

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO).....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-39
DİPNOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-12
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR	15-18
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	19-20
DİPNOT 7 STOKLAR	20
DİPNOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	21-22
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	23-25
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	25-27
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	27-29
DİPNOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	29
DİPNOT 13 PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	30
DİPNOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	31
DİPNOT 15 GELİR VERGİLERİ.....	31-33
DİPNOT 16 İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER.....	34-35
DİPNOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)	36-39

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	125.018.249	223.876.603
Ticari alacaklar		1.762.673.225	1.069.064.062
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	16	2.591.588	703.238
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	1.760.081.637	1.068.360.824
Diğer alacaklar		3.867.962	668.579
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		3.867.962	668.579
Stoklar	7	2.207.225.345	1.987.202.887
Peşin ödenmiş giderler		79.017.369	90.755.706
Diğer dönen varlıklar		76.539.446	207.157.691
Toplam dönen varlıklar		4.254.341.596	3.578.725.528
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar		-	9.772.170
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	-	9.772.170
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		85.615.398	74.469.310
Maddi duran varlıklar	9	7.963.492.635	7.449.033.851
Şerefiye		39.460.727	36.934.047
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar		263.165.004	269.290.939
Peşin ödenmiş giderler		178.806.700	72.746.085
Ertelenmiş vergi varlığı	15	77.935.853	67.507.616
Diğer duran varlıklar		87.772.647	42.106.538
Toplam duran varlıklar		8.696.248.964	8.021.860.556
Toplam varlıklar		12.950.590.560	11.600.586.084

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	877.595.736	912.542.660
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	666.182.918	534.430.127
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	194.375.373	209.803.176
Diğer finansal yükümlülükler		724.713.687	183.947.551
Ticari borçlar		1.411.836.594	1.075.430.665
- İlişkili taraflara ticari borçlar	16	126.055.628	72.390.789
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	1.285.780.966	1.003.039.876
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	8	221.075.688	87.185.105
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)		107.413.800	93.201.839
Dönem karı vergi yükümlülüğü		203.716	1.884.729
Kısa vadeli karşılıklar		123.034.137	381.568.670
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	8	90.567.326	325.858.948
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		32.466.811	55.709.722
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		38.558.075	16.351.347
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		4.364.989.724	3.496.345.869
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	5	3.353.729.129	3.204.421.040
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	275.947.933	272.186.135
Uzun vadeli karşılıklar		313.863.481	161.266.850
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	8	313.863.481	161.266.850
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		3.943.540.543	3.637.874.025
Toplam yükümlülükler		8.308.530.267	7.134.219.894
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	11	324.000.000	324.000.000
Sermaye düzeltme farkları		45.195.347	45.195.347
Sermaye avansı		200.411.126	200.411.126
Geri alınmış paylar (-)		(424.245.815)	(424.245.815)
Paylara ilişkin primler		1.739.752	1.739.752
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		3.319.257.212	3.139.753.974
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		613.521.080	742.729.351
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		2.705.736.132	2.397.024.623
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		16.035.194	16.035.194
Geçmiş yıllar karları		1.167.580.150	690.401.844
Dönem net karı		(7.912.673)	473.074.768
Toplam özkaynaklar		4.642.060.293	4.466.366.190
Toplam kaynaklar		12.950.590.560	11.600.586.084

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023
Hasılat	12	3.167.337.366	2.192.923.639
Satışların maliyeti (-)	12	(2.685.896.592)	(1.893.894.423)
Brüt kar/(zarar)		481.440.774	299.029.216
Genel yönetim giderleri (-)	13	(154.950.275)	(61.555.962)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	13	(109.279.973)	(75.977.570)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(8.183.838)	(4.976.103)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		131.061.777	31.715.970
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(85.490.831)	(21.204.400)
Esas faaliyet karı/(zararı)		254.597.634	167.031.151
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		-	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(8.696.125)	(1.342.866)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar		(71.703)	6.183.966
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı/(zararı)		245.829.806	171.872.251
Finansman gelirleri	14	6.094.995	17.361.125
Finansman giderleri (-)	14	(225.036.430)	(129.333.245)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		26.888.371	59.900.131
Vergi geliri/(gideri)		(34.801.044)	25.416.701
Dönem vergi gideri		(195.627)	(1.122.149)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	15	(34.605.417)	26.538.850
Dönem net karı/(zararı)		(7.912.673)	85.316.832

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023
Dönem net karı (zararı)	(7.912.673)	85.316.832
Diğer kapsamlı gelirler:		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi	(166.806.310)	84.035.270
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi öncesi	(166.806.310)	84.035.270
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar, vergi öncesi	308.711.509	107.777.756
Yabancı para çevrim farkları, vergi öncesi	308.711.509	107.777.756
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi	141.905.199	191.813.026
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler	41.701.577	(16.807.053)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler		
Ertelenmiş vergi gideri/geliri	41.701.577	(16.807.053)
Toplam diğer kapsamlı gelir	183.606.776	175.005.973
Toplam kapsamlı gelir	175.694.103	260.322.805

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Sermaye avansı	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Maddi duran varlıklar birikmiş değerleme artışları	Tanımlanmış fayda planları birikmiş yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) (+/-)	Yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir (+/-)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/zararları	Dönem net karı/zararı	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	162.000.000	45.195.347	345.414.238	(424.245.815)	161.041	808.451.308	(193.045.152)	884.148.789	16.035.194	573.361.608	104.458.901	2.321.935.459
Transferler	-	-	-	-	-	(3.322.145)	-	-	-	107.781.046	(104.458.901)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	67.228.217	107.777.756	-	-	85.316.832	260.322.805
Sermaye avansları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	162.000.000	45.195.347	345.414.238	(424.245.815)	161.041	805.129.163	(125.816.935)	991.926.545	16.035.194	681.142.654	85.316.832	2.582.258.264
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	324.000.000	45.195.347	200.411.126	(424.245.815)	1.739.752	792.300.896	(49.571.545)	2.397.024.623	16.035.194	690.401.844	473.074.768	4.466.366.190
Transferler	-	-	-	-	-	(4.103.538)	-	-	-	477.178.306	(473.074.768)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	(125.104.733)	308.711.509	-	-	(7.912.673)	175.694.103
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler	324.000.000	45.195.347	200.411.126	(424.245.815)	1.739.752	788.197.358	(174.676.278)	2.705.736.132	16.035.194	1.167.580.150	(7.912.673)	4.642.060.293

