

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU ..	3-4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-37
DİPNOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-14
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	14-15
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR	16-19
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	20-21
DİPNOT 7 STOKLAR	21
DİPNOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	22
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	23-24
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	24-26
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	26-28
DİPNOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	28
DİPNOT 13 PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	29
DİPNOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	30
DİPNOT 15 GELİR VERGİLERİ.....	30-32
DİPNOT 16 İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER.....	32-34
DİPNOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR).....	34-37

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	78.349.968	24.136.658
Ticari alacaklar		750.212.813	709.333.568
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	16	963	5.467
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	750.211.850	709.328.101
Diğer alacaklar		4.150.131	3.466.404
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		4.150.131	3.466.404
Stoklar	7	963.010.030	824.076.139
Peşin ödenmiş giderler		36.232.615	1.837.182
Diğer dönen varlıklar		182.047.202	109.547.533
Toplam dönen varlıklar		2.014.002.759	1.672.397.484
Ticari alacaklar		12.103.042	10.911.577
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	12.103.042	10.911.577
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		8.431.003	6.093.786
Maddi duran varlıklar	9	2.624.261.739	2.363.313.397
Şerefiye		18.465.379	16.647.585
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar		123.103.316	75.307.190
Peşin ödenmiş giderler		61.334.303	61.048.416
Diğer duran varlıklar		29.763.706	26.833.665
Toplam duran varlıklar		2.877.462.488	2.560.155.616
Toplam varlıklar		4.891.465.247	4.232.553.100

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	1.024.594.660	991.358.249
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	471.608.033	117.446.405
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	16.527.225	16.953.637
Ticari borçlar		698.817.552	487.805.483
- İlişkili taraflara ticari borçlar	16	126.483.295	66.930.023
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	572.334.257	420.875.460
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	8	47.096.591	22.409.682
Diğer borçlar		4.312.808	33.122.182
- İlişkili taraflara diğer borçlar	16	3.518	29.425.326
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		4.309.290	3.696.856
Kısa vadeli karşılıklar		31.794.914	61.691.531
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	10	15.336.169	8.324.380
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	10	16.458.745	53.367.151
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		96.219.734	61.849.130
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		2.390.971.517	1.792.636.299
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	5	1.227.214.926	1.357.745.267
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	10.847.706	12.915.520
Uzun vadeli karşılıklar		93.442.991	87.653.977
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	8	93.442.991	87.653.977
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	15	40.544.625	35.223.998
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.372.050.248	1.493.538.762
Toplam yükümlülükler		3.763.021.765	3.286.175.061
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	12	116.000.000	116.000.000
Sermaye düzeltme farkları		45.195.347	45.195.347
Sermaye avansı		43.565.174	-
Geri alınmış paylar (-)		(424.245.815)	(424.245.815)
Paylara ilişkin primler		161.041	161.041
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		751.286.286	627.198.059
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		105.015.363	111.119.978
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		646.270.923	516.078.081
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		16.035.194	16.035.194
Geçmiş yıllar karları		567.078.321	218.168.201
Dönem net karı		13.367.934	347.866.012
Toplam özkaynaklar		1.128.443.482	946.378.039
Toplam kaynaklar		4.891.465.247	4.232.553.100

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	12	1.323.970.327	561.872.122
Satışların maliyeti (-)		(1.179.737.549)	(446.350.256)
Brüt kar/(zarar)		144.232.778	115.521.866
Genel yönetim giderleri (-)	13	(61.253.946)	(24.930.002)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	13	(58.473.190)	(26.942.679)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.949.535)	(956.580)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		21.275.256	43.430.975
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(473.702)	(1.298.843)
Esas faaliyet karı/(zararı)		43.357.661	104.824.737
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		210.668	259.036
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar		1.603.749	385.895
Finansman geliri/(gideri)			
öncesi faaliyet karı/(zararı)		45.172.078	105.469.668
Finansman gelirleri		10.367.415	7.344
Finansman giderleri (-)	14	(36.907.654)	(23.023.653)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		18.631.839	82.453.359
Vergi geliri/(gideri)		(5.263.905)	(7.470.437)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	15	(5.263.905)	(7.470.437)
Dönem net karı/(zararı)		13.367.934	74.982.922

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem net karı (zararı)	13.367.934	74.982.922
Diğer kapsamlı gelirler:		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi	(5.060.507)	8.015.183
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi öncesi	(6.325.630)	10.018.983
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kazançlar (kayıplar), vergi öncesi	1.265.123	(2.003.800)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar, vergi öncesi	130.192.842	31.655.686
Yabancı para çevrim farkları, vergi öncesi	130.192.842	31.655.686
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi	125.132.335	39.670.869
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler	-	-
Toplam diğer kapsamlı gelir	125.132.335	39.670.869
Toplam kapsamlı gelir	138.500.269	114.653.791

