

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-39
DİPNOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU.....	6
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-13
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR	15-18
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	19-20
DİPNOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	20
DİPNOT 8 STOKLAR	20
DİPNOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	21-22
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	22-23
DİPNOT 11 ÖZKAYNAK YÖNETİMİYLE MUHASEBELEŞTİRİLEN YATIRIMLARDAN GELİR / (GİDERLER)	23
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-25
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
DİPNOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	27-29
DİPNOT 16 HASILAT	29
DİPNOT 17 PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ	30
DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER	30
DİPNOT 19 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER).....	31
DİPNOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	31
DİPNOT 21 GELİR VERGİLERİ.....	32-34
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER	35-37
DİPNOT 23 YABANCI PARA POZİSYONLARI.....	38-39

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.**30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	60.545.641	24.136.658
Ticari alacaklar		680.060.630	709.333.568
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	22	12.353	5.467
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	680.048.277	709.328.101
Diğer alacaklar		643.734	3.466.404
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	643.734	3.466.404
Stoklar	8	1.203.405.467	824.076.139
Peşin ödenmiş giderler	10	48.232.638	1.837.182
Diğer dönen varlıklar	13	293.376.773	109.547.533
Toplam dönen varlıklar		2.286.264.883	1.672.397.484
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar		11.234.083	10.911.577
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	11.234.083	10.911.577
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	14.597.817	6.093.786
Maddi duran varlıklar		3.151.306.023	2.363.313.397
Şerefiye		20.567.545	16.647.585
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar		124.451.663	75.307.190
Peşin ödenmiş giderler	10	94.756.159	61.048.416
Ertelenmiş vergi varlığı	21	108.120.816	-
Diğer duran varlıklar	13	46.882.463	26.833.665
Toplam duran varlıklar		3.571.916.569	2.560.155.616
Toplam varlıklar		5.858.181.452	4.232.553.100

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.**30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	1.142.599.754	991.358.249
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	519.422.044	117.446.405
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	51.503.359	16.953.637
Ticari borçlar		1.025.671.587	487.805.483
- İlişkili taraflara ticari borçlar	22	372.166.420	66.930.023
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	653.505.167	420.875.460
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	9	56.791.941	22.409.682
Diğer borçlar		61.465.977	33.122.182
- İlişkili taraflara diğer borçlar	22	52.897.221	29.425.326
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	7	8.568.756	3.696.856
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)	10	59.402.414	34.610.028
Kısa vadeli karşılıklar		34.651.951	61.691.531
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	20.527.681	36.536.325
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	14.124.270	25.155.206
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	18.556.933	27.239.102
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		2.970.065.960	1.792.636.299
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	5	1.336.280.206	1.357.745.267
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	73.091.932	12.915.520
Uzun vadeli karşılıklar		183.279.739	87.653.977
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	183.279.739	87.653.977
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		-	35.223.998
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.592.651.877	1.493.538.762
Toplam yükümlülükler		4.562.717.837	3.286.175.061
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	15	162.000.000	116.000.000
Sermaye düzeltme farkları		45.195.347	45.195.347
Geri alınmış paylar (-)		(424.245.815)	(424.245.815)
Paylara ilişkin primler		161.041	161.041
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		809.354.330	627.198.059
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		35.508.149	111.119.978
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		773.846.181	516.078.081
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		16.035.194	16.035.194
Geçmiş yıllar karları		571.898.122	218.168.201
Dönem net karı		115.065.396	347.866.012
Toplam özkaynaklar		1.295.463.615	946.378.039
Toplam kaynaklar		5.858.181.452	4.232.553.100

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2022</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021</i>
	Dipnot				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	4.592.140.218	1.705.228.120	1.872.477.037	637.330.105
Satışların maliyeti (-)		(4.097.453.089)	(1.519.716.369)	(1.501.493.705)	(531.156.356)
Brüt kar		494.687.129	185.511.751	370.983.332	106.173.749
Genel yönetim giderleri (-)		(126.397.338)	(48.692.837)	(83.161.377)	(29.222.786)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	17	(198.043.453)	(69.422.668)	(89.678.210)	(30.204.955)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(13.342.468)	(9.624.758)	(2.516.000)	(331.754)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	106.791.376	13.382.404	127.207.225	28.532.008
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(57.264.872)	(2.781.338)	(24.128.837)	(8.710.771)
Esas faaliyet karı/(zararı)		206.430.374	68.372.554	298.706.133	66.235.491
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		2.533.854	2.015.007	908.394	447.906
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	11	6.536.740	3.232.999	2.569.339	762.702
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı		215.500.968	73.620.560	302.183.866	67.446.099
Finansman gelirleri	20	38.890.373	7.089.839	21.054.217	4.720.881
Finansman giderleri (-)	20	(259.753.508)	(101.517.225)	(95.183.157)	(32.800.849)
Vergi öncesi dönem karı		(5.362.167)	(20.806.826)	228.054.926	39.366.131
Vergi gideri		120.427.563	10.093.179	(15.296.156)	15.475.109
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	21	120.427.563	10.093.179	(15.296.156)	15.475.109
Dönem net karı		115.065.396	(10.713.647)	212.758.770	54.841.240
Pay başına kazanç (1 Kr Nominal Karşılığı)		0,71	(0,07)	1,83	0,47
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER) KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi öncesi		(87.184.891)	(10.057.292)	5.717.813	17.236.697
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar, vergi öncesi					
Yabancı para çevrim farkları		257.768.100	55.058.514	44.258.506	(4.801.290)
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi		170.583.209	45.001.222	49.976.319	12.435.407
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler					
Ertelenmiş vergi geliri		17.436.971	2.011.448	1.429.453	(490.361)
Toplam diğer kapsamlı gelir/(gider)		188.020.180	47.012.670	51.405.772	11.945.046
Toplam kapsamlı gelir		303.085.576	36.299.023	264.164.542	66.786.286