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023
	Dipnot		
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem net karı/(zararı) (+/-)		(7.912.673)	85.316.832
Dönem net karı/(zararı) mutabakatıyla ilgili düzeltmeler			
Vergi geliri/gideriyle ilgili düzeltmeler (+/-)	12	34.801.044	(25.416.701)
Finansman giderleriyle ilgili düzeltmeler	14	208.858.011	129.333.245
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler (-)	14	(6.094.995)	(1.226.046)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler (+/-)		157.922.340	(77.278.747)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(265.400.871)	46.730.090
Ticari alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(683.836.993)	(110.685.385)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		1.642.436	(27.533.951)
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		336.405.929	14.971.620
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		696.871.537	75.976.008
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler		116.703.683	63.067.779
İştiraklerin ve/veya iş ortaklıklarının dağıtılmamış karlarıyla ilgili düzeltmeler (-)		71.695	6.183.966
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(1.884.729)	-
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)		(204.809.338)	33.075.452
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		8.696.125	310.363
Dönem net karı/(zararı) mutabakatıyla ilgili toplam düzeltmeler (+/-)		399.945.874	127.507.693
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		392.033.201	212.824.525
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(28.321.811)	(6.300.096)
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		363.711.390	206.524.429
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		343.290	1.248.063
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	8	(95.593.994)	(122.820.754)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)		(30.077.748)	(17.181.716)
Alınan faiz		6.094.995	1.226.046
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(119.233.457)	(137.528.361)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	977.204.201	892.194.530
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	5	(1.054.910.552)	(843.950.257)
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)	5	(61.004.133)	(40.951.854)
Ödenen faiz (-)		(204.625.803)	(79.149.273)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(343.336.287)	(71.856.854)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (+/-)		(98.858.354)	(2.860.786)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	4	223.876.603	170.173.137
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	4	125.018.249	167.312.351

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket'in sermayesinin %93,57'sine tekabül eden 62.543.859 TL nominal değerli payı, kredi veren bankaların rehinli hisselerin devrini onaylaması ve Rekabet Kurulu'ndan izin alınması sonrasında 29 Haziran 2018 tarihinde Çelik Holding A.Ş.'ye devredilmiştir. Söz konusu devir işlemi 11 Temmuz 2018 tarihinde tescil edilmiştir. Hisse devir işlemiyle birlikte Şirket'in operasyonlarını kontrol etme yetkisi Çelik Holding A.Ş.'ye geçmiş olup Şirket'in nihai ana ortağı Güriş Holding A.Ş.'dir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Çelik Holding A.Ş.'nin elindeki hisse yaklaşık %90 seviyesindedir. Şirketin ana faaliyet konusu otomotiv, ağır ticari araçlar, tarım, inşaat ve maden ve makine imalatı sektörleri için pik, sfero ve alüminyum döküm ve jant imalatı ve ticarettir. Şirket üretim ve ticari faaliyetlerini Bursa - Orhangazi ile Manisa Organize Sanayi Bölgesi'ndeki alüminyum döküm ve alüminyum jant imalatı tesislerinde sürdürmektedir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in BİST'te işlem gören hisse oranı % 9,99'dir (31 Aralık 2023: % 9,99).

Şirket'in 1 Ocak – 31 Mart 2024 döneminde bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 3.016'dır (1 Ocak - 31 Mart 2023: 2.884).

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

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

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

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

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla iştiraklerdeki yatırımları Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kumsan")'den oluşmaktadır. Kumsan'ın faaliyet konusu silis kumu üretimini gerçekleştirip bu ürünleri; otomotiv, iş makineleri, dayanıklı tüketim, demir çelik ve döküm sektörlerine satışını gerçekleştirmektedir.

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal tabloları, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2024 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

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

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

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

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK Karar Organı'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı kararı ile açıklanan "Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru"da belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Şirket, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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.

Geçerli ve raporlama para birimi

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İşlemler ve bakiyeler

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

Yabancı ülkedeki bağlı ortaklığın finansal tablolarının çevrimi

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

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

<u>Dönem sonu:</u>	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Avro/İngiliz Sterlini	0,8557	0,8700
<u>Ortalama:</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2023</u>
Avro/ İngiliz Sterlini	0,8576	0,8849

Raporlama para birimine (TL) çevrim

- Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda yer alan varlık kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz alış kuru olan 34,8023 TL/Avro (31 Aralık 2023: 32,5739) ile TL'ye çevrilmiştir. Özkaynaklar ve sabit kıymet kalemleri tarihsel değerleri ile taşınmıştır.
- 31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri 2024 yılına ait 3 aylık ortalama TCMB Avro döviz alış kuru olan 33,5552 TL/Avro (31 Mart 2023 tarihinde sona eren 3 aylık ara hesap dönemine ilişkin ortalama TCMB Avro döviz alış kuru 20,2251 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

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Konsolidasyon Esasları

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

Bağlı ortaklık

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve Grup'un sahip olduğu paylar gösterilmiştir:

	31 Mart 2024 Hisse Oranı	31 Aralık 2023 Hisse Oranı
Döktaş Trading UK Ltd.	% 100	% 100

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

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

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

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

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar iştirakteki payı içerir.

