

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Döktaş Dökümcülük Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Döktaş Dökümcülük Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardına ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A member firm of KPMG International Cooperative

Orhan Akova, SMMM

Sorumlu Denetçi

9 Ağustos 2019

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		8.610.135	27.741.417
Ticari Alacaklar	6		227.263.933	154.001.711
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			227.263.933	154.001.711
Diğer Alacaklar	7		1.036.327	1.335.268
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.036.327	1.335.268
Stoklar	9		203.772.880	166.184.515
Peşin Ödenmiş Giderler	10		9.989.483	6.629.639
Diğer Dönen Varlıklar	15		11.155.414	7.745.829
ARA TOPLAM			461.828.172	363.638.379
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			461.828.172	363.638.379
DURAN VARLIKLAR				
Ticari Alacaklar			173.498.073	161.720.823
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		173.498.073	161.720.823
Diğer Alacaklar	7		15.976.777	14.585.849
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			15.976.777	14.585.849
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11		9.409.504	8.190.316
Maddi Duran Varlıklar	12		847.903.061	777.288.682
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			14.748.645	11.842.633
Şerefiye			7.427.537	6.834.872
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			7.321.108	5.007.761
Peşin Ödenmiş Giderler	10		7.980.377	13.140.604
Diğer Duran Varlıklar	15		17.359.093	9.329.017
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.086.875.530	996.097.924
TOPLAM VARLIKLAR			1.548.703.702	1.359.736.303
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		203.550.952	211.809.821
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5		361.969.993	323.526.057
Ticari Borçlar			122.054.955	94.266.310
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22		12.044.648	7.058.487
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6		110.010.307	87.207.823
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8		20.869.810	14.769.890
Diğer Borçlar	7		9.204.284	9.440.939
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			9.204.284	9.440.939
Kısa Vadeli Karşılıklar			17.108.280	14.637.449
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13		5.388.969	3.639.188
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13		11.719.311	10.998.261
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15		6.623.465	3.351.651
ARA TOPLAM			741.381.739	671.802.117
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			741.381.739	671.802.117
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5		518.477.015	479.994.480
Diğer Borçlar	7		509.533	485.573
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			509.533	485.573
Uzun Vadeli Karşılıklar			57.567.565	51.350.736
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14		57.567.565	51.350.736
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21		33.829.387	27.219.814
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			610.383.500	559.050.603
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			1.351.765.239	1.230.852.720
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			196.938.463	128.883.583
Ödenmiş Sermaye	16		66.844.800	66.844.800
Sermaye Düzeltme Farkları	16		45.195.347	45.195.347
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	16		161.041	161.041
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			-14.008.098	-2.672.758

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-14.008.098	-2.672.758
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		47.511.255	48.661.515
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-61.519.353	-51.334.273
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		214.325.835	200.474.272
Yabancı Para Çevrim Farkları		214.325.835	200.474.272
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	16.035.194	16.035.194
Diğer Özkaynak Payları	16	-424.245.815	-424.245.815
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	228.241.762	125.860.629
Net Dönem Karı veya Zararı		64.388.397	101.230.873
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		196.938.463	128.883.583
TOPLAM KAYNAKLAR		1.548.703.702	1.359.736.303

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	618.555.073	558.431.324	303.803.816	289.607.211
Satışların Maliyeti	17	-473.055.211	-431.872.649	-239.095.395	-228.251.417
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		145.499.862	126.558.675	64.708.421	61.355.794
BRÜT KAR (ZARAR)		145.499.862	126.558.675	64.708.421	61.355.794
Genel Yönetim Giderleri		-38.162.968	-30.765.586	-13.830.500	-14.995.738
Pazarlama Giderleri	18	-21.495.288	-24.480.410	-10.266.617	-11.996.322
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-554.009	-95.936	-324.481	-58.947
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		15.188.358	30.234.093	12.065.573	17.032.971
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-740.812	-25.368.934	-233.081	-6.011.776
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		99.735.143	76.081.902	52.119.315	45.325.982
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	6.027	4.693.433	251	4.693.433
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	11	508.988	479.192	212.829	286.702
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		100.250.158	81.254.527	52.332.395	50.306.117
Finansman Gelirleri	20	12.230.743	4.356.910	8.418.557	1.996.332
Finansman Giderleri	20	-45.436.686	-39.918.433	-21.063.280	-20.491.457
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		67.044.215	45.693.004	39.687.672	31.810.992
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-2.655.818	-6.815.875	-5.171.602	-4.433.311
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	-2.655.818	-6.815.875	-5.171.602	-4.433.311
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		64.388.397	38.877.129	34.516.070	27.377.681
DÖNEM KARI (ZARARI)		64.388.397	38.877.129	34.516.070	27.377.681
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		64.388.397	38.877.129	34.516.070	27.377.681
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-10.185.080	-12.576.267	-2.736.953	-5.754.097
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	-12.731.350	-15.720.334	-3.421.191	-7.192.621
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	21	2.546.270	3.144.067	684.238	1.438.524
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		13.851.563	24.771.646	7.003.320	5.960.007
Yabancı Para Çevrim Farkları		13.851.563	24.771.646	7.003.320	5.960.007
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.666.483	12.195.379	4.266.367	205.910
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		68.054.880	51.072.508	38.782.437	27.583.591
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		68.054.880	51.072.508	38.782.437	27.583.591

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		54.280.258	27.452.435
Dönem Karı (Zararı)		64.388.397	38.877.129
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		88.909.117	73.121.967
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		20.243.362	17.444.981
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-2.958.278	7.922.666
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	-3.273.730	4.409.890
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	315.452	3.512.776
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.796.105	-2.034.464
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13,14	5.151.811	5.032.154
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	3.045.024	809.775
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	13	-1.400.730	-7.876.393
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		35.615.473	28.991.438
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20	-173.314	-27.075
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	35.788.787	29.018.513
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		27.071.652	19.154.096
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-508.988	-479.192
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21	2.655.818	6.815.875
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-6.027	-4.693.433
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-6.027	-4.693.433
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-93.453.140	-78.184.491
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-81.765.742	-34.372.751
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-81.765.742	-34.372.751
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.091.987	-1.446.586
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.091.987	-1.446.586
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-37.903.817	-31.619.929
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		1.800.383	-4.226.131
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		27.788.645	-9.986.717
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		4.986.161	176.298
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		22.802.484	-10.163.015
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		6.099.920	4.137.774
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-212.695	-297.230
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-212.695	-297.230
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-8.167.847	-372.921
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-11.439.661	1.431.306
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		3.271.814	-1.804.227
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		59.844.374	33.814.605
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-5.564.116	-6.362.170
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		0	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-25.575.462	651.151
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		55.545	12.932.406
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		55.545	12.932.406
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-25.804.321	-12.383.630
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-24.159.226	-10.669.444

Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.645.095	-1.714.186
Alınan Temettüler		0	75.300
Alınan Faiz	20	173.314	27.075
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-49.016.504	-28.389.461
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		104.156.130	78.045.240
Kredilerden Nakit Girişleri		104.156.130	78.045.240
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-153.172.634	-106.434.701
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-151.618.310	-101.847.635
Factoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları		0	-33.361
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-1.554.324	-4.553.705
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-20.311.708	-285.875
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		1.180.426	1.592.463
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-19.131.282	1.306.588
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	27.741.417	17.464.098
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		8.610.135	18.770.686

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları																
	Kar Payları																
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakiyeler		66.844.800	45.195.347	161.041	-61.519.353	47.511.255	214.325.835			16.035.194	-424.245.815	228.241.762	64.388.397	196.938.463	196.938.463	