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Maddi duran varlıklar birikmiş değerleme artışları	Tanımlanmış fayda planları birikmiş yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) (+/-)	Yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir (+/-)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/ zararları	Dönem net karı/zararı	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	116.000.000	45.195.347	(625.278.409)	161.041	43.120.241	(42.481.579)	245.704.278	16.035.194	330.797.182	84.227.181	213.480.476
Düzeltilme	-	-	201.032.594	-	-	-	-	-	(201.032.594)	-	-
Transferler	-	-	-	-	(2.701.022)	-	-	-	86.928.203	(84.227.181)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	7.147.266	44.258.507	-	-	212.758.769	264.164.542
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler	116.000.000	45.195.347	(424.245.815)	161.041	40.419.219	(35.334.313)	289.962.785	16.035.194	216.692.791	212.758.769	477.645.018
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	116.000.000	45.195.347	(424.245.815)	161.041	167.418.544	(56.298.566)	516.078.081	16.035.194	218.168.201	347.866.012	946.378.039
Transferler	-	-	-	-	(5.863.909)	-	-	-	353.729.921	(347.866.012)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(69.747.920)	257.768.100	-	-	115.065.396	303.085.576
Sermaye avansı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye arttırımı	46.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46.000.000
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	162.000.000	45.195.347	(424.245.815)	161.041	161.554.635	(126.046.486)	773.846.181	16.035.194	571.898.122	115.065.396	1.295.463.615

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem net karı/(zararı) (+/-)		115.065.396	212.758.769
Dönem net karı (zararı) mutabakatıyla ilgili düzeltmeler			
Vergi geliri/gideriyle ilgili düzeltmeler (+/-)	21	(120.427.563)	15.296.156
Finansman giderleriyle ilgili düzeltmeler	20	163.041.518	5.923.400
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler (-)	20	(600.941)	(690.200)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler (+/-)		218.790.128	263.631.881
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)	8	(379.329.328)	(228.864.659)
Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		28.950.432	(131.333.537)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(256.366.171)	(47.708.052)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		537.869.666	54.616.812
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		19.658.064	15.335.875
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler		138.732.102	51.195.957
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)		16.333.217	12.589.447
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)	19	(1.932.920)	(218.194)
Dönem net karı (zararı) mutabakatıyla ilgili toplam düzeltmeler (+/-)		364.718.204	9.774.886
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		479.783.600	222.533.655
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	9	(14.239.915)	(6.489.762)
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		465.543.685	216.043.893
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	12	8.121.533	23.432.728
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	12	(324.534.263)	(152.049.095)
Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		995.505	-
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)		(65.434.324)	4.493.864
Alınan faiz	19	600.941	690.200
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(380.250.608)	(123.432.303)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	1.406.857.384	612.815.656
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	5	(1.352.598.243)	(691.673.007)
Sermaye avanslarından nakit girişleri		46.000.000	-
Ödenen faiz (-)	20	(149.351.270)	(8.437.098)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(49.092.129)	(87.294.449)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		36.200.948	5.317.141
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi (+/-)		208.035	102.778
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		36.408.983	5.419.919
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	4	24.136.658	34.285.671
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	4	60.545.641	39.705.590

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket'in ana faaliyet konusu otomotiv, ağır ticari araçlar, tarım, inşaat ve maden ve makine imalatı sektörleri için pik, sfero ve alüminyum döküm ve jant imalatı ve ticaretidir. Şirket üretim ve ticari faaliyetlerini Bursa - Orhangazi ile 1999 yılında Manisa Organize Sanayi Bölgesi'ndeki alüminyum döküm imalatı tesislerinde sürdürmektedir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in BİST'te işlem gören hisse oranı %6,43'dur (31 Aralık 2021: %5,29).

Şirket'in 1 Ocak - 30 Eylül 2022 döneminde bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.880'dir (1 Ocak - 31 Aralık 2021: 2.636).

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

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

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

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

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'deki ("Kumsan") yatırımından oluşmaktadır (Dipnot 11). Kumsan'ın faaliyet konusu silis kumu üretimini gerçekleştirip bu ürünleri; otomotiv, iş makineleri, dayanıklı tüketim, demir çelik ve döküm sektörlerine satışını gerçekleştirmektedir.

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

Grup, 1 Ocak - 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Yabancı para çevrimi

i. Fonksiyonel ve sunum para birimi

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

ii. İşlemler ve bakiyeler

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

iii. Raporlama para birimine (TL) çevrim

- (a) Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunda yer alan varlık kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz alış kuru 18,1395 TL/Avro (31 Aralık 2021: 15,0867) ve yükümlülük kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz satış kuru olan 18,1722 TL/Avro ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2021: 15,1139). Özkaynaklar ve parasal olmayan kalemleri tarihsel değerleri ile taşınmıştır.
- (b) 1 Ocak - 30 Eylül 2022 dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu dokuz aylık ortalama TCMB Avro döviz alış kuru olan 16,8359 TL/Avro (30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin ortalama TCMB Avro döviz alış kuru 9,6786 TL/Avro) ile TL'ye çevrilmiştir.
- (c) Ortaya çıkan tüm çevrim farkları Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında özet konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)" içerisinde takip edilmektedir.