İştirakler, Grup'un işletmenin finansal ve faaliyet politikaları üzerinde tek başına ya da müşterek kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu işletmelerdir.

İştirakler, özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilir. İlk olarak, yatırım maliyeti işlem maliyetlerini de içeren maliyet değeri ile kaydedilir. İlk kayıtlara alınmasından sonraki dönemde, konsolide finansal tablolar, önemli etkisinin veya müşterek kontrolün bittiği tarihe kadar, Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirindeki payını içerir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

İştirak

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

	31 Mart 2024 Hisse Oranı	31 Aralık 2023 Hisse Oranı
Kumsan	%25,10	%25,10

2.3 TFRS'deki Değişiklikler ve Etkileri

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

- a. **31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**
- TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
 - TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
 - TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
 - TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
 - TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 TFRS'deki Değişiklikler ve Etkileri (Devamı)

b. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri'**; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği**; 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla konsolide bilançosunu 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile 1 Ocak - 31 Mart 2024 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır. Grup'un 1 Ocak - 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin konsolide finansal tablolarında yer alan toplam özkaynaklar ve net dönem karı üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

2.5 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Bölüm varlıkları:	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Pik döküm	8.965.264.376	8.032.249.017
Alüminyum döküm	2.866.575.070	2.568.250.509
Jant	1.033.135.716	925.617.248
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar (*)	85.615.398	74.469.310
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	12.950.590.560	11.600.586.084

(*) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar Kumsan'daki iştiraktan oluşmaktadır (31 Aralık 2023: Kumsan'daki iştiraktan oluşmaktadır).

Bölüm yükümlülükleri:	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Pik döküm	2.373.353.209	1.727.524.003
Alüminyum döküm	793.375.348	577.484.612
Jant	244.293.926	177.817.452
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler (*)	4.897.507.783	4.651.393.827
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	8.308.530.267	7.134.219.894

(*) 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler banka kredileri oluşmaktadır.

31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	2.369.211.412	497.846.936	300.279.018	3.167.337.366
Faaliyet giderleri	(2.179.254.053)	(492.840.915)	(286.215.710)	(2.958.310.678)
Faaliyet karı	189.957.359	5.006.021	14.063.308	209.026.688
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				45.570.946
Finansman gelirleri				6.094.995
Finansman giderleri				(225.036.430)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				(71.703)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net				(8.696.125)
Vergi öncesi kar				26.888.371
Vergi geliri				(34.801.044)
Net dönem karı				(7.912.673)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

31 Mart 2023 tarihinde sona eren yıla ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	1.773.419.891	253.938.523	165.565.225	2.192.923.639
Faaliyet giderleri	(1.617.634.881)	(253.453.706)	(165.315.471)	(2.036.404.058)
Faaliyet karı	155.785.010	484.817	249.754	156.519.581
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				10.511.570
Finansman gelirleri				17.361.125
Finansman giderleri				(129.333.245)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				6.183.966
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net				(1.342.866)
Vergi öncesi kar				59.900.131
Vergi geliri				25.416.701
Net dönem karı				85.316.832

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa	-	-
Banka	125.018.249	223.376.597
- Vadesiz mevduatlar - Avro	84.010.523	4.357.669
- Vadesiz mevduatlar - Dolar	16.142.700	-
- Vadeli mevduatlar - Türk lirası	14.400.000	112.381.877
- Vadesiz mevduatlar - Türk Lirası	8.028.751	97.828.217
- Vadesiz mevduatlar - İngiliz Sterlin	2.436.275	8.808.834
Diğer nakit ve nakit benzerleri	-	500.006
	125.018.249	223.876.603

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatın faiz oranı %43 olup vadesi 3 gündür (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatın faiz oranı %29 - %41,50 olup vadesi 1 gündür).

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Yoktur).

Grup mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup herhangi bir kredi riski beklenmemektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden faiz gelirini de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır. Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Dipnot 17'de açıklanmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un itfa edilmiş maliyet değeriyle duran finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli banka kredileri	877.595.736	912.542.660
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	666.182.918	534.430.127
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	194.375.373	209.803.176
Diğer finansal yükümlülükler	724.713.687	183.947.551
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	2.462.867.714	1.840.723.514
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli banka kredileri	3.353.729.129	3.204.421.040
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	275.947.933	272.186.135
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	3.629.677.062	3.476.607.175
Toplam borçlanmalar	6.092.544.776	5.317.330.689

Kredi borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro (*)	9,85	1.543.778.654	3.353.729.129
		1.543.778.654	3.353.729.129

31 Aralık 2023

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Avro (*)	9,78	1.446.972.787	3.204.421.040
		1.446.972.787	3.204.421.040

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un banka kredileri teminatlıdır. Teminat detayları ile ilgili detaylı bilgi Dipnot 10'da verilmiştir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kredi borçlanmalarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içinde	1.543.778.654	1.446.972.787
1-2 yıl	1.637.928.581	1.562.204.087
2-3 yıl	819.361.365	737.880.834
3-4 yıl	349.547.767	310.670.497
4 yıldan daha uzun	546.891.416	593.665.622
	4.897.507.783	4.651.393.827

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı banka kredi borçlarının kırılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Değişken faizli krediler	1.246.423.750	1.665.526.182
Sabit faizli krediler	3.651.084.033	2.985.867.645
	4.897.507.783	4.651.393.827

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla değişken faizli krediler Avro cinsinden ve 3 aylık Euribor+%6 değişken faiz oranlı olup, üç ayda bir ana para ve faiz ödemeli kredilerden oluşmaktadır. (31 Aralık 2023: değişken faizli krediler Avro cinsinden ve 3 aylık Euribor+%6 değişken faiz oranlı olup, üç ayda bir ana para ve faiz ödemeli kredilerden oluşmaktadır.)

