

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

30 Haziran 2020
Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide
Finansal Tablolar ve Sınırlı Denetim Raporu

19 Ağustos 2020

Bu rapor, 2 sayfa sınırlı denetim raporu ile 43 sayfa özet konsolide finansal tablolar ve tamamlayıcı notlarından oluşmaktadır.



KPMG Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
İş Kuleleri Kule 3 Kat:2-9
Levent 34330 İstanbul
Tel +90 212 316 6000
Fax +90 212 316 6060
www.kpmg.com.tr

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 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun, 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 ("KGK") 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.



Şartlı Sonucun Dayanağı

Grup, Şirket'in önceki ana ortağının bağlı ortaklığı Componenta Främmestad AB'nin 2019 yılı içinde iflas sürecini başlatması nedeniyle 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla söz konusu şirketten olan ticari alacaklarını kayıtlarından çıkarmak ve, diğer özkaynak paylarına borç kaydı yapmak suretiyle muhasebeleştirmiştir. Ancak, kayıtlardan çıkarılan bahse konu ticari alacakların diğer özkaynak paylarında muhasebeleştirilmesi yerine TFRS 9 Finansal Araçlar standardı uyarınca kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerekirdi. Buna göre kayıtlardan çıkarılan alacak tutarı kar veya zararda raporlansaydı, 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla diğer özkaynak paylarının 201.032.594 TL artırılması ve sırasıyla geçmiş yıllar karlarının ve net dönem karının aynı tutarda azaltılması gerekecekti.

Şartlı Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, *Şartlı Sonucun Dayanağı* paragrafında belirtilen hususun etkileri hariç olmak üzere, 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

Erdal Tıkmak, SMMM
Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2020
İstanbul, Türkiye

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU ..	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-42
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	7
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
DİPNOT 5 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	16
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	21
DİPNOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	22
DİPNOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	23
DİPNOT 9 STOKLAR	23
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	23
DİPNOT 11 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEREN YATIRIMLAR	24
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25
DİPNOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
DİPNOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	28
DİPNOT 15 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29
DİPNOT 16 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	30
DİPNOT 17 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	33
DİPNOT 18 SATIŞ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	33
DİPNOT 19 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	33
DİPNOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ /FİNANSMAN GİDERLERİ	34
DİPNOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	34
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	37
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR (FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)	39
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	43

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Not	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		505.346.879	474.460.109
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	18.719.410	54.702.442
Ticari Alacaklar	6	207.052.327	199.986.036
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		<i>207.052.327</i>	<i>199.986.036</i>
Diğer Alacaklar	7	1.617.126	1.247.220
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>1.617.126</i>	<i>1.247.220</i>
Stoklar	9	247.421.581	209.198.873
Peşin Ödenmiş Giderler	10	10.831.285	2.502.860
Diğer Dönen Varlıklar	15	19.705.150	6.822.678
Duran Varlıklar		1.135.468.579	959.784.524
Ticari Alacaklar	6	7.689.361	6.634.339
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		<i>7.689.361</i>	<i>6.634.339</i>
Diğer Alacaklar	7	15.168.797	15.676.236
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>15.168.797</i>	<i>15.676.236</i>
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	11	6.718.521	5.418.816
Maddi Duran Varlıklar	12	1.042.110.060	875.587.789
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		30.567.106	29.338.363
- <i>Şerefiye</i>		<i>8.739.973</i>	<i>7.540.809</i>
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>		<i>21.827.133</i>	<i>21.797.554</i>
Peşin Ödenmiş Giderler	10	7.959.726	7.904.843
Diğer Duran Varlıklar	15	25.255.008	19.224.138
TOPLAM VARLIKLAR		1.640.815.458	1.434.244.633

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Not	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		741.312.154	438.084.465
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	247.689.949	221.555.628
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	289.957.332	63.122.527
Ticari Borçlar	6	128.402.255	104.531.151
- İlişkili taraflara ticari borçlar	22	9.265.426	11.099.452
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		119.136.829	93.431.699
Diğer Borçlar	7	7.466.001	5.813.136
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		7.466.001	5.813.136
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	32.497.424	15.942.705
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	13.461.107	14.287.617
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		4.072.011	3.023.822
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		9.389.096	11.263.795
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	21.838.086	12.831.701
Uzun Vadeli Yükümlülükler		808.826.190	911.078.098
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	700.664.496	820.525.144
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	63.154.917	58.663.719
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		63.154.917	58.663.719
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	45.006.777	31.889.235
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.550.138.344	1.349.162.563
ÖZKAYNAKLAR		90.677.114	85.082.070
Ödenmiş Sermaye	16	116.000.000	66.844.800
Sermaye Avansı	16	--	47.135.250
Sermaye Düzeltme Farkları	16	45.195.347	45.195.347
Paylara İlişkin Primler	16	161.041	161.041
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		3.272.302	6.668.975
- Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		44.972.401	46.325.911
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(41.700.099)	(39.656.936)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		217.279.630	200.728.360
- Yabancı para çevrim farkları		217.279.630	200.728.360
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	16.035.194	16.035.194
Diğer Özkaynak Payları	16	(625.278.409)	(625.278.409)
Geçmiş Yıllar Karları	16	328.945.022	229.427.106
Net Dönem Zararı/Karı		(10.933.013)	98.164.406
TOPLAM KAYNAKLAR		1.640.815.458	1.434.244.633

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Not	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	518.551.073	244.266.623	618.555.073	303.803.816
Satışların Maliyeti (-)	17	(435.341.974)	(211.907.955)	(473.055.211)	(239.095.395)
Brüt Kar		83.209.099	32.358.668	145.499.862	64.708.421
Pazarlama Giderleri (-)	18	(21.321.657)	(9.266.973)	(21.495.288)	(10.266.617)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(40.300.109)	(17.016.772)	(38.162.968)	(13.830.500)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.203.457)	(694.252)	(554.009)	(324.481)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		10.262.072	6.173.811	15.188.358	12.065.573
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(576.944)	(513.409)	(740.812)	(233.081)
Esas Faaliyet Karı		30.069.004	11.041.073	99.735.143	52.119.315
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	281.078	17.954	6.027	251
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarındaki Paylar	11	437.988	269.259	508.988	212.829
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		30.788.070	11.328.286	100.250.158	52.332.395
Finansman Gelirleri	20	3.082.970	3.004.193	12.230.743	8.418.557
Finansman Giderleri (-)	20	(36.950.807)	(16.652.565)	(45.436.686)	(21.063.280)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi (Zarar)/Kar		(3.079.767)	(2.320.086)	67.044.215	39.687.672
Vergi Geliri/(Gideri)		(7.853.246)	(4.613.677)	(2.655.818)	(5.171.602)
- Dönem Vergi Gideri		--	--	--	--
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	21	(7.853.246)	(4.613.677)	(2.655.818)	(5.171.602)
Dönem (Zararı)/Karı		(10.933.013)	(6.933.763)	64.388.397	34.516.070
Adi ve Seyretilmiş Pay Başına (Kayıp)/Kazanç (1 Kuruş nominal karşılığı)		(0.001)	(0.001)	0.006	0.003
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(2.043.163)	(488.070)	(10.185.080)	(2.736.953)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(2.553.954)	(610.088)	(12.731.350)	(3.421.191)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	21	510.791	122.018	2.546.270	684.238
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		16.551.270	10.351.333	13.851.563	7.003.320
- Yabancı Para Çevrim Farkları		16.551.270	10.351.333	13.851.563	7.003.320
Diğer Kapsamlı Gelir		14.508.107	9.863.263	3.666.483	4.266.367
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		3.575.094	2.929.500	68.054.880	38.782.437