iv. Yabancı ülkedeki bağlı ortaklığın finansal tablolarının çevrimi

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

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

<u>Dönem sonu:</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Avro/İngiliz Sterlini	0,8813	0,8412
<u>Ortalama:</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2021</u>
Avro/İngiliz Sterlini	0,8485	0,8647

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve Grup'un sahip olduğu paylar gösterilmiştir:

	30 Eylül 2022 <u>Hisse Oranı</u>	31 Aralık 2021 <u>Hisse Oranı</u>
Doktas Trading UK Ltd.	%100	%100

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar

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

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

	30 Eylül 2022 Hisse Oranı	31 Aralık 2021 Hisse Oranı
Kumsan	%25,10	%25,10

2.3 Yeni ve Düzenlenmiş Standartlar ve Yorumlar

a. 30 Eylül 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 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle 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.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** 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 değerlendirmemeleri 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.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

b. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup’un 30 Eylül 2022’de sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ve aynı tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. 1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunu ve ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.6 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Grup'un cari yıl içerisinde önemli muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi boyunca kullandığı tahminlerde 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan varsayımları uygulamaya devam etmiştir.

2.7 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS'ler Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Bölüm varlıkları:	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Pik döküm	4.072.240.446	2.945.308.844
Alüminyum döküm	1.302.067.898	941.740.093
Jant	469.275.291	339.410.377
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar (*)	14.597.817	6.093.786
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	5.858.181.452	4.232.553.100

(*) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar 14.597.817 TL'lik kısmı Kumsan'a ilişkin özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları içermektedir (31 Aralık 2021: 6.093.786 TL).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Bölüm yükümlülükleri:	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Pik döküm	1.088.503.918	545.777.982
Alüminyum döküm	363.870.060	182.445.156
Jant	112.041.855	56.178.004
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler (*)	2.998.302.004	2.501.773.919
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	4.562.717.837	3.286.175.061

(*) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler banka kredileri ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünden oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	3.236.783.223	537.271.636	818.085.359	4.592.140.218
Faaliyet giderleri	(3.162.246.606)	(484.703.742)	(788.286.000)	(4.435.236.348)
Faaliyet karı	74.536.617	52.567.894	29.799.359	156.903.870
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				49.526.503
Finansman gelirleri				38.890.373
Finansman giderleri				(259.753.508)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				6.536.740
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				2.533.855
Vergi öncesi kar				(5.362.167)
Vergi geliri/(gideri)				120.427.563
Net dönem karı				115.065.396

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	54.858	28.336
Banka	60.338.974	24.108.322
- Vadesiz mevduatlar - Türk Lirası	17.129.091	339.704
- Vadesiz mevduatlar - Avro	19.892.136	22.608.775
- Vadeli mevduatlar - Türk lirası	20.291.967	999.997
- Vadeli mevduatlar - Avro	2.720.925	-
- Vadesiz mevduatlar - İngiliz Sterlin	304.855	159.846
Diğer nakit ve nakit benzerleri	151.809	-
	60.545.641	24.136.658

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, TL vadeli mevduatın faiz oranı %13-%15,50 aralığında olup vadesi 3 Ekim 2022'dir(31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatın faiz oranı %14,75 olup vadesi 3 Ocak 2022'dir).

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur)

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Dipnot 23'de açıklanmıştır.

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	1.142.599.754	991.358.249
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	519.422.044	117.446.405
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	51.503.359	16.953.637
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	1.713.525.157	1.125.758.291
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli banka kredileri	1.336.280.206	1.357.745.267
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	73.091.932	12.915.520
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	1.409.372.138	1.370.660.787
Toplam borçlanmalar	3.122.897.295	2.496.419.078

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 5 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içinde	1.662.021.798	1.108.804.654
1-2 yıl	28.166.910	9.205.891
2-3 yıl	12.357.096	236.385.035
3-4 yıl	184.064.188	167.304.809
4 yıldan daha uzun	1.111.692.012	944.849.532
	2.998.302.004	2.466.549.921

30 Eylül 2022

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Orijinal para birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli Avro krediler	8,09	43.209.000	785.202.610
Kısa vadeli TL krediler	15,86	357.397.144	357.397.144
Uzun Avro vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	6,30	28.583.333	519.422.044
Uzun vadeli Avro krediler	7,04	73.534.311	1.336.280.206
			2.998.302.004

31 Aralık 2021

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Orijinal para birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli Avro krediler	3,08	56.518.338	829.819.200
Kısa vadeli TL krediler	17,74	161.539.049	161.539.049
Uzun Avro vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	3,05	7.473.348	109.725.935
Uzun vadeli TL kredilerin kısa vadeli kısmı	19	7.720.470	7.720.470
Uzun vadeli Avro krediler	4,49	92.474.971	1.357.745.267
			2.466.549.921

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	2.496.419.078	1.431.843.629
Alınan yeni finansal borçlar	1.406.857.384	612.815.656
Anapara ödemeleri	(1.352.598.243)	(702.034.958)
Kur farkları	565.704.907	419.695.572
Faiz tahakkuklarındaki değişim	6.051.933	10.026.811
Yabancı para çevirim farkları	462.236	292.236
30 Eylül	3.122.897.295	1.772.638.946

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı banka kredilerinin kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Değişken faizli krediler	1.072.471.149	944.849.532
Sabit faizli krediler	1.925.830.855	1.521.700.389
	2.998.302.004	2.466.549.921

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla değişken faizli krediler Avro cinsinden ve 3 aylık Euribor +%6 değişken faiz oranlı olup, üç ayda bir ana para ve faiz ödemeli kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: Avro cinsinden ve 3 aylık Euribor +%6 değişken faiz oranlı olup, üç ayda bir ana para ve faiz ödemeli kredilerden oluşmaktadır). Değişken faizli kredilerin vade süresi 2029 yılına kadardır.