31 Mart 2024 tarihinde değişken faizli finansal yükümlülüklerin faiz oranı %1 yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, faiz gideri 12.464.238 TL daha yüksek/düşük olacaktı (31 Aralık 2023: 16.655.262 TL daha yüksek/düşük olacaktı).

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

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un söz konusu kredi sözleşmesi uyarınca finansal ve finansal olmayan taahhütleri bulunmaktadır. Banka kredi sözleşmesi için verilen teminatlar Dipnot 10'da açıklanmıştır. Grup'un yerine getirmesi gereken iki adet finansal taahhüt bulunmaktadır. Bu finansal taahhütler Borç Servisi Karşılama oranını içermektedir

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 yıl sonu konsolide finansal tablolarında 1,20'nin üzerinde olmalıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal kiralama yükümlülüklerinin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024			31 Aralık 2023		
	Minimum finansal kiralama ödemesi	Tahakkuk etmemiş faiz	Toplam yükümlülük	Minimum finansal kiralama ödemesi	Tahakkuk etmemiş faiz	Toplam yükümlülük
Bir yıldan kısa vadeli kısım	232.801.310	(38.425.937)	194.375.373	249.365.309	(39.562.133)	209.803.176
Bir yıldan kısa vadeli kısım	232.801.310	(38.425.937)	194.375.373	249.365.309	(39.562.133)	209.803.176
Bir yıldan uzun vadeli kısım	306.539.879	(30.591.946)	275.947.933	308.493.198	(36.307.063)	272.186.135
Bir yıldan uzun vadeli kısım	306.539.879	(30.591.946)	275.947.933	308.493.198	(36.307.063)	272.186.135
	539.341.189	(69.017.883)	470.323.306	557.858.507	(75.869.196)	481.989.311

Finansal kiralama borçları Avro cinsinden olup, faiz oranı %4,90 - %12,50 aralığındadır (31 Aralık 2023: %4,90 - %12,50 aralığındadır).

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Müşteri cari hesapları	1.788.304.597	1.094.727.767
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	2.591.588	703.238
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(28.222.960)	(26.366.943)
	1.762.673.225	1.069.064.062

Ticari alacaklara istinaden müşterilerden alınmış olan 10.800.000 TL (31 Aralık 2023: 6.800.000 TL) tutarında teminat mektubu bulunmaktadır.

Uzun vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Müşteri cari hesapları	-	9.772.170
	-	9.772.170

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır. Uzun vadeli ticari alacakların tamamı 31.03.2024 tarihi itibarıyla tahsil edilmiştir. Kısa vadeli ticari alacakların ortalama vade süresi 2 aydır (31 Aralık 2023: 2 ay).

Ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Vadesi geçen alacaklar	316.091.751	95.157.492
0-30 gün vadeli	557.151.030	370.661.746
31- 90 gün vadeli	830.843.626	577.384.784
91-180 gün vadeli	55.995.230	25.156.802
365 gün ve üzeri	-	9.772.170
	1.760.081.637	1.078.132.994

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla vadesi geçen alacakların süreleri aşağıdaki gibidir:

Vadesi geçen süre	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
0 – 1 ay arası	289.903.125	66.909.099
1 – 3 ay arası	26.188.626	19.603.066
3 ay ve üzeri	-	8.645.327
	316.091.751	95.157.492

31 Mart 2024 itibarıyla müşterilerden alınmış olan uzun vadeli senet bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Yoktur).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar	1.411.836.594	1.075.430.665
	1.411.836.594	1.075.430.665

Ticari borçlar genel olarak ortalama 1-3 ay (31 Aralık 2023: 1-3 ay) vadeye sahip olup kur riskleri Dipnot 17'de açıklanmıştır.

DİPNOT 7 - STOKLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Hammadde	920.416.811	778.680.024
Yarı mamul	545.102.926	482.860.314
Mamul	640.023.345	625.080.731
Ticari mallar	86.356.687	87.656.430
Diğer stoklar (*)	156.581.290	108.802.689
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı (**)	(141.255.714)	(95.877.301)
	2.207.225.345	1.987.202.887

(*) İlgili tutar müşteriler için yapılan ve henüz faturalandırılmamış model,kalıplardan ve yedek parça stoklarından oluşmaktadır.

(**) Yavaş hareket eden stoklar ve net gerçekleşebilir değer farkından oluşmaktadır.

1 Ocak - 31 Mart 2024 hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme maliyeti 1.395.104.737 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2023: 864.333.616 TL).

Stok değer düşüklüğünün sene içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı - 1 Ocak	95.877.301	56.341.828
Dönem içerisindeki artış	45.378.413	8.855.704
Dönem sonu - 31 Mart	141.255.714	65.197.532

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ("SGK")	136.628.300	44.260.150
Personele borçlar	84.447.388	42.924.955
	221.075.688	87.185.105

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Birikmiş izin tahakkukları	74.435.938	30.153.306
EYT Karşılığı	16.131.388	8.012.137
Toplu iş sözleşmesi karşılıkları (*)	-	287.693.505
	90.567.326	325.858.948

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılıkları	313.863.481	161.266.850
	313.863.481	161.266.850

(*) Türk Metal Sendikası ve MESS İşverenler Sendikası arasında iki yıllık periyodu kapsayan toplu sözleşme anlaşması 31 Ağustos 2023 tarihinde sona ermiştir. 2024 yılının Ocak ayı içerisinde Türk Metal Sendikası toplu iş sözleşmesi imzalanmış olup, Grup 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla 1 Eylül 2023 - 31 Aralık 2023 dönemine ilişkin toplu iş sözleşmesine göre hesaplanmış olduğu karşılığa istinaden ödemelerini 2024 yılı Şubat ayı içerisinde gerçekleştirmiştir. Ödemelerin yarısı Şubat 2024'te gerçekleşmiştir, kalan yarısı ise Mart 2024'te yapılmıştır.