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler						Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
	Ödenmiş sermaye	Sermaye avansı	Sermaye düzeltme farkları	Paylara İlişkin Primler	Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Diğer Özkaynak Payları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	66.844.800	--	45.195.347	161.041	48.661.515	(51.334.273)	200.474.272	16.035.194	(424.245.815)	125.860.629	101.230.873	128.883.583
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	101.230.873	(101.230.873)	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	(10.185.080)	13.851.563	--	--	--	64.388.397	68.054.880
Amortisman transferi	--	--	--	--	(1.150.260)	--	--	--	--	1.150.260	--	--
30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bakiyeler	66.844.800	--	45.195.347	161.041	47.511.255	(61.519.353)	214.325.835	16.035.194	(424.245.815)	228.241.762	64.388.397	196.938.463
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	66.844.800	47.135.250	45.195.347	161.041	46.325.911	(39.656.936)	200.728.360	16.035.194	(625.278.409)	229.427.106	98.164.406	85.082.070
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	98.164.406	(98.164.406)	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	(2.043.163)	16.551.270	--	--	--	(10.933.013)	3.575.094
Amortisman transferi	--	--	--	--	(1.353.510)	--	--	--	--	1.353.510	--	--
Sermaye artışı (Not 16)	49.155.200	(47.135.250)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	2.019.950
30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla bakiyeler	116.000.000	--	45.195.347	161.041	44.972.401	(41.700.099)	217.279.630	16.035.194	(625.278.409)	328.945.022	(10.933.013)	90.677.114

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Not	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem karı		(10.933.013)	64.388.397
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		66.860.563	153.297.514
Amortisman ve itfa payı ile ilgili düzeltmeler		23.438.501	20.243.362
Değer düşüklüğü/ (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(3.289.418)	(2.958.278)
Stok değer düşüklüğü/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(1.075.714)	315.452
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	(2.213.704)	(3.273.730)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		2.089.862	6.796.105
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	13,14	5.439.437	5.151.811
Dava karşılıkları/(iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	13	(244.171)	3.045.024
Diğer karşılıklar/(iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	13	(3.105.404)	(1.400.730)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		33.177.236	35.615.473
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	20	(187.456)	(173.314)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	20	33.364.692	35.788.787
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		15.243.216	27.071.652
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		(437.988)	(508.988)
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler	21	7.853.246	2.655.818
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(281.078)	(6.027)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	19	(281.078)	(6.027)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		66.860.563	153.297.514
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(5.907.609)	(81.765.742)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış		(5.907.609)	(81.765.742)
Faaliyet ile ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		137.533	(1.091.987)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış		137.533	(1.091.987)
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(37.146.994)	(37.903.817)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış/(artış)		(8.383.308)	1.800.383
Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		23.871.104	27.788.645
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış		(1.834.026)	4.986.161
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		25.705.130	22.802.484
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.652.865	(212.695)
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki azalış		1.652.865	(212.695)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler		(9.906.957)	(8.167.847)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış)/azalış		(18.913.342)	(11.439.661)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)		9.006.385	3.271.814
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		16.554.719	6.099.920
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		47.731.916	59.844.374
Çalışanlara sağlanan saydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(2.473.724)	(5.564.116)
Faaliyetlerden elde edilen net nakit		45.258.192	54.280.258
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.519.046	55.545
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(48.787.006)	(25.804.321)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(48.009.458)	(24.159.226)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(777.548)	(1.645.095)
Alınan faiz	20	187.456	173.314
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(47.080.504)	(25.575.462)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Borçlanmalardan kaynaklanan nakit girişleri		130.230.232	104.156.130
Kredilerden elde edilen nakit		130.230.232	104.156.130
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(167.825.990)	(153.172.634)
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(164.440.517)	(151.618.310)
Diğer finansal borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları		(3.385.473)	(1.554.324)
Sermaye artışı		2.019.950	--
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(35.575.808)	(49.016.504)
YABANCI PARA ÇEVİRİM ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ AZALIŞ (A+B+C)			
		(37.398.120)	(20.311.708)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
		1.415.088	1.180.426
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			
	4	54.702.442	27.741.417
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)			
		(35.983.032)	(19.131.282)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)			
	4	18.719.410	8.610.135

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Döktaş Dökümcülük Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Şirket") 1973 yılında Bursa Orhangazi'de kurulmuş olup 12 Aralık 2006 tarihine kadar Koç Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklığı olarak faaliyet göstermiştir. Koç Holding A.Ş. elinde bulunan hisseleri 12 Aralık 2006 tarihi itibarıyla Finlandiya'da yerleşik Componenta Oyj'ye devretmiştir.

Şirket'in sermayesinin %93,57'sine tekabül eden 62.543.859 TL nominal değerli payı, Componenta Oyj tarafından 27 Eylül 2017 tarihinde Döktaş Metal Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Döktaş Metal")'ye transfer olmuş ve Döktaş Metal tarafından %93,57 oranındaki hisse 29 Haziran 2018 tarihinde Çelik Holding A.Ş.'ye devredilmiştir.

Hisse devir işlemiyle birlikte Şirket'in operasyonlarını kontrol etme yetkisi Çelik Holding A.Ş.'ye geçmiştir.