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye avansı	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Maddi duran varlıklar birikmiş değerleme artışları	Tanımlanmış fayda planları birikmiş 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	-	-	-	-	-	(100.003)	-	-	-	84.327.184	(84.227.181)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	8.015.183	31.655.686	-	-	74.982.922	114.653.791
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	116.000.000	-	45.195.347	(424.245.815)	161.041	43.020.238	(34.466.396)	277.359.964	16.035.194	214.091.772	74.982.922	328.134.267
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	-	-	-	-	-	(1.044.108)	-	-	-	348.910.120	(347.866.012)	-
Sermaye avansı	-	43.565.174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.565.174
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	(5.060.507)	130.192.842	-	-	13.367.934	138.500.269
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	116.000.000	43.565.174	45.195.347	(424.245.815)	161.041	166.374.436	(61.359.073)	646.270.923	16.035.194	567.078.321	13.367.934	1.128.443.482

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem net karı/(zararı) (+/-)		13.367.934	74.982.922
Dönem net karı (zararı) mutabakatıyla ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler		39.949.871	21.070.616
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		(1.603.749)	(988.446)
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)		(22.633.079)	14.546.453
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(46.867)	(259.036)
Vergi geliri/gideriyle ilgili düzeltmeler (+/-)	15	5.263.905	7.470.437
Finansman giderleriyle ilgili düzeltmeler	14	27.601.344	18.872.732
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler (-)		(210.668)	(7.344)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler (+/-)		(122.626.067)	47.707.375
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(138.933.891)	(70.764.248)
Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(42.070.710)	(64.614.374)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(110.794.757)	(75.850.444)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		211.624.503	48.562.209
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		29.635.705	11.743.814
Dönem net karı (zararı) mutabakatıyla ilgili toplam düzeltmeler (+/-)		(124.844.460)	(42.510.256)
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(111.476.526)	32.472.666
Diğer nakit girişleri (çıkışları) (+/-)		-	5.376.898
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(111.476.526)	37.849.564
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		867.669	3.825.324
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)		(94.989.142)	(36.695.516)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(10.736.661)	(4.401.290)
Alınan faiz		210.668	7.344
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(104.647.466)	(37.264.138)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		467.338.998	187.422.145
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)		(210.471.300)	(186.126.974)
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları		(2.494.226)	(4.426.526)
Ödenen faiz		(27.601.344)	(13.073.186)
Sermaye avansından nakit girişi		43.565.174	-
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		270.337.302	(16.204.541)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		54.213.310	(15.619.115)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi (+/-)		-	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		54.213.310	(15.619.115)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	4	24.136.658	34.285.671
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	4	78.349.968	18.666.556

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Çelik Holding A.Ş.'nin elindeki hisse yaklaşık %95 seviyesindedir. Şirketin ana faaliyet konusu otomotiv, ağır ticari araçlar, tarım, inşaat ve maden ve makine imalatı sektörleri için pik, sfero ve alüminyum döküm ve jant imalatı ve ticaretidir. Şirket üretim ve ticari faaliyetlerini Bursa - Orhangazi ile 1999 yılında Manisa Organize Sanayi Bölgesi'nde satın alınan alüminyum döküm imalatı tesislerinde sürdürmektedir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in BİST'te işlem gören hisse oranı % 3,95'dir (31 Aralık 2020: % 3,95).

Şirket'in 1 Ocak – 31 Mart 2022 döneminde bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.899'dir (1 Ocak - 31 Mart 2021: 2.522).

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 bölümlenme söz konusu değildir.

Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla iştiraklerdeki yatırımları Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kumsan")'den oluşmaktadır. 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 TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1.1 Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2022 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. İlişkitedeki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

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

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

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK Karar Organı'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı kararı ile açıklanan "Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru"da belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Şirket, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'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. Şirket 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.

2.1.3 Ölçüm Esasları

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

2.1.5 Geçerli ve raporlama para birimi

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İşlemler ve bakiyeler

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

Yabancı ülkedeki bağlı ortaklığın finansal tablolarının çevrimi

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

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

<u>Dönem sonu:</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Türk Lirası/ İngiliz Sterlini	19,2129	17,4530
<u>Ortalama:</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2021</u>
Türk Lirası/ İngiliz Sterlini	18,6493	10,1440

Raporlama para birimine (TL) çevrim

- (a) Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda yer alan varlık kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz alış kuru olan 16,2855 TL/Avro (31 Aralık 2021: 14,6823) ile TL'ye çevrilmiştir. Özkaynaklar ve sabit kıymet kalemleri tarihsel değerleri ile taşınmıştır.
- (b) 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri 2022 yılına ait 3 aylık ortalama TCMB Avro döviz alış kuru olan 15,6224 TL/Avro (31 Mart 2021 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap dönemine ilişkin ortalama TCMB Avro döviz alış kuru 8,8918 TL/Avro) ile TL'ye çevrilmiştir.
- (c) Ortaya çıkan tüm çevrim farkları Grup'un özet konsolide finansal tablolarında özkaynaklar kalemleri içerisinde yer alan yabancı para çevrim farkları altında takip edilmektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları