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

Ödenecek tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 35.058,58 TL (31 Aralık 2023: 23.489,83 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İskonto oranı (%)	1,78	1,78
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	95,57	95,57

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir ayarlandığı için 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan 35.058,58 TL (1 Ocak 2023: 19.982,83 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı - 1 Ocak	161.266.850	271.816.627
Hizmet maliyeti	8.346.782	6.914.892
Faiz gideri	5.765.349	7.223.527
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	166.806.310	(84.035.270)
Ödemeler	(28.321.810)	(6.300.096)
Dönem sonu - 31 Mart	313.863.481	195.619.680

31 Mart 2024 itibarıyla 14.112.131 TL tutarındaki cari dönem hizmet ve faiz maliyetinin 7.094.765 TL tutarındaki kısmı satılan malın maliyeti, 1.252.017 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine ve 5.765.349 TL tutarındaki kısmı ise kısa vadeli borçlanma giderlerinde gösterilmiştir (31 Mart 2023: 14.138.424 TL tutarındaki hizmet ve faiz maliyetinin 6.223.412 TL tutarındaki kısmı satılan malın maliyeti, 691.485 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine ve 7.223.527 TL tutarındaki kısmı ise kısa vadeli borçlanma giderlerinde gösterilmiştir).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2024	Girişler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Yeniden değerlendirme artışları/ (azalışları)	31 Mart 2024
Maliyet/Yeniden değerlendirme							
Arazi ve arsalar	2.014.269.716	-	-	-	137.797.397	-	2.152.067.113
Binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	2.101.345.123	-	-	-	143.754.279	-	2.245.099.402
Tesis, makine ve cihazlar	9.862.659.114	14.122.030	(32.426.163)	22.006.460	674.767.514	-	10.541.128.955
Taşıtlar	10.957.827	13.181.982	-	-	1.239.559	-	25.379.368
Demirbaşlar	689.249.840	3.630.838	(192.338)	6.789.353	47.532.127	-	747.009.820
Yapılmakta olan yatırımlar	83.407.778	64.659.144	-	(6.789.353)	7.856.795	-	149.134.364
	14.761.889.398	95.593.994	(32.618.501)	22.006.460	1.012.947.671	-	15.859.819.022
Birikmiş amortisman							
Binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(990.485.919)	(14.343.427)	-	-	(68.292.808)	-	(1.073.122.154)
Tesis, makine ve cihazlar	(5.824.195.454)	(76.797.055)	23.386.748	-	(400.421.774)	-	(6.278.027.535)
Taşıtlar	(8.157.224)	(482.624)	-	-	(575.953)	-	(9.215.801)
Demirbaşlar	(490.016.950)	(12.168.817)	192.338	-	(33.967.468)	-	(535.960.897)
	(7.312.855.547)	(103.791.923)	23.579.086	-	(503.258.003)	-	(7.896.326.387)
Net defter değeri	7.449.033.851						7.963.492.635

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 104.168.468 TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2023: 42.879.146 TL) satışların maliyetine, 6.710.440 TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2023: 3.574.800 TL) araştırma ve geliştirme giderlerine ve 5.824.775 TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2023: 5.925.977 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlık artışlarının önemli bir kısmı makine ve teçhizat yatırımlarından oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2023	Girişler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Yeniden değerleme artışları/ (azalışları)	31 Mart 2023
Maliyet/Yeniden değerlendirme							
Arazi ve arsalar	1.081.450.605	-	-	-	49.372.116	-	1.130.822.721
Binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	1.240.507.499	-	-	-	56.633.638	-	1.297.141.137
Tesis, makine ve cihazlar	5.707.302.755	2.533.349	(12.749.243)	13.451.608	260.610.220	-	5.971.148.689
Taşıtlar	5.540.527	-	-	-	252.945	-	5.793.472
Demirbaşlar	376.990.042	2.889.703	(210.245)	2.065.401	17.340.262	-	399.075.163
Yapılmakta olan yatırımlar	310.806.322	117.397.702	-	(15.517.009)	16.965.892	-	429.652.907
	8.722.597.750	122.820.754	(12.959.488)	-	401.175.073	-	9.233.634.089
Birikmiş amortisman							
Binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(578.241.222)	(7.029.473)	-	-	(26.590.369)	-	(611.861.064)
Tesis, makine ve cihazlar	(3.540.371.422)	(40.028.892)	11.190.815	-	(162.416.600)	-	(3.731.626.099)
Taşıtlar	(4.633.546)	(133.887)	-	-	(215.168)	-	(4.982.601)
Demirbaşlar	(280.240.514)	(5.187.670)	210.245	-	(12.929.635)	-	(298.147.574)
	(4.403.486.704)	(52.379.922)	11.401.060	-	(202.151.772)	-	(4.646.617.338)
Net defter değeri	4.319.111.046						4.587.016.751

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 42.879.146 TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2022: 34.190.393 TL) satışların maliyetine, 3.574.800 TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2022: 1.737.116 TL) araştırma ve geliştirme giderlerine ve 5.925.977 TL tutarındaki kısmı (31 Mart 2022: 4.022.362 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlık artışlarının önemli bir kısmı makine ve teçhizat yatırımlarından oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

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

DİPNOT 10 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dava karşılıkları(*)	8.840.125	5.524.308
Satış gider ve fiyat farkı karşılıkları	23.626.686	50.185.414
	32.466.811	55.709.722

(*) Meydana gelmiş iş kazaları ve işe iade ile ilgili olarak Grup'un aleyhine açılmış bulunan davalar bulunmaktadır. Grup yönetimi bu iş kazaları ile ilgili olarak işveren sorumluluk sigortası yaptırmış ve ilgili karşılıklar 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

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

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	44.396.187.831	41.711.799.113
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	44.396.187.831	41.711.799.113
Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklara oranı (%)		0

