505           | 3.674.511   | 11.581                  | -                     | -            |
| 10. Finansal yükümlülükler                                                              | 133.470.433         | 1.591.937         | 4.901.212   | 1.564.506               | -                     | -            |
| 11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                           | 204.545.020         | 2.335.442         | 8.575.723   | 1.576.087               | -                     | -            |
| 12. Finansal yükümlülükler                                                              | 61.077.199          | 1.280.408         | 1.647.423   | 800.000                 | -                     | -            |
| 13. Parasal olan diğer yükümlülükler                                                    | -                   | -                 | -           | -                       | -                     | -            |
| 14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                           | 61.077.199          | 1.280.408         | 1.647.423   | 800.000                 | -                     | -            |
| 15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                | 265.622.219         | 3.615.850         | 10.223.146  | 2.376.087               | -                     | -            |
| 16. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                | 265.622.219         | 3.615.850         | 10.223.146  | 2.376.087               | -                     | -            |
| 17. Net yabancı para varlık/<br>(yükümlülük) pozisyonu (8-15)                           | (217.148.677)       | (2.808.250)       | (9.848.341) | (799.992)               | 8.066                 | -            |
| 18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük<br>pozisyonu (1+2a+3+6-11-14) | (217.148.677)       | (2.808.250)       | (9.848.341) | (799.992)               | 8.066                 | -            |

**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**SEÇİLMİŞ NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**

***Kur riski yönetimi (devamı)***

| <b>31 Aralık 2021</b>                                                                   | <b>TL Karşılığı</b> | <b>ABD Doları</b> | <b>Avro</b>  | <b>İngiliz Sterlini</b> | <b>İsviçre Frangı</b> | <b>Diğer</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| 1. Ticari Alacak                                                                        | 175.017.081         | 967.515           | 1.260.041    | 7.920.850               | -                     | -            |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                          | 7.151.541           | 3.587             | 247.176      | 186.185                 | 360                   | -            |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                  | -                   | -                 | -            | -                       | -                     | -            |
| 3. Diğer                                                                                | 1.973.039           | 14.253            | 91.360       | 15.560                  | 8.250                 | -            |
| 4. DÖNEN VARLIKLAR                                                                      | 184.141.661         | 985.355           | 1.598.577    | 8.122.595               | 8.610                 | -            |
| 5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                   | -                   | -                 | -            | -                       | -                     | -            |
| 6. Diğer                                                                                | 475.100             | 35.580            | -            | -                       | -                     | -            |
| 7. DURAN VARLIKLAR                                                                      | 475.100             | 35.580            | -            | -                       | -                     | -            |
| 8. TOPLAM VARLIKLAR                                                                     | 184.616.761         | 1.020.935         | 1.598.577    | 8.122.595               | 8.610                 | -            |
| 9. Ticari borçlar                                                                       | 63.344.065          | 952.622           | 3.178.787    | 136.151                 | 8.250                 | -            |
| 10. Finansal yükümlülükler                                                              | 107.135.703         | 1.250.195         | 4.088.954    | 1.585.890               | -                     | -            |
| 11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                           | 170.479.768         | 2.202.817         | 7.267.741    | 1.722.041               | 8.250                 | -            |
| 12. Finansal yükümlülükler                                                              | 123.852.419         | 2.093.929         | 6.270.105    | 62.371                  | -                     | -            |
| 14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                           | 123.852.419         | 2.093.929         | 6.270.105    | 62.371                  | -                     | -            |
| 15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                | 294.332.187         | 4.296.746         | 13.537.846   | 1.784.412               | 8.250                 | -            |
| 16. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                | 294.332.187         | 4.296.746         | 13.537.846   | 1.784.412               | 8.250                 | -            |
| 17. Net yabancı para varlık/<br>(yükümlülük) pozisyonu (8-15)                           |                     |                   |              |                         |                       | -            |
| 18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük<br>pozisyonu (1+2a+3+6-11-14) | (109.715.426)       | (3.275.811)       | (11.939.269) | 6.338.183               | 360                   | -            |
|                                                                                         | (109.715.426)       | (3.275.811)       | (11.939.269) | 6.338.183               | 360                   | -            |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Kur riski yönetimi (devamı)

##### Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları, Avro ve GBP cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