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

Bağlı ortaklık

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

	31 Mart 2022 Hisse Oranı	31 Aralık 2021 Hisse Oranı
Döktaş Trading UK Ltd.	%100	%100

Grup'un üzerinde kontrolü olduğu tüm işletmeler Grup'un bağlı ortaklığı konumundadır. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir.

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

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

İştirak

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

	31 Mart 2022 <u>Hisse Oranı</u>	31 Aralık 2021 <u>Hisse Oranı</u>
Kumsan	%25,10	%25,10

2.3 TFRS'deki Değişiklikler ve Etkileri

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 31 Mart 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 TFRS'deki Değişiklikler ve Etkileri (Devamı)

- a. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:
- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle 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 tarihi itibarıyla yürürlükte); Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
 - TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını 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.
- b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:
- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - o TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - o 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.
 - o 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.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 TFRS'deki Değişiklikler ve Etkileri (Devamı)

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.

- **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 kavuşturmuştur.
- **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 muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **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 Karşılaştırmalı Bilgiler

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

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır. Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2021 dönemine ilişkin konsolide finansal tablolarında yer alan toplam özkaynaklar ve net dönem karı üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır:

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.5 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

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 Kurulunun stratejik karar alırken değerlendirdiği raporlara göre belirlemektedir. Grup'un üst düzey yöneticileri faaliyet sonuçlarını endüstriyel bölüm olarak takip etmektedir. Grup'un alüminyum döküm, pik döküm ve jant endüstriyel bölümleri olmak üzere üç endüstriyel bölümü bulunmaktadır. Grup'un üst düzey yöneticilerinin faaliyet sonuçlarını coğrafi bölüm olarak takip etmemesi sebebiyle coğrafi bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

Bölüm varlıkları:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Pik döküm	3.402.858.724	2.945.308.844
Alüminyum döküm	1.088.038.185	941.740.093
Jant	392.137.335	339.410.377
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar (*)	8.431.003	6.093.786
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	4.891.465.247	4.232.553.100

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar Kumsan'daki iştirakten oluşmaktadır (31 Aralık 2021: Kumsan'daki iştirakten oluşmaktadır).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Bölüm yükümlülükleri:	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Pik döküm	695.135.001	545.777.982
Alüminyum döküm	232.372.903	182.445.156
Jant	71.551.617	56.178.004
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler (*)	2.763.962.244	2.501.773.919
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	3.763.021.765	3.286.175.061

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

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	919.367.009	164.446.299	240.157.019	1.329.970.327
Faaliyet giderleri	(905.338.676)	(160.088.543)	(235.987.001)	(1.301.414.220)
Faaliyet karı	14.028.333	4.357.756	4.170.018	22.556.107
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				20.801.554
Finansman giderleri				10.367.415
Finansman gelirleri				(36.907.654)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				1.603.749
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				210.668
Vergi öncesi kar				18.631.839
Vergi geliri				(5.263.905)
Net dönem karı				13.367.934

31 Mart 2021 tarihinde sona eren yıla ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	411.796.322	70.965.456	79.110.345	561.872.123
Faaliyet giderleri	(377.413.574)	(57.315.087)	(64.450.857)	(499.179.518)
Faaliyet karı	34.382.748	13.650.369	14.659.488	62.692.605
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				42.132.132
Finansman giderleri				(23.023.653)
Finansman gelirleri				7.344
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				385.895
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				259.036
Vergi öncesi kar				82.453.359
Vergi gideri				(7.470.437)
Net dönem karı				74.982.922

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	71.367	28.336
Banka	78.230.380	24.108.322
<i>Vadesiz mevduatlar - Türk Lirası</i>	16.631.502	339.704
<i>Vadesiz mevduatlar - Avro</i>	47.213.146	22.608.775
<i>Vadeli mevduatlar - Türk lirası</i>	-	999.997
<i>Vadesiz mevduatlar - İngiliz Sterlin</i>	3.404.305	159.846
<i>Vadesiz mevduatlar - Diğer</i>	10.981.427	-
Diğer nakit ve nakit benzerleri	48.221	-
	78.349.968	24.136.658

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatın faiz oranı %14-%18,40 aralığında olup vadesi 1 Nisan 2022'dir (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatın faiz oranı %14,75 olup vadesi 3 Ocak 2022'dir içerisinde).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 17'de açıklanmıştır.