30 Eylül 2022 tarihinde değişken faizli finansal yükümlülüklerinin faiz oranı %1 yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, faiz gideri 10.724.711 TL daha yüksek/düşük olacaktı (31 Aralık 2021: 9.448.495 TL daha yüksek/düşük olacaktı).

Kredi verenler aracılığıyla sözleşme hükümleri çerçevesinde Grup'a aşağıdaki kredileri sağlamayı taahhüt etmişlerdir. Grup bu kapsamda kredilerini kullanmaya devam etmektedir.

- Toplam azami 84.250.000 Avroya kadar Dilim 1 Kredisi,
- Toplam azami 56.300.000 Avroya kadar Dilim 2 Kredisi,
- Toplam azami 40.000.000 Avroya kadar Dilim 3 Kredisi,
- Toplam azami 12.000.000 Avroya kadar Dilim 4 Kredisi

Dilim 1 Kredisi uzun vadeli olup vadesi 2029'a kadar devam edecektir. Üçer aylık dönemler halinde ana para ödemesi yapılmakta olup, ödeme sonrası yenilenmemektedir. Dilim 2 Kredisi, kredi alanın işletme sermayesi ihtiyaçlarının finansmanı için nakdi veya gayri nakdi yenilenebilir kredi olarak kullanılmaktadır. Dilim 3 Kredisi, kredi alanın işletme sermayesi ihtiyaçlarının finansmanı için sadece nakdi olarak kullanılmaktadır. Dilim 4 kredisi, kredi alanın yatırım ihtiyaçlarının finansmanı için nakdi ve gayrinakdi olarak kullanılmaktadır.

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

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal kiralama yükümlülüklerinin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	Minimum finansal kiralama ödemesi	Tahakkuk etmemiş faiz	Toplam yükümlülük	Minimum finansal kiralama ödemesi	Tahakkuk etmemiş faiz	Toplam yükümlülük
Bir yıldan kısa vadeli kısım	57.355.134	(5.851.775)	51.503.359	19.322.625	(2.368.988)	16.953.637
Bir yıldan kısa vadeli kısım	57.355.134	(5.851.775)	51.503.359	19.322.625	(2.368.988)	16.953.637
1-4 yıl içerisinde	79.311.586	(6.219.654)	73.091.932	13.680.061	(764.541)	12.915.520
Bir yıldan uzun vadeli kısım	79.311.586	(6.219.654)	73.091.932	13.680.061	(764.541)	12.915.520
	136.666.720	(12.071.429)	124.595.291	33.002.686	(3.133.529)	29.869.157

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal kiralama borçlarından yükümlülükler Avro cinsinden olup, faiz oranı %4,00-%12,00 aralığındadır.

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur riskleri ve duyarlılık analizleri Dipnot 23'te açıklanmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Müşteri cari hesapları	722.110.748	753.779.175
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	12.353	5.467
İlişkili olmayan taraflardan alınan çekler ve senetler	-	100.001
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(42.062.471)	(44.551.075)
	680.060.630	709.333.568

Ticari alacaklara istinaden müşterilerden alınmış olan 3.650.000 TL (31 Aralık 2021: 1.300.000 TL) tutarında teminat mektubu bulunmaktadır. 30 Eylül 2022 itibarıyla müşterilerden alınmış olan uzun vadeli senet bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 400.000 TL).

Uzun vadeli ticari alacaklar

Müşteri cari hesapları	11.234.083	10.911.577
	11.234.083	10.911.577

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçen alacaklar	54.947.765	111.025.644
0-30 gün vadeli	183.350.928	196.629.820
31- 90 gün vadeli	391.850.245	398.554.557
91-180 gün vadeli	49.899.339	3.118.080
365 gün üzeri	11.234.083	10.911.577
	691.282.360	720.239.678

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçen alacakların süreleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
0 - 1 ay arası	43.178.225	80.768.404
1 - 3 ay arası	5.568.592	30.257.240
3 ay ve üzeri	6.200.948	-
	54.947.765	111.025.644

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili olmayan taraflara ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	653.505.167	420.875.460
	653.505.167	420.875.460

Ticari borçlar genel olarak ortalama 1-3 ay (31 Aralık 2021: 1-3 ay) vadeye sahiptir.