Ana faaliyet konusu otomotiv, ağır ticari araçlar, tarım, inşaat ve maden ve makine imalatı sektörleri için pik, sfero ve alüminyum döküm ve jant imalatı ve ticaretidir. Şirket üretim ve ticari faaliyetlerini Bursa - Orhangazi ile 1999 yılında Manisa Organize Sanayi Bölgesi'nde satın alınan alüminyum döküm imalatı tesislerinde sürdürmektedir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir.

Şirket'in 1 Ocak – 30 Haziran 2020 döneminde bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.119'dur (1 Ocak - 30 Haziran 2019: 2.090).

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

Şirket ve bağlı ortaklığı (Hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır), yönetim raporlaması açısından üç ayrı endüstriyel bölüm olarak değerlendirilen alüminyum döküm, pik döküm tesisleri ve jant bölümleri için bölümlere göre raporlama yapmaktadır (Not 3). Grup'un ana faaliyet konusu olan üretim faaliyetleri Türkiye'de gerçekleştiğinden, coğrafi bir bölümlenme söz konusu değildir.

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla iştiraklerdeki yatırımları Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kumsan")'den oluşmaktadır (Not 11).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından 19 Ağustos 2020 tarihinde onaylanmıştır.

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

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

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardı uyarınca hazırlanmıştır. Bu Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

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.

2.1.4. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.1.5. Geçerli ve raporlama para birimi

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

İşlemler ve bakiyeler

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

Yabancı ülkedeki bağlı ortaklığın finansal tablolarının çevrimi

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

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

<u>Dönem sonu:</u>	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Türk Lirası/ İngiliz Sterlini	8,4282	7,7765
<u>Ortalama:</u>	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Haziran 2019</u>
Türk Lirası/ İngiliz Sterlini	8,1416	7,2523

Raporlama para birimine (TL) çevrim

- Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda yer alan varlık ve yükümlülük kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz alış kuru olan 7,7082 TL/Avro (31 Aralık 2019: 6,6506) ile TL'ye çevrilmiştir. Özkaynaklar ve sabit kıymet kalemleri tarihsel değerleri ile taşınmıştır.
- 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri 2020 yılına ait 6 aylık ortalama TCMB Avro döviz alış kuru olan 7,1303 TL/Avro (30 Haziran 2019 tarihinde sona eren 6 aylık ara hesap dönemine ilişkin ortalama TCMB Avro döviz alış kuru 6,3571 TL/Avro) ile TL'ye çevrilmiştir.
- 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.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.2. İşletmenin Sürekliliği

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

Mevcut kredi sözleşmesi kapsamında 2019 yılı içerisinde vadesi gelen kısa vadeli finansal borçların 285.581.559 TL tutarındaki kısmı 2 yıl vadeli kredi olarak yenilenmiş ve uzun vadeli borçlanmalar kısmına sınıflanmıştır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un 537.647.281 TL'si kısa vadeli, 700.664.496 TL'si uzun vadeli olmak üzere toplam 1.238.311.777 TL finansal borcu bulunmaktadır.

Grup'un ihtiyaç duyduğu işletme sermayesini karşılamak ve finansal borçlarını ödemesinde kullanılmak amacıyla Grup'un ana ortağı Çelik Holding A.Ş. sermaye artırımında sahip olduğu yeni pay alma (rüçhan) haklarına mahsup edilmek üzere 23 Eylül 2019 tarihinde Grup'a 7.500.000 Avro karşılığı 47.135.250 TL ödeme yapmıştır.

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

Covid-19 Pandemi

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

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

- Grup, Pandeminin müşteriler üzerindeki olası etkilerini göz önünde bulundurarak gelecek dönem üretim planlamasını yeniden değerlendirmiş ve aylık bazda gelişmeleri yakından takip etmektedir.

- Bu doğrultuda, Mart-Haziran 2020 dönemindeki satış gelirlerinde tahminlere göre %35 civarında düşüş yaşanmıştır. Özellikle Mayıs sonrası müşteri taleplerindeki artışa bağlı olarak 2020 yılına genel olarak bakıldığında ise satış gelirlerinin Covid19 öncesi tahminlere göre %12 azalması öngörülmektedir.

- Bağlantılı olarak operasyonel giderlerin devlet teşvikleriyle ve operasyonların yavaşlaması ile azalacağı varsayılmaktadır. Nitekim Grup "Kısa Çalışma Ödeneği"ne başvurup gerekli onayları alarak cari yılın Nisan ayından itibaren 3 aylık devlet teşviki olarak personel giderlerini azaltma yoluna gitmiş ve aynı zamanda istihdam düşüşüne yol açmamıştır. İlgili yasanın uzatılması halinde tekrar başvuru yapılabileceği de değerlendirmeler arasındadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.2. İşletmenin Sürekliliği (devamı)

Covid-19 Pandemi (devamı)

Yönetim, Grup'un operasyonel varlığını devam ettirmek için 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ilgili varsayımlarını güncel tahmini varsayımlara göre revize etmiştir. Yaptığı analiz ve değerlendirmeler sonucunda, Grup operasyonel varlığını sürdürmek için likidite rezervi yaratacak yeterli kaynaklara sahip olduğu konusunda makul bir beklentiye sahiptir.

2.3. Konsolidasyon Esasları

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

Bağlı ortaklık

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve Grup'un sahip olduğu paylar gösterilmiştir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
	<u>Hisse Oranı</u>	<u>Hisse Oranı</u>
Döktaş Trading UK Ltd.	% 100	% 100

Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir.

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

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.3. Konsolidasyon Esasları (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 bulunmamasıyla 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:

	30 Haziran 2020 <u>Hisse Oranı</u>	31 Aralık 2019 <u>Hisse Oranı</u>
Kumsan	%25,10	%25,10

2.4. TFRS'deki Değişiklikler ve Etkileri

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.4. TFRS’deki Değişiklikler ve Etkileri (devamı)

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

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

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

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

TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

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

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

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

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde “COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-UFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.4. TFRS'deki Değişiklikler ve Etkileri (devamı)

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

Bu değişikliklerle birlikte TFRS 16'ya Covid 19'dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

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

1-) Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

2-) TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

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

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

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

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

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

2.5. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, en son yıllık konsolide finansal tablolarda esas alınan muhasebe politikaları ile aynıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.6. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

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:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Pik döküm	1.136.166.495	984.785.957
Alüminyum döküm	354.865.418	314.878.860
Jant	127.896.227	113.484.764
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar (*)	21.887.318	21.095.052
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	1.640.815.458	1.434.244.633

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıkların 15.168.797 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 15.676.236 TL) Componenta Oyj'ye kullanılan kredilerden ve faizlerinden, 6.718.521 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 5.418.816 TL) Kumsan'daki iştiraktan oluşmaktadır.