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un itfa edilmiş maliyet değeriyle duran finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	1.024.594.660	991.358.249
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	471.608.033	117.446.405
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	16.527.225	16.953.637
	1.512.729.918	1.125.758.291
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli banka kredileri	1.227.214.926	1.357.745.267
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	10.847.706	12.915.520
	1.238.062.632	1.370.660.787

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Kredilerin ve diğer finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro (*)	4,80	1.375.610.073	1.227.214.926
TL	18,37	120.592.620	-
		1.496.202.693	1.227.214.926

31 Aralık 2021

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro (*)	3,80	939.545.136	1.357.745.267
TL	17,74	169.259.518	-
		1.108.804.654	1.357.745.267

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un banka kredileri teminatlıdır. Teminat detayları ile ilgili detaylı bilgi Dipnot 10'da verilmiştir.

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içinde	1.496.202.693	1.108.804.654
1-2 yıl	8.484.867	9.205.891
2-3 yıl	328.185.609	236.385.035
3-4 yıl	329.913.850	167.304.809
5 yıldan daha uzun	560.630.600	944.849.532
	2.723.417.619	2.466.549.921

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı banka kredi borçlarının kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Değişken faizli krediler	1.170.874.022	944.849.532
Sabit faizli krediler	1.552.543.597	1.521.700.389
	2.723.417.619	2.466.549.921

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2022 tarihinde değişken faizli finansal yükümlülüklerinin faiz oranı 100 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, faiz gideri 11.708.741 TL daha yüksek/düşük olacaktı.

29 Haziran 2018 tarihinde Çelik Holding garantörlüğünde kredi verenler ile imzalanan kredi tadil sözleşmesi mevcuttur. Kredi verenler aracılığıyla sözleşme hükümleri çerçevesinde Gruba 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 gayrinakdi yenilenebilir kredi olarak kullanılmaktadır. Dilim 3 Kredisi, kredi alanın işletme sermayesi ihtiyaçlarının finansmanı için nakdi ve gayrinakdi yenilenebilir 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 10'da 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 hesaplandığı dönemlerde 1,20'nin üzerinde olmalıdır.

Kaldıraç oranı ise ilgili hesaplama dönemine ilişkin net finansal borcun, faiz amortisman ve vergi öncesi kar'a oranını ifade etmektedir. Taraflar Net Finansal Borç / VAFÖK Oranına ilişkin bir alt limit belirlenmemesi konusunda mutabıktırlar. Ancak 2019 ve sonraki dönemler için, 1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 arasındaki 12 aylık VAFÖK ve 31 Aralık 2019 itibarıyla toplam finansal borçluluk tutarı dikkate alınarak Net Finansal Borç / VAFÖK oranına ilişkin alt limitler kredi verenler tarafından ayrıca belirlenecek olup, söz konusu alt limitler Grup'a yazılı olarak bildirilecek ve bağlayıcı olacaktır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal kiralama yükümlülüklerinin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Minimum finansal kiralama ödemesi	Faiz	Toplam yükümlülük	Minimum finansal kiralama ödemesi	Faiz	Toplam yükümlülük
<i>Bir yıldan kısa vadeli kısım</i>						
2022	17.709.088	(1.181.863)	16.527.225	19.322.625	(2.368.988)	16.953.637
Bir yıldan kısa vadeli kısım	17.709.088	(1.181.863)	16.527.225	19.322.625	(2.368.988)	16.953.637
<i>Bir yıldan uzun vadeli kısım</i>						
2023	12.537.705	(1.689.999)	10.847.706	13.680.061	(764.541)	12.915.520
Bir yıldan uzun vadeli kısım	12.537.705	(1.689.999)	10.847.706	13.680.061	(764.541)	12.915.520
	30.246.793	(2.871.862)	27.374.931	33.002.686	(3.133.529)	29.869.157

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

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur riskleri ve duyarlılık analizleri Dipnot 17'de açıklanmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Müşteri cari hesapları	810.261.795	753.779.175
İlişkili olmayan taraflardan alınan çekler ve senetler	53.842	100.001
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(60.103.787)	(44.551.075)
	750.211.850	709.328.101

Ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçen alacaklar	36.873.994	111.025.644
0-30 gün vadeli	456.751.644	196.629.820
31- 90 gün vadeli	226.571.908	398.554.557
91 gün ve üzeri	42.117.346	14.029.657
	762.314.892	720.239.678

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

Vadesi geçen süre	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
0 – 1 ay arası	22.246.346	80.768.404
1 – 3 ay arası	7.731.518	30.257.240
3 ay ve üzeri	6.896.130	-
	36.873.994	111.025.644

Ticari alacaklara istinaden müşterilerden alınmış olan 950.000 TL (31 Aralık 2021: 1.300.000 TL) tutarında teminat mektubu bulunmaktadır. 31 Mart 2022 itibarıyla müşterilerden alınmış olan uzun vadeli senet bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: 400.000 TL).