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar	643.734	3.466.404
	643.734	3.466.404

İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İade edilecek diğer KDV	8.565.194	3.696.856
	8.565.194	3.696.856

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	404.481.664	210.803.927
Yarı mamul	259.479.453	128.179.856
Mamul	258.288.068	217.672.541
Ticari mallar	48.579.014	35.273.565
Diğer stoklar (*)	260.820.088	235.601.245
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(28.242.820)	(3.454.995)
	1.203.405.467	824.076.139

(*) 30 Eylül 2022 itibarıyla ilgili tutar müşteriler için yapılan ve henüz faturalandırılmamış kalıplardan oluşmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2022 hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme maliyeti 2.398.489.029 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2021: 948.247.285 TL).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	28.592.721	15.493.629
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ("SGK")	28.199.220	6.916.053
	56.791.941	22.409.682

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Birikmiş izin tahakkukları	20.527.681	8.324.380
Toplu iş sözleşmesi karşılıkları	-	28.211.945
	20.527.681	36.536.325

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılıkları	183.279.739	87.653.977
	183.279.739	87.653.977

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

Ödenecek tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İskonto oranı (%)	3,74	3,67
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	97,90	99,00

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir ayarlandığı için 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 15.371,40 TL (1 Ocak 2022: 10.848,59 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı - 1 Ocak	87.653.977	64.205.230
Hizmet maliyeti	6.413.866	5.275.574
Faiz gideri	13.690.248	7.513.112
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	87.184.900	(5.717.813)
Ödemeler	(14.239.915)	(4.508.517)
Yabancı para çevirim farkları	2.576.663	(899.685)
Dönem sonu - 30 Eylül	183.279.739	65.867.901

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

i) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen hammadde sipariş avansları (*)	39.044.748	1.837.182
Gelecek aylara ait giderler	9.187.890	-
	48.232.638	1.837.182

(*) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla verilen sipariş avanslarının büyük bir bölümü pik demir alımlarına ilişkindir.

ii) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları (*)	85.213.657	45.838.875
Gelecek yıllara ait giderler	9.542.502	15.209.541
	94.756.159	61.048.416

(*) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli verilen sipariş avansları maddi duran varlık yatırımları için vermiş olduğu nakit avanslardan oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)**iii) Kısa vadeli sözleşme yükümlülükleri ve ertelenmiş gelirler**

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları (*)	48.902.789	25.769.639
Gelecek aylara ait gelirler	10.499.625	8.840.389
	59.402.414	34.610.028

(*) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla alınan sipariş avansları yurtiçi ve yurtdışı müşterilerinden alınmıştır.

**DİPNOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE MUHASEBELEŞTİRİLEN YATIRIMLARDAN
GELİR / (GİDERLER)****İştiraklerdeki yatırımlar:**

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırımlar	İştirak Pay Oranı (%) 30 Eylül 2022	İştirak Pay Oranı (%) 31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kumsan	25,10	25,10	14.597.817	6.093.786
			14.597.817	6.093.786

1 Ocak – 30 Eylül 2022 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2021 dönemlerine ait Kumsan'ın finansal tabloları ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Kumsan	83.264.424	25.105.792	42.809.056	18.531.024
	1 Ocak – 30 Eylül 2022		1 Ocak – 30 Eylül 2021	
	Satış gelirleri	Net dönem karı	Satış gelirleri	Net dönem karı
Kumsan	119.322.363	26.467.274	44.193.469	10.277.358

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	6.093.786	6.682.709
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	6.536.740	2.569.339
Yabancı para çevrim farkı	1.967.291	(588.095)
30 Eylül	14.597.817	8.663.953

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsa	Binalar ve yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	Tesis, makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Dönem başı net kayıtlı değer, 1 Ocak 2022	469.073.428	316.420.611	1.343.421.309	570.412	62.291.088	171.536.549	2.363.313.397
Girişler	-	1.763.342	138.712.523	-	11.634.672	172.423.726	324.534.263
Çıkışlar	-	-	(51.335.242)	-	(1.665.073)	-	(53.000.315)
Transferler (*)	-	2.936.645	114.236.270	-	11.279.804	(113.082.556)	15.370.163
Yabancı para çevrim farkları	110.451.399	73.204.918	356.172.629	(44.607)	3.780.617	29.530.000	573.094.956
Cari dönem amortismanı	-	(21.512.146)	(86.330.079)	(293.165)	(10.682.753)	-	(118.818.143)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	46.057.664	-	754.038	-	46.811.702
Dönem sonu net kayıtlı değer, 30 Eylül 2022	579.524.827	372.813.370	1.860.935.085	232.640	77.392.393	260.407.719	3.151.306.023
Dönem başı net kayıtlı değer, 1 Ocak 2021	214.728.666	199.487.294	718.449.303	436.825	34.852.956	76.819.445	1.244.774.489
Girişler	-	3.872.321	75.759.332	24.719	12.380.841	60.011.884	152.049.097
Çıkışlar	-	-	(23.021.627)	-	(192.907)	-	(23.214.534)
Transferler (*)	-	9.858.186	11.546.481	-	1.052.928	(57.613.668)	(35.156.073)
Yabancı para çevrim farkları	17.729.571	22.782.087	180.700.835	126.973	8.660.782	3.939.645	233.939.893
Cari dönem amortismanı	-	(9.774.031)	(43.267.652)	(182.066)	(4.022.639)	-	(57.246.388)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	14.197.020	-	190.305	-	14.387.325
Dönem sonu net kayıtlı değer, 30 Eylül 2021	232.458.237	226.225.857	934.363.692	406.451	52.922.266	83.157.306	1.529.533.809

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 121.244.246 TL tutarındaki kısmı (30 Eylül 2021: 44.742.459 TL) satışların maliyetine, 9.497.217 TL tutarındaki kısmı (30 Eylül 2021: 2.948.765 TL) araştırma ve geliştirme giderlerine ve 7.990.638 TL tutarındaki kısmı (30 Eylül 2021: 3.504.734 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. Orhangazi Demir Döküm Tesisleri'nde mevcut işleme tesisine ek 11.283 m² bina inşaatı tamamlanma aşamasına gelmiş, makina ve ekipman yatırımlarının kısmi olarak sonuçlanmasıyla birlikte deneme üretimlerine başlanmıştır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un diğer maddi duran varlık alımlarının önemli bir kısmı makine ve teçhizat yatırımlarından oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV	247.062.856	101.362.635
İade alınacak katma değer vergisi alacakları	40.534.001	4.206.273
Diğer	5.779.916	3.978.625
	293.376.773	109.547.533

ii) Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli katma değer vergisi alacakları(*)	46.882.463	26.833.665
	46.882.463	26.833.665