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibari ile sabit kıymetlerinin tamamı üzerinde 13 Ağustos 2014 tarihinde imzalanan kredi sözleşmesi uyarınca Vakıfbank'ın, Halk Bankası'nın, İş Bankası'nın ve Ziraat Bankası'nın kredi payları oranınca bölünmek şartıyla toplamda birinci derece ve birinci sırada 270.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 400.000.000 TL ipotekleri mevcuttur. 17 Haziran 2015 tarihli tadil sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarları birinci derece ve birinci sırada 285.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 500.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. Yine 4 Ekim 2016 tarihli tadil sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarları birinci derece ve birinci sırada 285.000.000 Avro ve ikinci derece ve birinci sırada 500.000.000 TL, üçüncü derece ve birinci sırada 50.000.000 Avro ve 100.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. 27 Eylül 2017 tarihli kredi sözleşmesi ile mevcut ipotek tutarlarına besinci derece ve birinci sırada 400.000.000 Avro ve altıncı derece ve birinci sırada 2.000.000.000 TL ilave edilmiş, 3 Ekim 2017 tarihinde tescil işlemleri tamamlanmıştır.

Bunun dışında aynı bankaların menkul işletme tesisatı, ticaret unvanı, işletme adı, ihtira beratları, markalar, modeller, resimler, lisanslar ve her türlü aksesuar, müstemilat, mütemmim cüz, müfredat ve teferruatlar üzerinde şarta bağlı olmaksızın ve gayri kabili rücu olarak, müştereken ve kredi payları oranınca bölünmek şartıyla 400.000.000 TL değerinde birinci derecede ve birinci sırada, süresiz ve fekki bankalar tarafından bildirilinceye kadar geçerli olacak şekilde ticari işletme rehni mevcuttur. 17 Haziran 2015 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek 600.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. 24 Kasım 2016 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek 720.000.000 TL'ye çıkarılmıştır. 21 Nisan 2021 tarihli tadil sözleşmesi uyarınca, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ticari işletme rehni tadil edilerek, 720.000.000 TL'ye ilave olarak, tüm işletme üstüne 216.660.000 Avro rehin konulmuştur. 17 Kasım 2021 tarihi itibarıyla, bir önceki kapsam geçerli olmak üzere ilave olarak, 220.000.000 Avro taşınır rehni konulmuştur.

299.725.013 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

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

c) Alınan Teminatlar:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan teminat mektupları	59.602.747	26.868.089
Alınan teminat çekleri ve senetleri	15.470.000	15.470.000
Alınan teminatlar	75.072.747	42.338.089

Alınan teminatlar müşteri, tedarikçi ve taşeronlardan alınan teminatlardan oluşmaktadır.

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

i) 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 1.500.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir.

Şirket'in onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	1.500.000.000	1.500.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	324.000.000	324.000.000

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2023	Ortaklık payı (%)
Çelik Holding A.Ş.	291.628.206	90,01	291.628.206	90,01
Halka Açık Kısım	32.371.794	9,99	32.371.794	9,99
Ödenmiş sermaye toplamı	324.000.000		324.000.000	
Sermaye düzeltme farkları	45.195.347		45.195.347	
Toplam sermaye	369.195.347		369.195.347	

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla nominal değeri 1 Kr olan 32.400.000.000 adet (31 Aralık 2023: 32.400.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur. Grup'un imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

ii) Sermaye Avansı

Grup'un ana ortağı Çelik Holding A.Ş. 8-15 Aralık 2022 ve 31 Mayıs 2023 tarihlerinde toplam 17.518.038 Avro karşılığı 345.420.000 TL tutarında sermaye avansı ödemesi yapmış olup dönem içerisinde bu tutar Şirket'e sermaye avansı olarak yansıtılmıştır. 26 Temmuz 2023 tarihli ve 2023/23 sayılı Yönetim Kurulu kararı ile bedelli sermaye arttırım kararı alınmış, bedelli sermaye arttırımı sonrası Şirket'in ödenmiş sermayesininin 162.000.000 TL'den 324.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir. Sermaye artırımına ilişkin ana ortak Çelik Holding'e düşen pay, Çelik Holding A.Ş. tarafından önceden verilen sermaye avanslarından karşılanmıştır. 27 Aralık 2023 tarihinde tescil işlemleri tamamlanmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

iii) Sermaye Düzeltme Farkları

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

iv) Paylara İlişkin Primler

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla 1.739.752 TL tutarında paylara ilişkin primi bulunmaktadır.

v) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları

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

vi) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

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

vii) Yabancı Para Çevrim Farkları

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

viii) Geçmiş Yıllar Karları

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sırasıyla 1.167.580.150 TL ve 690.401.844 TL tutarında geçmiş yıl karı bulunmaktadır.

ix) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem karının yıllık %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır. Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yasal yedekleri 16.035.194 TL (31 Aralık 2023: 16.035.194 TL) tutarındadır.

x) Diğer Özkaynak Payları

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

xi) Temettü

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

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

DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Yurt dışı satışlar	2.047.789.902	1.458.664.186
Yurt içi satışlar	1.038.781.234	735.976.159
Diğer gelirler	116.066.507	41.230.141
Eksi: İadeler ve indirimler	(35.300.277)	(42.946.847)
Hasılat net	3.167.337.366	2.192.923.639
Satışların maliyeti	(2.685.896.592)	(1.893.894.423)
Brüt kar	481.440.774	299.029.216