Uzun vadeli ticari alacaklar

Müşteri cari hesapları	12.103.042	10.911.577
	12.103.042	10.911.577

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır. Uzun vadeli ticari alacaklar 6 ayda bir taksit ödemeli olup Kasım 2023 yılında tamamının tahsil edilmesi planlanmaktadır. Kısa vadeli ticari alacakların ortalama vade süresi 2 aydır (31 Aralık 2021: 2 ay).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	572.334.257	420.875.460
	572.334.257	420.875.460

Ticari borçlar genel olarak ortalama 1-4 ay (31 Aralık 2021: 1-4 ay) vadeye sahip olup kur riskleri Dipnot 17'de açıklanmıştır.

DİPNOT 7 - STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	299.807.245	210.803.927
Yarı mamul	164.677.901	128.179.856
Mamul	258.088.695	217.672.541
Ticari mallar	45.678.938	35.273.565
Diğer stoklar (*)	220.113.433	235.601.245
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı (**)	(25.356.182)	(3.454.995)
	963.010.030	824.076.139

(*) Diğer stoklar, sipariş üzerine üretilen model ve kalıplar ile yedek parça stoklarından oluşmaktadır.

(**) Net gerçekleşebilir değer farkından oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	25.567.665	15.493.629
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ("SGK")	21.528.926	6.916.053
	47.096.591	22.409.682

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılıkları	93.442.991	87.653.977
	93.442.991	87.653.977

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

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

Ödenecek tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 10.848,59 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.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - 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 2021	214.728.666	199.487.294	696.315.839	34.852.956	436.825	76.819.445	1.222.641.025
Girişler	-	390.715	13.061.992	-	1.255.931	21.986.878	36.695.516
Çıkışlar	-	-	(10.144.841)	-	(172.021)	-	(10.316.862)
Transferler	-	7.642.102	7.163.554	-	673.136	(44.403.978)	(28.925.186)
Yabancı para çevrim farkları	18.782.681	18.152.136	61.789.704	38.210	3.202.339	4.758.665	106.723.735
Cari dönem amortismanı	-	(2.947.409)	(14.272.539)	(55.120)	(1.124.733)	-	(18.399.801)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	6.578.554	-	172.021	-	6.750.575
Dönem sonu net kayıtlı değer, 31 Mart 2021	233.511.347	222.724.838	760.492.263	34.836.046	4.443.498	59.161.010	1.315.169.002
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	-	674.091	14.930.316	-	4.689.515	74.695.220	94.989.142
Çıkışlar	-	-	(584.125)	-	(236.677)	-	(820.802)
Transferler	1.576.554	1.014.672	82.472.434	-	10.408.088	(95.495.689)	(23.941)
Yabancı para çevrim farkları	33.976.527	22.964.519	127.993.868	41.178	5.569.653	10.881.734	201.427.479
Cari dönem amortismanı	-	(5.359.702)	(26.850.788)	(99.344)	(3.028.837)	-	(35.338.671)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	478.458	-	236.677	-	715.135
Dönem sonu net kayıtlı değer, 31 Mart 2022	504.626.509	335.714.191	1.541.861.472	512.246	79.929.507	161.617.814	2.624.261.739

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 34.190.393 TL tutarındaki kısmı (31 Aralık 2021: 89.395.909 TL) satışların maliyetine, 1.737.116 TL tutarındaki kısmı (31 Aralık 2021: 2.058.957 TL) araştırma ve geliştirme giderlerine ve 4.022.362 TL tutarındaki kısmı (31 Aralık 2021: 2.142.841 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlık artışlarının önemli bir kısmı makine ve teçhizat yatırımlarından oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - 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 değerlendirme teknikleri
- Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri. Aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri kullanılabilir en üst seviyede piyasa verilerindeki gözlemler kullanılarak ve şirket özelinde en düşük seviyede varsayımlar içerecek şekilde hesaplanmaktadır.
- Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmamış izin karşılığı	15.336.169	8.324.380
Dava karşılıkları(*)	12.526.985	11.627.774
Personel karşılıkları	1.181.513	28.211.945
Bonus karşılıkları	120.317	4.526.045
Enerji ve su gider karşılıkları	63.986	3.364.985
Diğer	2.565.944	5.636.402
	31.794.914	61.691.531

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

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

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	22.495.323.194	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	-	-

Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarı ile sabit kıymetlerinin tamamı üzerinde 13 Ağustos 2014 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi uyarınca Vakıfbank'ın, Halk Bankası'nın, İş Bankası'nın ve Ziraat Bankası'nın kredi payları oranınca bölünmek şartıyla toplamda birinci derece ve birinci sırada 270.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 400.000.000 TL ipotekleri mevcuttur. 17 Haziran 2015 tarihli tadil sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarları birinci derece ve birinci sırada 285.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 500.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. Yine 4 Ekim 2016 tarihli tadil sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarları birinci derece ve birinci sırada 285.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 500.000.000 TL, üçüncü derece ve birinci sırada 50.000.000 Avro ve 100.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. 27 Eylül 2017 tarihli kredi sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarlarına besinci derece ve birinci sırada 400.000.000 Avro ve altıncı derece ve birinci sırada 2.000.000.000 TL ilave edilmiş, 3 Ekim 2017 tarihinde tescil işlemleri tamamlanmıştır.