(*) Uzun vadeli Katma Değer Vergisi alacağı, Grup tarafından yapılan tahminler doğrultusunda bir yıldan daha uzun sürede tahsil/mahsup edileceği öngörülerek 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla duran varlıklar içerisinde gösterilmiştir.

iii) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kurumlar vergisi hariç ödenecek vergi ve fonlar	18.556.933	13.822.299
Ödenecek Katma Değer Vergisi	-	13.416.803
	18.556.933	27.239.102

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılıkları (*)	11.213.058	11.627.774
Enerji ve su gider karşılıkları (**)	75.783	3.364.985
Bonus karşılıkları	-	4.526.045
Diğer (***)	2.835.429	5.636.402
	14.124.270	25.155.206

(*) Meydana gelmiş iş kazaları ve işe iade ile ilgili olarak Grup'un aleyhine açılmış bulunan davalar bulunmaktadır. Grup yönetimi bu iş kazaları ile ilgili olarak işveren sorumluluk sigortası yaptırmış ve ilgili karşılıklar 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

(**) İlgili karşılık tutarı 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla faturası gelmemiş 2022 yılına ait elektrik, doğalgaz ve su gider tahakkuklarından oluşmaktadır.

(***) 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar faturası gelmemiş satış gideri, kalite gideri, model maliyeti karşılıklarından ve diğer karşılıklardan oluşmaktadır.

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı - 1 Ocak	11.627.774	10.135.033
Dönem içinde ödenen	(3.178.579)	(4.891.678)
Yabancı para çevirim farkları	2.763.863	6.384.419
Dönem sonu - 30 Eylül	11.213.058	11.627.774

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	24.652.057.599	21.052.035.819
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

i) Ödenmiş Sermaye

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

Grup'un onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	250.000.000	250.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	162.000.000	116.000.000

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Döktaş	93,57	151.576.564	94,71	109.860.032
Halka Açık Kısım	6,43	10.423.436	5,29	6.139.968
Ödenmiş sermaye		162.000.000		116.000.000
Sermaye düzeltme farkları		45.195.347		45.195.347
Toplam sermaye	100	207.195.347	100	161.195.347

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla nominal değeri 1 Kr olan 16.200.000.000 adet (31 Aralık 2021: 11.600.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur. Grup'un imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

ii) Sermaye Avansı

Grup'un ana ortağı Çelik Holding A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından 2 Mart 2022 tarihinde, Şirket'in ana sözleşmesinin 6. maddesinin Yönetim Kurulu'na verdiği yetkiye istinaden; 250.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 116.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle 46.000.000 TL artırılarak 162.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir. Karara istinaden Çelik Holding A.Ş. 2 Mart 2022 tarih ve 2022/03-01 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile söz konusu bedelli sermaye artırımını sebebiyle Çelik Holding A.Ş. hisse payına isabet eden tutar olan 46.000.000 TL'nin "sermaye avansı" olarak ödenmesine karar verilmiş olup 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sermaye artırımının tesciline ilişkin süreç tamamlanmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

iii) Sermaye Düzeltme Farkları

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

iv) Paylara İlişkin Primler

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 161.041 TL tutarında paylara ilişkin primi bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 161.041 TL).

v) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları

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

vi) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

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

vii) Yabancı Para Çevrim Farkları

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

viii) Geçmiş Yıllar Karları

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sırasıyla 571.898.122 TL ve 218.168.201 TL tutarında geçmiş yıllar karı bulunmaktadır.

ix) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem karının yıllık %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır. Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yasal yedekleri 16.035.194 TL (31 Aralık 2021: 16.035.194 TL) tutarındadır.

x) Diğer Özkaynak Payları

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

xi) Temettü

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

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

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

Grup cari dönem içerisinde temettü dağıtımını yapmamıştır.

DİPNOT 16 - HASILAT

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 hesap dönemlerine ait, hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yurt dışı satışlar	3.221.785.420	1.175.909.602	1.393.011.146	487.028.974
Yurt içi satışlar	1.263.884.566	464.511.772	443.909.366	140.649.013
Diğer gelirler	174.730.513	90.920.691	59.273.208	20.172.533
Eksi: İadeler ve indirimler	(68.260.281)	(26.113.945)	(23.716.683)	(10.520.415)
Hasılat, net	4.592.140.218	1.705.228.120	1.872.477.037	637.330.105
Satışların maliyeti	(4.097.453.089)	(1.519.716.369)	(1.501.493.705)	(531.156.356)
Brüt kar	494.687.129	185.511.751	370.983.332	106.173.749

DİPNOT 17 - PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

30 Eylül 2022 ve 2021 hesap dönemlerine ait, pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Navlun giderleri	154.103.789	53.159.264	55.771.519	26.275.760
Ambalaj giderleri	10.633.383	3.221.879	21.744.037	533.767
Depolama giderleri	12.427.107	4.856.557	3.485.968	826.686
Personel giderleri	7.707.083	3.231.307	2.710.291	900.087
Diğer	13.172.091	4.953.661	5.966.395	1.668.655
	198.043.453	69.422.668	89.678.210	30.204.955