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 13 - PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri		
Navlun giderleri	59.261.423	53.425.474
Personel giderleri	15.263.074	3.414.963
Nakliye giderleri	14.261.519	8.049.155
Ambalaj giderleri	9.553.259	3.444.444
Depolama giderleri	6.649.427	6.012.081
Lisans giderleri	897.869	415.370
Reklam giderleri	-	44.866
Diğer	3.393.402	1.171.217
	109.279.973	75.977.570
Genel yönetim giderleri:		
Personel giderleri	82.499.320	33.338.923
Ana ortaklık hizmet giderleri	27.394.444	9.584.161
Amortisman ve itfa gideri	5.824.775	1.839.501
Bakım ve onarım giderleri	5.750.451	3.350.024
Taşeron giderleri	5.689.850	2.762.226
Dava takip ve müşavirlik giderleri	5.474.594	2.482.812
Vergi, resim ve harç giderleri	1.668.430	2.262.282
Seyahat giderleri	837.235	306.982
Diğer	19.811.176	5.629.051
	154.950.275	61.555.962

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

Finansal faaliyetlerden elde edilen gelirler:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Faiz gelirleri	6.094.995	1.226.046
Finansman faaliyetleri ilişkin kambiyo karları	-	16.135.079
	6.094.995	17.361.125

Finansman faaliyetlerden kaynaklanan giderler:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Banka kredilerine ilişkin faiz giderleri	(163.277.457)	(73.735.289)
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	(39.815.205)	(5.413.984)
Kredi masraf giderleri	(14.645.278)	(11.616.891)
Kıdem tazminatı faiz gideri	(5.765.349)	(7.223.527)
Finansman faaliyetleri ilişkin kambiyo zararları	(1.454.181)	(31.201.201)
Kefalet komisyonu gideri	(78.960)	(142.353)
	(225.036.430)	(129.333.245)

DİPNOT 15 - GELİR VERGİLERİ

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2024 yılı için %25’dir (31 Mart 2023: %20).

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

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca 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 yılı takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Dönem vergi gideri	(195.627)	(1.122.149)
Ertelenmiş vergi gideri	(34.605.417)	26.538.850
Toplam vergi gideri	(34.801.044)	25.416.701

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

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	5.706.154.529	5.332.881.097	(735.531.624)	(657.052.328)
Yatırım indirimi (*)	545.827.007	543.957.143	545.827.014	543.957.143
Arge indirimi	386.758.537	329.191.964	96.689.634	82.297.991
Tahsili mümkün görülmemeyen alacaklar	(6.659.490)	(6.233.081)	1.664.872	1.558.270
Gelecek yıllara ait giderler ile ilgili karşılıklar	(8.870.236)	(8.083.539)	2.217.559	2.020.885
Devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık	(8.824.228)	(5.514.370)	2.206.057	1.378.593
Gelirin kaydedilmesindeki zamanlama farkları	(24.388.025)	(12.002.081)	6.097.006	3.000.520
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	(74.302.075)	(30.099.065)	18.575.519	7.524.766
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	(141.255.714)	(94.795.880)	35.313.929	23.698.970
Kredilere ilişkin karşılıklar	(106.204.508)	(79.399.370)	26.551.127	19.849.842
Kıdem ve ihbar tazminatı karşılığı	(313.299.040)	(160.976.761)	78.324.760	40.244.190
Diğer	-	3.884.861	-	(971.226)
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net			77.935.853	67.507.616

(*) Grup, Manisa Organize Sanayi Bölgesi içerisindeki yatırımları için Mayıs 2015'te başlayıp Mayıs 2018'te biten bir adet ve aktif olarak devam eden üç adet yatırım teşvik belgesine sahiptir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ayrıca Grup, 2019 yılında Orhangazi’de bulunan yatırımları için biri birinci bölge diğeri dördüncü bölge olmak üzere iki adet teşvik belgesi almıştır. Döktaş Orhangazi özel endüstri bölgesi olduğu için Birinci bölge olan teşviğimiz ikinci bölge olarak revize olmuştur. Diğeri ise aynı kalmıştır.

Yatırım teşvik belgeleri kapsamında desteklenen yatırım projesi öngörülen sabit yatırım tutarı 2.117.358.627 TL olup, yatırıma katkı oranı yıllara göre %15 ile %55 arasında değişmektedir. 31 Mart 2024 itibarıyla teşvik belgesi kapsamında yapılmış olan harcama tutarı 1.648.942.894 TL’dir. Yapılmış olan harcamalara istinaden hak elde edilmiş vergi indirimini 581.475.019 TL ve 2024 yılı içerisinde gerçekleşmiş vergi matrahına göre kullanılan indirime tabi vergi tutarı yoktur. Grup’un, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hak elde edilmiş fakat vergi indirimini kapsamında faydalanılmamış ve izleyen dönemlere devredilen 545.827.007 TL tutarındaki yatırıma katkı tutarına ilişkin ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir.

Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmeyen taşınan mali zararlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
2025 itibarıyla sona erecek	41.167.585	41.167.585
2026 itibarıyla sona erecek	55.510.743	55.510.743
2027 itibarıyla sona erecek	77.876.491	77.294.969
	174.554.819	173.973.297

31 Mart 2024 ve 2023 dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı - 1 Ocak	67.507.616	15.412.600
Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen	(34.605.417)	25.416.701
Diğer kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilen	41.701.577	(16.807.053)
Yabancı para çevrim farkları	3.332.077	2.669.378
Dönem sonu - 31 Mart	77.935.853	26.691.626

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER

İlişkili taraflardan kısa ve uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Parsan Makina Parçaları San. A.Ş.	2.581.448	-	693.117	-
Mirage Park Otelcilik A.Ş.	10.140	-	10.121	-
	2.591.588	-	703.238	-

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Ticari borçlar	Diğer borçlar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Bordo Elektrik Enerjisi Toptan A.Ş	92.127.373	-	44.427.134	-
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş	10.777.966	-	18.502.077	-
Çelik Holding A.Ş.	10.585.254	-	997.935	-
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	9.099.188	-	6.550.476	-
Güriş İnş.ve Müh.A.Ş.	1.287.275	-	422.403	-
Güriş Europe GmbH	1.588.678	-	1.490.764	-
Parsan Makina Parçaları San. A.Ş.	589.894	-	-	-
	126.055.628	-	72.390.789	-