Bunun dışında aynı bankaların menkul işletme tesisatı, ticaret unvanı, işletme adı, ihtira beratları, markalar, modeller, resimler, lisanslar ve her türlü aksesuar, müstemilat, mütemmim cüz, müfredat ve teferruatlar üzerinde şarta bağlı olmaksızın ve gayri kabili rücu olarak, müştereken ve kredi payları oranınca bölünmek şartıyla 400.000.000 TL değerinde birinci derecede ve birinci sırada, süresiz ve fekki bankalar tarafından bildirilinceye kadar geçerli olacak şekilde ticari işletme rehni mevcuttur.

17 Haziran 2015 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek 600.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. 24 Kasım 2016 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek 720.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. 21 Nisan 2021 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek, 720.000.000 TL'ye ilave olarak, tüm işletme üstüne 216.660.000 Avro rehin konulmuştur. 17 Kasım 2021 tarihi itibarıyla, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ilave olarak, 220.000.000 Avro taşınır rehni konulmuştur.

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

c) Alınan Teminatlar:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat mektupları	36.039.119	21.312.131
Alınan teminat çekleri ve senetleri	18.520.000	19.312.610
Alınan teminatlar	54.559.119	40.624.741

Alınan teminatlar müşteri, tedarikçi ve taşeronlardan alınan teminatlardan oluşmaktadır.

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş Sermaye

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

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde aşağıdaki gibidir:

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

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2021	Ortaklık payı (%)
Çelik Holding A.Ş.	109.860.032	94,71	109.860.032	94,71
Halka Açık Kısım	6.139.968	5,29	6.139.968	5,29
Ödenmiş sermaye toplamı	116.000.000	100,00	116.000.000	100,00

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Sermaye Avansı

Grup, 2 Mart 2022 tarihli yönetim kurulu kararı ile bedelli sermaye artırımından elde edilecek fonun kullanımı ile alakalı olarak Grup'un ana ortağı olan Çelik Holding A.Ş. tarafından ödenmiş olan 43.565.174 TL tutarındaki sermaye avansı bedelini özkaynaklar altında muhasebeleştirmiştir.

Sermaye Düzeltme Farkları

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

Paylara İlişkin Primler

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla 161.041 TL tutarında paylara ilişkin primi bulunmaktadır.

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları

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

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

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

Yabancı Para Çevrim Farkları

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

Geçmiş Yıl Karları

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sırasıyla 567.078.321 TL ve 218.168.201 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

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 muhasebeleştirilmiştir. 2017 yılı içerisinde ilgili ülkelerdeki kayyumlar ile yapılan görüşmeler sonuçlanmış, imzalanan anlaşmalar çerçevesinde tahsili mümkün görülmeyen alacaklar bakiyesi revize edilmiş ve Grup lehine oluşan 5.228.477 TL tutarındaki fark özkaynaklara sınıflanmış olup diğer özkaynak payları 424.245.815 TL olmuştur.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Grup, önceki ana ortağının bağlı ortaklığı Componenta Främmestad AB'den olan 201.032.594 TL tutarındaki ticari alacaklarını, söz konusu şirketin 2019 yılı içinde iflas sürecini başlatması üzerine, bahse konu alacaklara ilişkin hukuki takibi başlatmakla birlikte, diğer özkaynak payları olarak muhasebeleştirilmiştir. Böylece diğer özkaynak payları 625.278.409 TL olmuştur.

Componenta Främmestad AB'nin Eylül 2017'den itibaren Grup'un ilişkili tarafı olmaması nedeniyle, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, bahse konu ticari alacaklar için ayrılan değer düşüklüğü zararının diğer özkaynak payları olarak muhasebeleştirilmesi yerine TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerekli olup söz konusu tutar 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla, geçmiş yıllar karlarına sınıflandırılmış ve düzeltilmesi gerçekleştirilmiştir.

DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yurt dışı satışlar	1.009.721.079	149.775.675
Yurt içi satışlar	287.152.632	394.350.654
Diğer gelirler	43.045.711	23.004.901
Eksi: iadeler ve indirimler	(15.949.095)	(5.259.108)
Hasılat net	1.323.970.327	561.872.122
Satışların maliyeti	(1.179.737.549)	(446.350.256)
Brüt kar	144.232.778	115.521.866

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri		
İhracat	(34.964.525)	(12.161.478)
Ambalaj giderleri	(7.881.688)	(9.585.359)
Lisans giderleri	(3.885.947)	(1.621.017)
Personel giderleri	(3.807.148)	(903.320)
Depolama giderleri	(2.644.107)	(1.318.331)
Reklam giderleri	(359.440)	-
Diğer	(4.930.335)	(1.353.174)
	(58.473.190)	(26.942.679)

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Genel yönetim giderleri:		
Personel giderleri	(43.313.838)	(15.942.073)
Amortisman ve itfa gideri	(4.022.362)	(1.150.245)
Ana ortaklık hizmet giderleri	(3.981.025)	(1.828.069)
Bakım ve onarım giderleri	(1.784.516)	(1.348.399)
Vergi, resim ve harç giderleri	(1.770.987)	(844.802)
Dava takip ve müşavirlik giderleri	(1.760.347)	(956.605)
Taşeron giderleri	(1.203.925)	(724.271)
Seyahat giderleri	(205.169)	(107.190)
İhbar tazminatı giderleri	(113.622)	(28.340)
Aidatlar	(47.148)	(6.769)
Diğer	(3.051.007)	(1.993.239)
	(61.253.946)	(24.930.002)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansman faaliyetlerden kaynaklanan giderler:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Banka kredilerine ilişkin faiz giderleri	(27.601.344)	(18.393.430)
Kredi masraf giderleri	(2.045.706)	(1.403.721)
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	(381.187)	(479.302)
Finansman faaliyetleri ilişkin kambiyo zararları	(2.140.706)	(1.065.690)
Diğer	(4.738.711)	(1.681.510)
	(36.907.654)	(23.023.653)

DİPNOT 15 - GELİR VERGİLERİ

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2022 yılı için %23’tür (31 Mart 2021: %25). Grup’un İngiltere’deki bağlı ortaklığı için uygulanan vergi oranı %19’dur (2020: %19).

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

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

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.

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

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Ertelenmiş vergi gideri	(5.263.905)	(7.470.437)
Toplam vergi gideri	(5.263.905)	(7.470.437)

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)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	958.233.413	964.255.105	(128.326.102)	(114.639.311)
Arsaların yeniden değerlendirme farkı	444.853.627	401.060.723	(69.799.490)	(62.928.191)
Yatırım indirimi (*)	103.488.137	93.300.413	103.488.137	93.300.413
Arge indirimi	5.808.875	5.237.030	5.808.875	5.237.030
Kredilere ilişkin karşılıklar	(10.211.106)	(9.205.890)	2.348.554	2.117.349
Gelirin kaydedilmesindeki zamanlama farkları	(10.362.887)	(7.125.335)	2.383.464	1.638.824
Devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık	(12.526.986)	(11.627.780)	2.881.207	2.674.396
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	(15.336.169)	(8.324.380)	3.527.319	1.914.601
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	(23.722.762)	(22.860.033)	5.456.229	5.257.805
Tahsili mümkün görülmeyen alacaklar	(27.206.931)	(24.528.588)	5.441.386	4.905.723
Gelecek yıllara ait giderler ile ilgili karşılıklar	(32.857.381)	(27.122.613)	7.557.198	6.238.201
Kıdem ve ihbar tazminatı karşılığı	(93.442.991)	(87.653.977)	18.688.598	17.530.798
Diğer	-	7.641.820	-	1.528.364
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net			(40.544.625)	(35.223.998)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

- (*) 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 716.143.999 TL olup, yatırıma katkı oranları %15, %30, %40 olarak farklılık göstermektedir. Yapılmış olan harcamalara istinaden Grup'un, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla hak elde edilmiş fakat vergi indirimi kapsamında faydalanılmamış ve izleyen dönemlere devredilen 103.488.137 TL tutarındaki yatırıma katkı tutarına ilişkin ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı - 1 Ocak	(35.223.998)	(51.866.858)
Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen	(5.263.905)	(7.470.437)
Diğer kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilen	1.265.123	(2.003.800)
Yabancı para çevrim farkları	(1.321.845)	(5.169.719)
Dönem sonu - 31 Mart	(40.544.625)	(66.510.814)

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER

İlişkili taraflardan kısa ve uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Parsan Makina Parçaları San. A.Ş.	963	-	5.467	-
	963	-	5.467	-

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari borçlar	Diğer borçlar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Bordo Elektrik Enerjisi Toptan A.Ş.	113.994.846	-	50.171.514	-
Çelik Holding A.Ş.	5.217.796	-	5.165.742	29.425.326
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	3.333.508	-	9.604.718	-
Kumsan	2.377.481	-	1.008.970	-
Güriş İnş.ve Müh.A.Ş.	827.736	-	552.771	-
Güriş Europe GmbH	731.928	-	426.308	-
Diğer	-	3.518	-	-
	126.483.295	3.518	66.930.023	29.425.326

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ilişkin ilişkili taraflara yapılan satış bulunmamaktadır.

İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları:

31 Mart 2022 ve 2021 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflardan yapılan alımların kırılımı aşağıdaki gibidir:

	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
2022				
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	133.081.348	-	-	133.081.348
Çelik Holding A.Ş.	-	2.774.898	5.247.828	8.022.726
Parsan Makina Parçaları San. A.Ş.	627	-	3.145	3.772
Güriş Europe GmbH	130.464	-	-	130.464
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	1.749.208	-	-	1.749.208
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	421.233	-	-	421.233
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	421.942	-	20.093	442.035
	135.804.822	2.774.898	5.271.066	143.850.786
2021				
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	38.099.599	-	-	38.099.599
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	12.786.562	-	18.650	12.805.212
Çelik Holding A.Ş.	-	1.372.092	89.988	1.462.080
Güriş Europe GmbH	1.143.618	-	-	1.143.618
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	946.458	-	-	946.458
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	156.629	-	-	156.629
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	-	-	5.481	5.481
Omtaş Otomotiv San. Tic. A.Ş.	-	-	4.415	4.415
	53.132.866	1.372.092	118.534	54.623.492

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

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

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	3.082.360	2.394.474
Diğer uzun vadeli faydalar	138.906	113.365
	3.221.266	2.507.839

DİPNOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)

Kur riski

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (Devamı)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	31 Mart 2022					31 Aralık 2021				
	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- TL)	ABD Doları	TL	GBP	Diğer	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	ABD Doları	TL	GBP	Diğer
1. Ticari alacaklar	110.856.893	75.570	90.178.589	1.020.410	-	184.786.333	10.603	167.730.789	969.343	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	16.657.702	-	16.657.702	-	-	91.258	-	91.258	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	18.846.575	1.277.489	147.841	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	146.361.170	1.353.059	106.984.132	1.020.410	-	184.877.591	10.603	167.822.047	969.343	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	33.300	-	33.300	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	33.300	-	33.300	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	146.394.470	1.353.059	107.017.432	1.020.410	-	184.877.591	10.603	167.822.047	969.343	-
10. Ticari borçlar	484.911.924	5.594.971	395.086.071	377.225	58.065	349.975.462	7.043.559	252.863.127	326.852	-
11. Finansal yükümlülükler	199.000.000	-	199.000.000	-	-	172.000.000	-	172.000.000	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	20.517.948	-	20.517.948	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	704.429.872	5.594.971	614.604.019	377.225	58.065	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)	704.429.872	5.594.971	614.604.019	377.225	58.065	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)	(558.035.402)	(4.241.912)	(507.586.587)	643.185	(58.065)	(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)	(558.035.402)	(4.241.912)	(507.586.587)	643.185	(58.065)	(337.097.871)	(7.032.956)	(257.041.080)	642.491	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (Devamı)

TL Karşılığı	31 Mart 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 %50 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(6.208.929)	6.208.929	(6.208.929)	6.208.929
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(6.208.929)	6.208.929	(6.208.929)	6.208.929
TL'nin Avro karşısında %50 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4 - TL net varlık / yükümlülük	(50.758.659)	50.758.659	(50.758.659)	50.758.659
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	(50.758.659)	50.758.659	(50.758.659)	50.758.659
GBP'nin Avro karşısında %50 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	1.233.674	(1.233.674)	1.233.674	(1.233.674)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer para birimi net etki (7+8)	1.233.674	(1.233.674)	1.233.674	(1.233.674)
Diğer para biriminin Avro karşısında %50 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	(69.626)	69.626	(69.626)	69.626
11- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer para birimi net etki (10+11)	(69.626)	69.626	(69.626)	69.626
TOPLAM (3 + 6 +9+12)	(55.803.540)	55.803.540	(55.803.540)	55.803.540

(*) Kar/Zarar etkisini içermemektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA VE 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (Devamı)

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
TL'nin Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
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
GBP'nin Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	1.121.340	(1.121.340)	1.121.340	(1.121.340)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer para birimi net etki (7+8)	1.121.340	(1.121.340)	1.121.340	(1.121.340)
Diğer para biriminin Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	-	-	-	-
11- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer para birimi net etki (10+11)	-	-	-	-
TOPLAM (3 + 6 +9+12)	(33.709.787)	33.709.787	(33.709.787)	33.709.787

(*) Kar/Zarar etkisini içermemektedir.

.....