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**i) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:**

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	70.279.741	7.677.339	36.669.389	13.238.047
Konusu kalmayan karşılıklar (*)	10.980.900	-	89.213.345	14.815.806
Diğer	25.530.735	5.705.065	1.324.491	478.155
	106.791.376	13.382.404	127.207.225	28.532.008

(*) Grup'un eski ana ortağı Componenta Grup'undan olan alacaklarına ilişkin ayrılan karşılıkların, ara hesap dönemleri içerisinde gerçekleşen tahsilatlar neticesinde konusu kalmayan kısımlarına ilişkindir.

ii) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	(30.435.502)	(1.841.971)	(13.770.596)	(4.971.334)
Faturalanmamış kalıp giderleri	(21.463.096)	-	-	-
Diğer	(5.366.274)	(939.367)	(10.358.241)	(3.739.437)
	(57.264.872)	(2.781.338)	(24.128.837)	(8.710.771)

DİPNOT 19 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30 Eylül 2022 ve 2021 hesap dönemlerine ait yatırım faaliyetlerinden elde edilen gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Maddi duran varlık satış karı	1.932.913	1.835.607	218.194	373.865
Faiz gelirleri	600.941	179.400	690.200	74.041
	2.533.854	2.015.007	908.394	447.906

DİPNOT 20 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

i) Finansal faaliyetlerden elde edilen gelirler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Finansman faaliyetlerine ilişkin kur farkı gelirleri	38.890.373	7.089.839	21.054.217	4.720.881
	38.890.373	7.089.839	21.054.217	4.720.881

ii) Finansman faaliyetlerden kaynaklanan giderler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Banka kredilerine ilişkin faiz giderleri	(145.544.197)	(60.212.048)	(59.075.730)	(21.255.673)
Finansman faaliyetleri ilişkin kambiyo zararları	(79.744.671)	(28.446.525)	(23.746.794)	(7.225.681)
Kıdem tazminatı faiz gideri	(13.690.248)	(4.563.416)	(5.923.400)	(2.221.724)
Kredi masraf giderleri	(16.157.856)	(6.245.594)	(4.622.780)	(1.676.615)
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	(3.807.073)	(1.897.503)	(1.205.141)	(344.560)
Diğer	(809.463)	(152.139)	(609.312)	(76.596)
	(259.753.508)	(101.517.225)	(95.183.157)	(32.800.849)

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2022 yılına ait konsolide finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

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

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

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	120.427.563	(15.296.156)
Toplam vergi gideri	120.427.563	(15.296.156)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	1.196.735.663	964.255.105	(162.689.192)	(114.639.311)
Arsaların yeniden değerlendirme farkı	495.497.367	401.060.723	(77.745.716)	(62.928.191)
Yatırım indirimi (*)	269.570.794	93.300.413	269.570.794	93.300.413
Arge indirimi	6.470.179	5.237.030	6.470.179	5.237.030
Gelecek yıllara ait giderler ile ilgili karşılıklar	(3.088.885)	(27.122.613)	710.443	6.238.201
Devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık	(11.213.058)	(11.627.774)	2.579.005	2.674.396
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	(20.527.681)	(8.324.380)	4.721.367	1.914.601
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	(60.386.649)	(22.860.033)	13.888.932	5.257.805
Kredilere ilişkin karşılıklar	(28.162.494)	(9.205.890)	6.477.374	2.117.349
Tahsili mümkün görülmeyen alacaklar	(31.055.749)	(24.528.588)	6.211.150	4.905.723
Gelirin kaydedilmesindeki zamanlama farkları	(5.918.629)	(7.125.335)	1.361.285	1.638.824
Kıdem ve ihbar tazminatı karşılığı	(183.279.739)	(87.653.977)	36.655.948	17.530.798
Diğer	412.527	7.641.820	(90.753)	1.528.364
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net			108.120.816	(35.223.998)

(*) Manisa Organize Sanayi Bölgesi içerisinde bulunan fabrika binası, arazisi ve üretim tesisi için gerçekleştirilen yatırımdan kaynaklanmaktadır. Grup, Mayıs 2015'te başlayıp Mayıs 2018'te biten toplam 80.660.000 TL tutarındaki yatırımı için T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden Teşvik Belgesi almıştır. 2019 yılında ise 30.000.000 TL tutarındaki yatırımı için T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden teşvik belgesi almıştır.

Ayrıca Grup, 2019 yılında Orhangazi'de bulunan yatırımları için biri birinci bölge diğeri dördüncü bölge olmak üzere iki adet teşvik belgesi almıştır.