Bölüm yükümlülükleri:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Pik döküm	188.070.977	153.914.147
Alüminyum döküm	60.209.325	51.452.077
Jant	18.539.488	15.842.980
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler (*)	1.283.318.554	1.127.953.359
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	1.550.138.344	1.349.162.563

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	373.120.847	71.396.002	74.034.224	518.551.073
Faaliyet giderleri	(360.872.678)	(67.859.358)	(69.435.161)	(498.167.197)
Faaliyet karı	12.248.169	3.536.644	4.599.063	20.383.876
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler, net				9.685.128
Finansman giderleri				(36.950.807)
Finansman gelirleri				3.082.970
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				437.988
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				281.078
Vergi öncesi kar				(3.079.767)
Vergi geliri				(7.853.246)
Net dönem karı				(10.933.013)

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren yıla ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	443.639.466	90.817.531	84.098.076	618.555.073
Faaliyet giderleri	(376.088.178)	(82.635.943)	(74.543.355)	(533.267.476)
Faaliyet karı	67.551.288	8.181.588	9.554.721	85.287.597
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler, net				14.447.546
Finansman giderleri				(45.436.686)
Finansman gelirleri				12.230.743
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				508.988
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				6.027
Vergi öncesi kar				67.044.215
Vergi gideri				(2.655.818)
Net dönem karı				64.388.397

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	78.451	5.247
Banka	18.640.959	54.697.195
<i>Vadeli mevduatlar – TL</i>	<i>5.050.000</i>	<i>7.682.000</i>
<i>Vadesiz mevduatlar – Avro</i>	<i>10.511.047</i>	<i>42.197.359</i>
<i>Vadesiz mevduatlar – Diğer para birimleri</i>	<i>3.079.912</i>	<i>4.817.836</i>
	18.719.410	54.702.442

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

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

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	244.672.512	216.136.459
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	3.017.437	5.419.169
	247.689.949	221.555.628
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	289.957.332	63.122.527
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	537.647.281	284.678.155
Uzun vadeli banka kredileri	697.567.565	816.805.138
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	3.096.931	3.720.006
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	700.664.496	820.525.144
Toplam finansal borçlar	1.238.311.777	1.105.203.299

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli banka kredileri

30 Haziran 2020			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Kısa vadeli Avro krediler (*)	4,26%	30.898.591	238.172.518
Kısa vadeli TL krediler	8,75%	6.499.994	6.499.994
Kısa vadeli banka kredileri			244.672.512

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

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

Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı

30 Haziran 2020			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı	5,79	37.547.849	289.426.330
Kısa vadeli TL krediler	9,00	531.002	531.002
Uzun vadeli banka kredileri			289.957.332

31 Aralık 2019			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Uzun vadeli Avro kredilerin kısa vadeli kısmı	5,98	9.491.253	63.122.527
Uzun vadeli banka kredileri			63.122.527

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (devamı)

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

Uzun vadeli banka kredileri

30 Haziran 2020			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Uzun vadeli Avro krediler	6,03%	88.161.641	679.567.565
Uzun vadeli TL krediler	9,00%	18.000.000	18.000.000
Uzun vadeli banka kredileri			697.567.565

31 Aralık 2019			
	Yıllık ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal para birimi	TL
Uzun vadeli Avro kredileri	6,02	122.816.759	816.805.138
Uzun vadeli banka kredileri			816.805.138

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun ve kısa vadeli banka kredi borçlarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Vadesi 1 yıla kadar	534.629.844	279.258.986
Vadesi 1-2 yıla kadar	226.767.342	383.465.374
Vadesi 3-4 yıla kadar	113.296.697	100.373.654
Vadesi 4 yıl ve üzeri	357.503.526	332.966.110
	1.232.197.409	1.096.064.124

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ilişkin banka kredilerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Nakit Giriş	Nakit Çıkış	Diğer Hareketler	30 Haziran 2020
Banka kredileri	1.096.064.124	130.230.232	(164.440.517)	170.343.570	1.232.197.409
	1.096.064.124	130.230.232	(164.440.517)	170.343.570	1.232.197.409

	1 Ocak 2019	Nakit Giriş	Nakit Çıkış	Diğer Hareketler	30 Haziran 2019
Banka kredileri	999.961.724	104.156.130	(151.618.310)	122.579.900	1.075.079.444
	999.961.724	104.156.130	(151.618.310)	122.579.900	1.075.079.444

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Değişken faizli Krediler	445.465.077	450.542.796
Sabit faizli Krediler	786.732.332	645.521.328
	1.232.197.409	1.096.064.124

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

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

Grup’un söz konusu kredi sözleşmesi uyarınca finansal ve finansal olmayan taahhütleri bulunmaktadır. Banka kredi sözleşmesi için verilen teminatlar Dipnot 13’te açıklanmıştır. Grup’un yerine getirmesi gereken iki adet finansal taahhüt bulunmaktadır. Bu finansal taahhütler Borç Servisi Karşılama oranı ve Kaldıraç oranıdır.

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

Kaldıraç oranı ise ilgili hesaplama dönemine ilişkin net finansal borcun, faiz amortisman ve vergi öncesi kar’a oranını ifade etmektedir. Taraflar 2017 yılı için Net Finansal Borç / VAFÖK Oranına ilişkin bir alt limit belirlenmemesi konusunda mutabıktırlar. Ancak 2019 ve sonraki dönemler için, 1 Ocak 2019 – 31 Aralık 2019 arasındaki 12 aylık VAFÖK ve 31 Aralık 2019 itibarıyla toplam finansal borçluluk tutarı dikkate alınarak Net Finansal Borç / VAFÖK oranına ilişkin alt limitler kredi verenler tarafından ayrıca belirlenecek olup, söz konusu alt limitler Grup’a yazılı olarak bildirilecek ve bağlayıcı olacaktır.