|                                                              | 31 Mart 2022                       |                                     | 31 Aralık 2021                     |                                     |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                              | Kar/(Zarar)                        |                                     | Kar/(Zarar)                        |                                     |
|                                                              | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde       |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 1 - ABD Doları net varlık / yükümlülük                       | (4.117.877)                        | 4.117.877                           | (4.374.190)                        | 4.374.190                           |
| 2- ABD Doları riskinden<br>korunan kısım (-)                 | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>3- ABD Doları net etki (1 +2)</b>                         | <b>(4.117.877)</b>                 | <b>4.117.877</b>                    | <b>(4.374.190)</b>                 | <b>4.374.190</b>                    |
| Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde             |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 4 - Avro net varlık / yükümlülük                             | (16.067.371)                       | 16.067.371                          | (18.044.892)                       | 18.044.892                          |
| 5 - Avro riskinden korunan kısım (-)                         | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>6- Avro net etki (4+5)</b>                                | <b>(16.067.371)</b>                | <b>16.067.371</b>                   | <b>(18.044.892)</b>                | <b>18.044.892</b>                   |
| İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülük                  | (1.542.441)                        | 1.542.441                           | 11.447.012                         | (11.447.012)                        |
| 8- İngiliz Sterlini riskinden<br>korunan kısım (-)           | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)</b>                    | <b>(1.542.441)</b>                 | <b>1.542.441</b>                    | <b>11.447.012</b>                  | <b>(11.447.012)</b>                 |
| İsviçre Frankı'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde   |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 10- İsviçre Frankı net varlık / yükümlülüğü                  | 12.822                             | (12.822)                            | 528                                | (528)                               |
| 11- İsviçre Frankı riskinden<br>korunan kısım (-)            | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>12- İsviçre Frankı net etki (10+11)</b>                   | <b>12.822</b>                      | <b>(12.822)</b>                     | <b>528</b>                         | <b>(528)</b>                        |
| Polonya Zlotisi'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde  |                                    |                                     |                                    |                                     |
| 13- Polonya Zlotisi net varlık / yükümlülüğü                 | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| 14- Polonya Zlotisi riskinden<br>korunan kısım (-)           | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>15- Polonya Zlotisi net etki (13+14)</b>                  | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            | <b>-</b>                           | <b>-</b>                            |
| <b>Toplam (3+6+9+12+15)</b>                                  | <b>(21.714.867)</b>                | <b>21.714.867</b>                   | <b>(10.971.542)</b>                | <b>10.971.542</b>                   |

## DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 20. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)

##### Faiz oranı riski yönetimi

|                               | Krediler ve<br>alacaklar (nakit ve<br>nakit benzerleri dahil) | İtfa edilmiş<br>değerinden gösterilen<br>finansal yükümlülükler | Defter<br>değeri |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| <u>31 Mart 2022</u>           |                                                               |                                                                 |                  |
| <u>Finansal varlıklar</u>     |                                                               |                                                                 |                  |
| Nakit ve nakit benzerleri     | 18.776.195                                                    | -                                                               | 18.776.195       |
| Ticari alacaklar              | 203.977.776                                                   | -                                                               | 203.977.776      |
| Diğer alacaklar               | 710.080                                                       | -                                                               | 710.080          |
| <u>Finansal yükümlülükler</u> |                                                               |                                                                 |                  |
| Finansal borçlar              | -                                                             | 345.251.908                                                     | 345.251.908      |
| Ticari borçlar                | -                                                             | 119.745.033                                                     | 119.745.033      |
| Diğer borçlar                 | -                                                             | 32.681.427                                                      | 32.681.427       |
| <u>31 Aralık 2021</u>         |                                                               |                                                                 |                  |
| <u>Finansal varlıklar</u>     |                                                               |                                                                 |                  |
| Nakit ve nakit benzerleri     | 14.941.401                                                    | -                                                               | 14.941.401       |
| Ticari alacaklar              | 149.666.901                                                   | -                                                               | 149.666.901      |
| Diğer alacaklar               | 682.580                                                       | -                                                               | 682.580          |
| <u>Finansal yükümlülükler</u> |                                                               |                                                                 |                  |
| Finansal borçlar              | -                                                             | 304.805.228                                                     | 304.805.228      |
| Ticari borçlar                | -                                                             | 98.314.062                                                      | 98.314.062       |
| Diğer borçlar                 | -                                                             | 30.706.985                                                      | 30.706.985       |

#### 21. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

|                                               | 31 Mart<br>2022   | 31 Aralık<br>2021 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa                                          | 40.007            | 46.737            |
| Bankadaki nakit                               | 18.861.038        | 15.029.243        |
| <i>Vadesiz mevduatlar</i>                     | <i>18.861.038</i> | <i>12.029.243</i> |
| <i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i> | <i>-</i>          | <i>3.000.000</i>  |
| Beklenen zarar karşılığı (-)                  | (124.850)         | (134.579)         |
|                                               | <u>18.776.195</u> | <u>14.941.401</u> |

#### 22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**EK 1 - DİĞER BİLGİLER**

|                                        | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2021</b> |
|----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>FAVÖK TABLOSU</b>                   |                                 |                                 |
| Yurtiçi Satışlar                       | 108.594.146                     | 48.380.483                      |
| Yurtdışı Satışlar                      | 160.769.369                     | 50.425.651                      |
| Satış İadeleri (-)                     | (519.323)                       | (392.302)                       |
| Satış İskontoları (-)                  | (193.050)                       | (117.541)                       |
| <b>NET SATIŞLAR</b>                    | <b>268.651.142</b>              | <b>98.296.291</b>               |
| <br>Satışların Maliyeti (-)            | <br>(170.351.684)               | <br>(72.685.969)                |
| <br><b>BRÜT KAR</b>                    | <br><b>98.299.458</b>           | <br><b>25.610.322</b>           |
| <br>Genel Yönetim Giderleri (-)        | <br>(13.093.996)                | <br>(7.579.991)                 |
| Pazarlama Giderleri (-)                | (33.077.903)                    | (8.875.273)                     |
| <br><b>ESAS FAALİYET KARI</b>          | <br><b>52.127.559</b>           | <br><b>9.155.058</b>            |
| <br>Amortisman ve İtfa Giderleri       | <br>5.790.275                   | <br>4.346.055                   |
| <b>FAVÖK-1</b>                         | <b>57.917.834</b>               | <b>13.501.113</b>               |
| <br>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | <br>20.724.863                  | <br>20.132.764                  |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | (8.337.157)                     | (8.433.826)                     |
| <b>FAVÖK-2</b>                         | <b>70.305.540</b>               | <b>25.200.051</b>               |