Yatırım teşvik belgeleri kapsamında desteklenen yatırım projesi öngörülen sabit yatırım tutarı 1.087.944.078 TL olup, yatırıma katkı oranları %15, %30, %40 olarak farklılık göstermektedir. Yapılmış olan harcamalara istinaden Grup'un, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hak elde edilmiş fakat vergi indirimi kapsamında faydalanılmamış ve izleyen dönemlere devredilen 269.570.794 TL tutarındaki yatırıma katkı tutarına ilişkin ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2021: 93.300.413 TL).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareketleri aşağıdaki gibidir:

Dönem başı - 1 Ocak	(35.223.998)	(51.866.858)
Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen	120.427.563	(15.296.156)
Diğer kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilen	17.436.971	1.429.453
Yabancı para çevrim farkları	5.480.280	(10.713.958)
Dönem sonu - 30 Eylül	108.120.816	(76.447.519)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER

a) İlişkili taraflardan alacaklar:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	9.839	-	5.467	-
Omtaş Otomotiv San Tic A.Ş.	2.514	-	-	-
	12.353	-	5.467	-

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

b) İlişkili taraflara borçlar:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari borçlar	Diğer borçlar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	362.979.411	-	50.171.514	-
Çelik Holding A.Ş.	6.089.456	52.897.221	5.165.742	29.425.326
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.994.519	-	1.008.970	-
Güriş Europe GmbH	739.354	-	426.308	-
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	185.781	-	9.604.718	-
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	177.899	-	-	-
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	-	-	552.771	-
	372.166.420	52.897.221	66.930.023	29.425.326

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un ilişkili taraflara satışı yoktur. (30 Eylül 2021: Yoktur).

d) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları

1 Ocak - 30 Eylül 2022	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	594.357.169	-	-	594.357.169
Çelik Holding A.Ş.	-	9.782.180	11.163.900	20.946.080
Güris Europe GmbH	6.559.663	-	-	6.559.663
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Tic A.Ş.	5.924.503	-	-	5.924.503
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	1.380.816	-	175.762	1.556.578
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	982.575	-	13.108	995.683
Yamantürk Vakfı	-	-	647.940	647.940
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	627	-	196.092	196.719
Omtaş Otomotiv San. Tic. A.Ş.	-	-	73.048	73.048
	609.205.353	9.782.180	12.269.850	631.257.383
1 Ocak - 30 Eylül 2021	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	132.542.448	-	-	132.542.448
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	26.627.401	-	58.356	26.685.757
Çelik Holding A.Ş.	-	5.703.007	5.437.653	11.140.660
Güris Europe GmbH	3.202.271	-	-	3.202.271
Yamantürk Vakfı	-	-	301.492	301.492
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Tic A.Ş.	2.173.286	-	-	2.173.286
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	552.300	-	-	552.300
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	-	-	84.017	84.017
Omtaş Otomotiv San. Tic. A.Ş.	-	-	4.415	4.415
	165.097.706	5.703.007	5.885.933	176.686.646

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

e) Şirket'in üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	10.162.532	7.344.527
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar	538.706	346.374
	10.701.238	7.690.901

DİPNOT 23 - YABANCI PARA POZİSYONU

Kur riski

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

	30 Eylül 2022					31 Aralık 2021				
	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	Avro	ABD Doları	TL	GBP	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	Avro	ABD Doları	TL	GBP
1. Ticari alacaklar	243.853.336	-	2.865.147	176.341.583	702.227	184.786.333	-	10.603	167.730.789	969.343
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	37.334.459	-	-	36.980.620	17.192	91.258	-	-	91.258	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	77.001	-	4.158	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	281.264.796	-	2.869.305	213.322.203	719.419	184.877.591	-	10.603	167.822.047	969.343
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	281.264.796	-	2.869.305	213.322.203	719.419	184.877.591	-	10.603	167.822.047	969.343
10. Ticari borçlar	775.866.479	-	8.342.812	613.159.700	383.302	349.975.462	-	7.043.559	252.863.127	326.852
11. Finansal yükümlülükler	352.500.000	-	-	352.500.000	-	172.000.000	-	-	172.000.000	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.128.366.479	-	8.342.812	965.659.700	383.302	521.975.462	-	7.043.559	424.863.127	326.852
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.128.366.479	-	8.342.812	965.659.700	383.302	521.975.462	-	7.043.559	424.863.127	326.852
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı ^(*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(847.101.683)	-	(5.473.507)	(752.337.497)	336.117	(337.097.871)	-	(7.032.956)	(257.041.080)	642.491
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(847.178.684)	-	(5.477.665)	(752.337.497)	336.117	(337.097.871)	-	(7.032.956)	(257.041.080)	642.491
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	3.303.773.862	190.820.476	1.657.685	-	3.266.787	2.085.608.456	198.475.507	1.555	-	5.000.277
24. İthalat	1.143.689.496	21.903.123	48.698.201	26.704.969	77.864	686.085.631	38.596.475	31.734.309	-	78.420

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK SAN. VE TİC. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 23 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

TL Karşılığı	30 Eylül 2022			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(10.154.505)	10.154.505	(10.154.505)	10.154.505
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(10.154.505)	10.154.505	(10.154.505)	10.154.505
4 - TL net varlık / yükümlülük	(75.233.750)	75.233.750	(75.233.750)	75.233.750
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	(75.233.750)	75.233.750	(75.233.750)	75.233.750
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	691.783	(691.783)	691.783	(691.783)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP net etki (7+8)	691.783	(691.783)	691.783	(691.783)
TOPLAM (3+6+9)	(84.696.472)	84.696.472	(84.696.472)	84.696.472
TL Karşılığı	31 Aralık 2021			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(9.127.019)	9.127.019	(9.127.019)	9.127.019
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(9.127.019)	9.127.019	(9.127.019)	9.127.019
4 - TL net varlık / yükümlülük	(25.704.108)	25.704.108	(25.704.108)	25.704.108
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	(25.704.108)	25.704.108	(25.704.108)	25.704.108
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	1.121.340	(1.121.340)	1.121.340	(1.121.340)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP net etki (7+8)	1.121.340	(1.121.340)	1.121.340	(1.121.340)
TOPLAM (3+6+9)	(33.709.787)	33.709.787	(33.709.787)	33.709.787