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

5. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Finansal kiralama borçları geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Minimum finansal kiralama ödemesi	Faiz	Toplam yükümlülük	Minimum finansal kiralama ödemesi	Faiz	Toplam yükümlülük
<i>Bir yıldan kısa vadeli kısım</i>						
2020	2.110.013	(299.551)	1.810.462	5.993.143	(573.974)	5.419.169
2021	1.406.676	(199.702)	1.206.974	--	--	--
Bir yıldan kısa vadeli kısım	3.516.689	(499.253)	3.017.436	5.993.143	(573.974)	5.419.169
<i>Bir yıldan uzun vadeli kısım</i>						
2021	--	--	--	4.024.326	(304.320)	3.720.006
2022	3.301.353	(204.421)	3.096.932	--	--	--
Bir yıldan uzun vadeli kısım	3.301.353	(204.421)	3.096.932	4.024.326	(304.320)	3.720.006
	6.818.042	(703.674)	6.114.368	10.017.469	(878.294)	9.139.175

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari alacaklar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli		
İlişkili olmayan taraflar	215.328.898	209.022.365
- Müşteri cari hesapları	215.328.898	209.022.365
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(8.276.571)	(9.036.329)
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	207.052.327	199.986.036
Uzun vadeli		
Müşteri cari hesapları	11.506.795	10.153.158
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı uzun	(3.817.434)	(3.518.819)
Toplam uzun vadeli ticari alacaklar	7.689.361	6.634.339
Ticari Alacaklar	214.741.688	206.620.375

Ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Vadesi geçen alacaklar	59.545.522	78.540.036
0-30 gün vadeli	51.832.025	54.903.235
31- 90 gün vadeli	96.740.546	66.375.509
91 gün ve üzeri	6.623.595	6.801.595
	214.741.688	206.620.375

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

Vadesi geçen süre	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
0 – 1 ay arası	20.337.211	34.916.107
1 – 3 ay arası	22.265.836	33.639.939
3 ay ve üzeri	16.942.475	9.983.990
	59.545.522	78.540.036

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Ticari borçlar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan borçlar (Not 22.b)	9.265.426	2.498.311
İlişkili olmayan taraflar	119.136.829	102.032.840
- Ticari borçlar	119.136.829	102.032.840
	128.402.255	104.531.151

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

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa vadeli diğer alacaklar:

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	1.617.126	1.247.220
	1.617.126	1.247.220

Uzun vadeli diğer alacaklar:

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflardan finansal alacaklar (*)	15.168.797	15.676.236
	15.168.797	15.676.236

(*) Componenta Oyj'den alacaklardan oluşmaktadır.

Diğer Borçlar

Kısa vadeli diğer borçlar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İade edilecek diğer KDV	7.466.001	5.813.136
	7.466.001	5.813.136

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	15.764.687	3.989.070
Personele borçlar	9.507.849	8.895.104
Ödenecek personel gelir ve damga vergisi	7.224.888	3.058.531
	32.497.424	15.942.705

9. STOKLAR

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Hammaddeler	96.531.554	79.308.179
Yarı mamuller	15.856.392	9.795.423
Mamuller	86.776.541	78.373.337
Diğer (*)	51.102.514	45.180.293
	250.267.001	212.657.232
Tenzil: Değer düşüklüğü karşılığı (**)	(2.845.420)	(3.458.359)
	247.421.581	209.198.873

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

(**) Net gerçekleştirilebilir değer farkından oluşmaktadır.

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	4.671.917	586.649
Gelecek aylara ait giderler	4.612.495	--
Ertelenen finansman giderleri (*)	1.546.873	1.916.211
	10.831.285	2.502.860

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	6.297.938	6.470.014
Ertelenen finansman giderleri (*)	1.661.788	1.434.829
	7.959.726	7.904.843

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İştiraklerdeki yatırımlar:

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

30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
İştirak oranı %	İştirak tutarı	İştirak oranı %	İştirak tutarı
25,1	6.718.521	25,1	5.418.816

30 Haziran tarihlerinde sona eren yıllara ait özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak-İştiraklerdeki yatırımlar	5.418.816	8.190.316
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	437.988	508.988
Yabancı para çevrim farkı	861.717	710.200
30 Haziran- İştiraklerdeki yatırımlar	6.718.521	9.409.504

Kumsan'ın finansal tabloları ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Kumsan	32.120.823	5.353.807	25.584.530	3.995.623

	2020		2019	
	Satış gelirleri	Net dönem karı	Satış gelirleri	Net dönem karı
Kumsan	8.837.679	1.744.962	13.102.795	2.027.842

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerinde maddi duran varlıklardaki hareketler aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve arsalar	Binalar ve yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis makine ve cihazlar	Döşeme ve demirbaşlar	Motorlu araçlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Açılış net defter değeri, 1 Ocak 2019</u>	143.694.357	143.812.485	449.772.025	19.427.576	162.256	20.419.983	777.288.682
Alımlar	--	2.057.012	8.339.051	2.736.457	323.124	10.703.582	24.159.226
Çıkışlar	--	--	(57.652)	--	--	--	(57.652)
Transfer	--	675.820	6.031.356	98.050	--	(9.055.743)	(2.050.517)
Yabancı para çevrim farkları	12.460.027	12.470.270	39.000.637	1.684.604	14.070	1.770.658	67.400.266
Cari dönem amortismanı	--	(4.241.524)	(12.395.470)	(1.954.372)	(53.712)	--	(18.645.078)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	--	--	8.134	--	--	--	8.134
Kapanış net defter değeri, 30 Haziran 2019	156.154.384	154.774.063	490.698.081	21.992.315	445.738	23.838.480	847.903.061
<u>Açılış net defter değeri, 1 Ocak 2020</u>	158.809.916	153.981.307	511.006.393	23.714.506	508.623	27.567.044	875.587.789
Alımlar	--	506.446	35.066.888	1.347.141	--	11.088.983	48.009.458
Çıkışlar	--	--	(19.859.911)	(45.263)	--	--	(19.905.174)
Transfer	--	1.225.961	12.656.729	284.393	--	(14.297.511)	(130.428)
Yabancı para çevrim farkları	24.936.740	24.246.169	84.126.679	3.776.020	72.335	4.123.769	141.281.712
Cari dönem amortismanı	--	(4.699.173)	(15.024.341)	(1.571.539)	(105.450)	--	(21.400.503)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	--	--	18.621.943	45.263	--	--	18.667.206
Kapanış net defter değeri, 30 Haziran 2020	183.746.656	175.260.710	626.594.380	27.550.521	475.508	28.482.285	1.042.110.060

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

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

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

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

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

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

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar:

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları (1)	8.793.940	7.815.115
Kullanılmamış izin karşılığı (2)	4.072.010	3.023.822
Enerji ve su gider karşılıkları (3)	358.468	636.006
Diğer kısa vadeli karşılıklar (4)	236.689	2.812.674
	13.461.107	14.287.617

- (1) Meydana gelmiş iş kazaları ve işe iade ile ilgili olarak Grup'un aleyhine açılmış bulunan davalar bulunmaktadır. Grup yönetimi bu iş kazaları ile ilgili olarak işveren sorumluluk sigortası yaptırmış ve ilgili karşılıklar 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.
- (2) Türkiye'de geçerli iş kanununa göre Grup, iş sözleşmesinin, herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti, sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür.
- (3) İlgili karşılık tutarı 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla faturası gelmemiş 2020 yılına ait elektrik, doğalgaz ve su gider tahakkuklarından oluşmaktadır.
- (4) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla diğer kısa vadeli karşılıklar görüşmeleri devam etmekte olduğu için yenilenemeyen toplu iş sözleşmesi kapsamında ayrılan personel karşılıkları ve faturası gelmemiş yurtdışı ofis gider karşılıklarından oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

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

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

30 Haziran 2020	Toplam TL karşılığı	Orijinal para birimi TL	Orijinal para birimi Avro
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	9.010.376.481	3.344.849.481	735.000.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--
i. Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'ler toplamı	--	--	--
ii. B ve C kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu	--	--	--
iii. C kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler toplamı	--	--	--
Diğer	--	--	--
Toplam TRİ	9.010.376.481	3.344.849.481	735.000.000
Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %13021'dir (31 Aralık 2019: %6922).

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, 13 Ağustos 2014 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi uyarınca Vakıfbank'ın, Halk Bankası'nın, İş Bankası'nın ve Ziraat Bankası'nın kredi payları oranınca bölünmek şartıyla toplamda birinci derece ve birinci sırada 270.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 400.000.000 TL ipotekleri mevcuttur. 17 Haziran 2015 tarihli tadil sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarları birinci derece ve birinci sırada 285.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 500.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. Yine 4 Ekim 2016 tarihli tadil sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarları birinci derece ve birinci sırada 285.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 500.000.000 TL, üçüncü derece ve birinci sırada 50.000.000 Avro ve 100.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. 27 Eylül 2017 tarihli kredi sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarlarına beşinci derece ve birinci sırada 400.000.000 Avro ve altıncı derece ve birinci sırada 2.000.000.000 TL ilave edilmiş, 3 Ekim 2017 tarihinde tescil işlemleri tamamlanmıştır.

Bunun dışında aynı bankaların menkul işletme tesisatı, ticaret unvanı, işletme adı, ihtira beratları, markalar, modeller, resimler, lisanslar ve her türlü aksesuar, müştemilat, mütemmim cüz, müfredat ve teferruatlar üzerinde şarta bağlı olmaksızın ve gayri kabili rücu olarak, müştereken ve kredi payları oranınca bölünmek şartıyla 400.000.000 TL değerinde birinci derecede ve birinci sırada, süresiz ve fekki bankalar tarafından bildirilinceye kadar geçerli olacak şekilde ticari işletme rehni mevcuttur. 17 Haziran 2015 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek 600.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. 24 Kasım 2016 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek 720.000.000 TL'ye çıkarılmıştır.

24.849.481 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.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

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

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

c) Alınan Teminatlar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat mektupları	2.682.191	1.341.253
Alınan teminat çekleri ve senetleri	9.578.425	6.300.996
Alınan teminatlar	12.260.616	7.642.248

Alınan teminatlar müşteri, tedarikçilerden alınan teminatlardan oluşmaktadır.

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	63.154.917	58.663.719
	63.154.917	58.663.719

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

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

Ödenecek tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 6.730 TL (31 Aralık 2019: 6.380 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yıllık iskonto oranı (%)	3,67	5,09
Emeklilik olasılığına ilişkin oran (%)	95	95

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

15. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İade alınacak katma değer vergisi alacakları	19.657.467	6.762.184
Diğer	47.683	60.494
	19.705.150	6.822.678

Diğer duran varlıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli katma değer vergisi alacakları(*)	25.255.008	19.224.138
	25.255.008	19.224.138

(*) Uzun vadeli Katma Değer Vergisi alacağı, Grup tarafından yapılan tahminler doğrultusunda bir yıldan daha uzun sürede tahsil/mahsup edileceği öngörülerek 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer duran varlıklar içerisinde gösterilmiştir.

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	17.288.945	9.089.475
Gelecek aylara ait gelirler	1.618.745	2.001.252
Diğer	2.930.396	1.740.974
	21.838.086	12.831.701

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş Sermaye

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

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	250.000.000	250.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	116.000.000	66.844.800

Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2019	Ortaklık payı (%)
Çelik Holding A.Ş.	111.417.693	96,05	64.281.914	96,17
Halka Açık Kısım	4.582.307	3,95	2.562.886	3,83
Ödenmiş sermaye toplamı	116.000.000	100,00	66.844.800	100,00

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla nominal değeri 1 Kr olan 11.600.000.000 adet (31 Aralık 2019: 6.684.480.000 adet) hisse senedi mevcuttur. Grup'un imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

Not 1'de açıklandığı üzere Şirket'in sermayesinin %93,57'sine tekabül eden 62.543.859 TL nominal değerli payı, kredi veren bankaların rehinli hisselerin devrini onaylaması ve Rekabet Kurulu'ndan izin alınması sonrasında Döktaş Metal tarafından 29 Haziran 2018 tarihinde Çelik Holding A.Ş.'ye devredilmiştir. Söz konusu devir işlemi 11 Temmuz 2018 tarihinde tescil edilmiştir.

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

2020 yılı içerisinde bedelli sermaye artışı SPK tarafından onaylandıktan sonra Grup ilgili sermaye avansı tutarını ödenmiş sermaye hesabına sınıflamış ve ayrıca ilgili bedelli sermaye artışı kapsamında Grup'un ana ortağı Çelik Holding A.Ş.'den ve halka açık kısımdan karşılanmak üzere 2.019.950 TL tutarında sermaye artışı gerçekleştirmiştir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Sermaye Düzeltme Farkları

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

Paylara İlişkin Primler

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla 161.041 TL tutarında paylara ilişkin primi bulunmaktadır.

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları:

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

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları:

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

Yabancı Para Çevrim Farkları:

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

Geçmiş Yıl Karları

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sırasıyla 328.945.022 TL ve 229.427.106 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem karının yıllık %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır. Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yasal yedekleri 16.035.194 TL (31 Aralık 2019: 16.035.194 TL) tutarındadır.

Diğer Özkaynak Payları

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup, önceki ana ortağının bağlı ortaklığı Componenta Främmestad AB'den olan 201.032.594 TL tutarındaki ticari alacaklarını, söz konusu şirketin 2019 yılı içinde iflas sürecini başlatması üzerine, bahse konu alacaklara ilişkin hukuki takibi başlatmakla birlikte, ticari alacaklarından silerek diğer özkaynak paylarından çıkış olarak muhasebeleştirmiştir. Böylece diğer özkaynak payları negatif 625.278.409 TL olmuştur.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Temettü:

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

30 Aralık 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 19'uncu maddesi ve SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre halka açık ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Yürürlükteki düzenlemelere göre ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu düzenlemelerde, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve konsolide finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

Şirket cari dönem içerisinde temettü dağıtımını yapmamıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemlerinde, hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Yurtdışı satışlar	366.187.720	159.407.255	495.392.828	245.110.182
Yurtiçi satışlar	140.524.773	79.082.763	108.936.111	50.361.156
Diğer satışlar	20.189.609	9.748.077	23.057.748	12.227.364
Satış gelirleri (brüt)	526.902.102	248.238.095	627.386.687	307.698.702
Tenzil: İndirimler ve iadeler	(8.351.029)	(3.971.472)	(8.831.614)	(3.894.886)
Satış gelirleri (net)	518.551.073	244.266.623	618.555.073	303.803.816
Satışların maliyeti	(435.341.974)	(211.907.955)	(473.055.211)	(239.095.395)
Brüt esas faaliyet karı	83.209.099	32.358.668	145.499.862	64.708.421

18. SATIŞ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemlerinde, satış ve pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Navlun	(11.311.242)	(4.654.171)	(13.554.532)	(6.638.905)
Ambalaj	(4.572.099)	(2.311.600)	(3.672.312)	(1.333.420)
Depolama	(1.984.308)	(734.149)	(2.232.213)	(1.244.978)
Personel	(997.589)	(835.186)	(891.857)	(809.117)
Lisans giderleri	(628.789)	(293.485)	(249.790)	(130.511)
Diğer	(1.827.630)	(438.382)	(894.584)	(109.686)
	(21.321.657)	(9.266.973)	(21.495.288)	(10.266.617)

19. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemlerinde, yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Maddi duran varlık satış karı	281.078	17.954	6.027	251
	281.078	17.954	6.027	251

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait finansman gelirlerinin 2.895.514 TL (30 Haziran 2019: 12.057.429 TL) tutarındaki kısmı kur farkı gelirlerinden, 187.456 TL (30 Haziran 2019: 173.314 TL) tutarındaki kısmı ise banka mevduat faiz gelirlerinden oluşmaktadır.

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerinde, finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Kur farkı giderleri	--	2.537.482	(7.037.640)	(1.005.206)
Faiz giderleri	(30.022.344)	(15.734.116)	(31.874.309)	(16.736.045)
Kıdem tazminatı faiz gideri	(2.981.682)	(1.490.841)	(3.527.843)	(2.452.932)
Finansal kiralama faiz gideri	(360.666)	(173.716)	(386.995)	(182.115)
Kredi masraf giderleri	(2.816.463)	(1.283.583)	(1.167.329)	(33.222)
Diğer	(769.652)	(507.791)	(1.442.570)	(653.760)
	(36.950.807)	(16.652.565)	(45.436.686)	(21.063.280)

21. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

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

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

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

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

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(7.853.246)	(4.613.677)	(2.655.818)	(5.171.602)
Toplam vergi gideri	(7.853.246)	(4.613.677)	(2.655.818)	(5.171.602)

Ertelenmiş gelir vergileri:

Muhasebeleştirilmiş ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Ertelenmiş gelir vergileri (devamı)

Muhasebeleştirilmiş ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri (devamı)

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

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları (/yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	376.389.825	311.164.760	(75.277.965)	(62.232.952)
Arsaların yeniden değerlendirme farkı	134.554.570	116.093.075	(26.910.914)	(23.218.615)
Binalar ve yer üstü düzenlerinin yeniden değerlendirme farkı	5.993.860	5.171.465	(1.198.772)	(1.034.293)
Kıdem ve ihbar tazminatı karşılığı	(67.226.910)	(54.936.820)	13.445.382	10.987.364
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	20.955.550	(388.355)	(4.191.110)	77.671
Gelirin kaydedilmesindeki zamanlama farkları	(17.336.705)	2.567.840	3.467.341	(513.568)
Devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık	(8.793.940)	(8.585.825)	1.758.788	1.717.165
Tahsili mümkün görülmemeyen alacaklar	(6.860.530)	(7.983.985)	1.372.106	1.596.797
Yatırım indirimi (*)	40.088.349	37.751.484	40.088.349	37.751.484
Diğer	(12.200.090)	(14.898.560)	2.440.018	2.979.712
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü - net			(45.006.777)	(31.889.235)

(*) Manisa Organize Sanayi Bölgesi içerisinde bulunan fabrika binası, arazisi ve üretim tesisi için gerçekleştirilen yatırımdan kaynaklanmaktadır. Grup, Mayıs 2015'te başlayıp Mayıs 2018'te biten toplam 80.660.000 TL tutarındaki yatırımı için T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden Teşvik Belgesi almıştır. Bu teşvik belgesine göre vergi indirim oranı %70, yatırıma katkı oranı %40 olarak belirlenmiştir. Yatırım Teşvik Mevzuatına ve Bakanlar Kurulu Kararı'nın 15. Maddesine göre arazi, arsa, royalti, yedek parça ve amortismanına tâbi olmayan diğer harcamalar vergi indirim desteğinden yararlanmayacaktır. Bu kapsamda Grup'un vergi indirim hesabına konu olabilecek toplam yatırım harcaması arsa ve diğer harcamalar hariç 72.579.690 TL'dir. Grup'un cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 80.660.000 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden indirimli kurumlar vergisi hesaplamasında kullanılabilir tutar %40 yatırıma katkı oranı ile 32.264.000 TL olarak hesaplanmıştır. Bu tutarın 4.156.190 TL'si 2016 yılı kurumlar vergisi hesaplamasında dikkate alınmış, geri kalan 28.107.810 TL'lik tutar için ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır.

Grup 2019 yılında ise 30.000.000 TL tutarındaki yatırımı için T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden Teşvik Belgesi almıştır. Bu teşvik belgesine göre vergi indirim oranı %70, yatırıma katkı oranı %30 olarak belirlenmiştir. Bu kapsamda Grup'un vergi indirim hesabına konu olabilecek toplam yatırım harcaması 9.134.667 TL'dir. Grup cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 9.134.667 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden indirimli kurumlar vergisi hesaplamasında kullanılabilir tutar %30 yatırıma katkı oranı ile 2.740.400 TL olarak hesaplanmıştır.

Ayrıca Grup, 2019 yılında Orhangazi Sanayi Bölgesi yatırımları için iki adet teşvik belgesi daha almıştır. Bu teşvik belgesine göre vergi indirim oranı %50, yatırıma katkı oranı %15 ve vergi indirim oranı %70, yatırıma katkı oranı %30 olarak belirlenmiştir. Bu teşvik belgeleri kapsamında Grup cari dönem sonuna kadar yapmış olduğu 35.045.598 TL tutarındaki yatırım harcaması üzerinden indirimli kurumlar vergisi hesaplamasında kullanılabilir tutar 9.240.139 TL ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Ertelenmiş gelir vergileri (devamı)

Muhasebeleştirilmiş ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri (devamı)

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019
1 Ocak	(31.889.235)	(27.219.814)
Cari dönem geliri/(gideri)	(7.853.246)	(2.655.818)
Özkaynaklara yansıtılan	510.791	2.546.270
Yabancı para çevrim farkları	(5.775.087)	(6.500.025)
30 Haziran	(45.006.777)	(33.829.387)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

a) İlişkili taraflardan alacaklar:

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

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	8.010.812	5.346.375
Çelik Holding A.Ş.	836.992	5.471.716
Kumsan	342.883	259.764
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	62.350	3.601
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	12.389	17.996
	9.265.426	11.099.452

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde ilişkili taraflara yapılan satış bulunmamaktadır. 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin olarak, Grup'un ilişkili tarafı olan Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.'ye 124.653 TL tutarında satışı bulunmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

d) İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları:

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflardan yapılan alımların kırılımı aşağıdaki gibidir:

2020	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	37.968.808	--	--	37.968.808
Çelik Holding A.Ş.	--	2.011.457	323.168	2.334.625
Kumsan Daöküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	504.754	--	--	504.754
Gürüş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	38.481	--	--	38.481
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	57.700	--	--	57.700
Güris Europe GmbH	2.066.160	--	--	2.066.160
	40.635.903	2.011.457	323.168	42.970.528

2019	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	40.040.023	--	--	40.040.023
Mogan Özel Havacılık A.Ş.	259.521	--	--	259.521
Gürüş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	912.996	--	11.449	924.445
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	--	1.227.885	14.980	1.242.865
Çelik Holding A.Ş.	--	764.974	43.579	808.553
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	573.436	--	--	573.436
Omtaş Otomotiv San. Tic. A.Ş.	--	--	5.823	5.823
	41.785.976	1.992.859	75.831	43.854.666

e) Şirket'in üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	3.908.017	3.679.547
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar	254.103	244.734
Toplam	4.162.120	3.924.281

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)

Kur riski

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN

ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (devamı)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	30 Haziran 2020					31 Aralık 2019				
	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	ABD Doları	TL	GBP	Diğer	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	ABD Doları	TL	GBP	Diğer
1. Ticari alacaklar	52.303.113	22.356	48.257.214	461.894	--	49.299.804	22.356	48.336.638	106.779	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	5.855.105	1.105	5.491.943	37.823	50.319	10.130.749	--	7.774.814	302.956	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	17.975.396	586.428	13.962.938	--	--	19.289.171	32.657	19.095.182	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	76.133.614	609.889	67.712.095	499.717	50.319	78.719.724	55.013	75.206.634	409.735	--
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	76.133.614	609.889	67.712.095	499.717	50.319	78.719.724	55.013	75.206.634	409.735	--
10. Ticari borçlar	68.133.819	1.163.746	58.839.193	158.046	--	74.678.981	957.453	67.692.093	137.567	362.030
11. Finansal yükümlülükler	531.002	--	531.002	--	--	--	--	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	22.846.596	--	4.767.121	2.145.117	--	16.681.502	--	--	2.145.117	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	91.511.417	1.163.746	64.137.316	2.303.163	--	91.360.483	957.453	67.692.093	2.282.684	362.030
14. Ticari borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	18.000.000	--	18.000.000	--	--	--	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	91.511.417	1.163.746	64.137.316	2.303.163	--	91.360.483	957.453	67.692.093	2.282.684	362.030
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı^(*)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(15.377.803)	(553.857)	3.574.779	(1.803.446)	50.319	(12.640.759)	(902.440)	7.514.541	(1.872.949)	(362.030)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(51.353.199)	(1.140.285)	(28.388.159)	(1.803.446)	50.319	(31.929.930)	(935.097)	(11.580.641)	(1.872.949)	(362.030)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN****ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (devamı)

30 Haziran 2020				
TL Karşılığı	Kar / Zarar		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(378.960)	378.960	(378.960)	378.960
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(378.960)	378.960	(378.960)	378.960
TL'nin Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4 - TL net varlık / yükümlülük	357.478	(357.478)	357.478	(357.478)
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- TL net etki (4+5)	357.478	(357.478)	357.478	(357.478)
GBP'nin Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	(1.519.980)	1.519.980	(1.519.980)	1.519.980
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer para birimi net etki (7+8)	(1.519.980)	1.519.980	(1.519.980)	1.519.980
Diğer para biriminin Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	3.682	(3.682)	3.682	(3.682)
11- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
12- Diğer para birimi net etki (10+11)	3.682	(3.682)	3.682	(3.682)
TOPLAM (3 + 6 +9+12)	(1.537.780)	1.537.780	(1.537.780)	1.537.780

(*) Kar/Zarar etkisini içermemektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN****ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (devamı)

TL Karşılığı	31 Aralık 2019			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar (*)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(536.067)	536.067	(536.067)	536.067
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(536.067)	536.067	(536.067)	536.067
TL'nin Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4 - TL net varlık / yükümlülük	751.454	(751.454)	751.454	(751.454)
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
6- TL net etki (4+5)	751.454	(751.454)	751.454	(751.454)
GBP'nin Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	(1.456.499)	1.456.499	(1.456.499)	1.456.499
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer para birimi net etki (7+8)	(1.456.499)	1.456.499	(1.456.499)	1.456.499
Diğer para biriminin Avro karşısında % 10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	(22.953)	22.953	(22.953)	22.953
11- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	--	--	--	--
12- Diğer para birimi net etki (10+11)	(22.953)	22.953	(22.953)	22.953
TOPLAM (3 + 6 +9+12)	(1.264.065)	1.264.065	(1.264.065)	1.264.065

(*) Kar/Zarar etkisini içermemektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

**30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA
EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.