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

2024	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
	Parsan Makina Parçaları San. A.Ş.	2.154.707	-	102.627
Omtaş Otomotiv San. Tic. A.Ş.	-	-	-	-
Çelik Holding A.Ş.	-	-	44.085	44.085
	2.154.707	-	146.712	2.301.419

2023	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
	Parsan Makina Parçaları San. A.Ş.	-	-	13.773
Omtaş Otomotiv San. Tic. A.Ş.	-	-	11.947	11.947
	-	-	25.720	25.720

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

İlişkili taraflardan mal ve hizmet alımları:

31 Mart 2024 ve 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflardan yapılan alımların kırılımı aşağıdaki gibidir:

2024	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	212.686.693	-	-	212.686.693
Çelik Holding A.Ş.	-	23.452.465	3.604.850	27.057.315
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	8.077.255	-	-	8.077.255
Güris Europe GmbH	4.664.623	-	-	4.664.623
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	1.714.516	-	-	1.714.516
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	879.068	-	278.748	1.157.816
Parsan Makina Parçaları San. A.Ş.	559.240	-	18.100	577.340
Asil Çelik A.Ş.	17.434	-	-	17.434
	228.581.395	23.452.465	3.901.698	255.952.992

2023	Ticari mal/hizmet	Yönetim hizmeti	Diğer	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	278.086.351	-	-	278.086.351
Çelik Holding A.Ş.	-	7.474.060	1.457.759	8.931.819
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.355.028	-	-	5.355.028
Güris Europe GmbH	2.705.504	-	-	2.705.504
Parsan Makina Parçaları San. A.Ş.	479.426	-	907.175	1.386.601
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	855.627	-	-	855.627
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	88.408	-	77.247	165.655
Asil Çelik A.Ş.	-	-	193	193
	287.570.344	7.474.060	2.442.181	297.486.778

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

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	11.756.569	5.163.772
Diğer uzun vadeli faydalar	959.259	408.455
	12.715.829	5.572.227

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

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

Kur riski

Grup, geçerli para birimi olan Avro haricindeki, yurtiçi ve yurtdışı müşterilerinden olan TL ve diğer dövizli alacakları ve yurtiçi ve yurtdışı tedarikçilerine olan TL ve diğer dövizli borçları ile TL ve diğer yabancı para cinsinden kredilerinin bulunması sebebiyle, bu para birimleri cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Avro’ya çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden 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

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	31 Mart 2024					31 Aralık 2023				
	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	Avro	ABD Doları	TL	GBP	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	Avro	ABD Doları	TL	GBP
1. Ticari alacaklar	41.630.576	-	320.319	1.011.652.674	54.600	561.868.246	-	125.129	541.607.061	442.758
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	16.826.841	-	500.000	23.809.684	-	210.210.090	-	-	210.210.090	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	116.841	-	3.619	-	-	44.292.922	-	1.504.607	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	58.574.258	-	823.938	1.035.462.358	54.600	816.371.258	-	1.629.736	751.817.151	442.758
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	4.434.174	-	137.343	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	4.434.174	-	137.343	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	63.008.432	-	961.281	1.035.462.358	54.600	816.371.258	-	1.629.736	751.817.151	442.758
10. Ticari borçlar	254.854.612	-	7.060.198	660.187.924	195.336	587.661.630	-	4.804.852	437.972.496	220.154
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	1.083.363	-	36.735	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	254.854.612	-	7.060.198	660.187.924	195.336	588.744.993	-	4.841.587	437.972.496	220.154
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	254.854.612	-	7.060.198	660.187.924	195.336	588.744.993	-	4.841.587	437.972.496	220.154
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı ⁽⁹⁾	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(191.846.180)	-	(6.098.917)	375.274.434	(140.736)	227.626.265	-	(3.211.851)	313.844.655	222.604
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(196.397.195)	-	(6.239.879)	375.274.434	(140.736)	183.333.343	-	(4.716.458)	313.844.655	222.604
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İhracat	2.047.789.902	59.202.772	336.473	-	1.549.522	6.746.111.874	251.087.314	744.838	-	5.612.240
İthalat	442.291.196	6.508.750	7.183.089	-	4.940	1.483.380.765	19.396.984	40.191.334	-	57.335

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

TL Karşılığı	31 Mart 2024			
	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	(19.690.597)	19.690.597	(19.690.597)	19.690.597
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(19.690.597)	19.690.597	(19.690.597)	19.690.597
TL'nin Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4 - TL net varlık / yükümlülük	1.078.304	(1.078.304)	1.078.304	(1.078.304)
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	1.078.304	(1.078.304)	1.078.304	(1.078.304)
GBP'nin Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	(572.324)	572.324	(572.324)	572.324
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer para birimi net etki (7+8)	(572.324)	572.324	(572.324)	572.324
TOPLAM (3 + 6 +9)	(19.184.617)	19.184.617	(19.184.617)	19.184.617

(*) Kar/Zarar etkisini içermemektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİCARET VE SANAYİ A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

TL Karşılığı	31 Aralık 2023			
	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	(13.884.403)	13.884.403	(13.884.403)	13.884.403
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(13.884.403)	13.884.403	(13.884.403)	13.884.403
TL'nin Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
4 - TL net varlık / yükümlülük	31.384.465	(31.384.465)	31.384.465	(31.384.465)
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	31.384.465	(31.384.465)	31.384.465	(31.384.465)
GBP'nin Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	833.467	(833.467)	833.467	(833.467)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer para birimi net etki (7+8)	833.467	(833.467)	833.467	(833.467)
TOPLAM (3 + 6 +9)	18.333.529	(18.333.529)	18.333.529	(18.333.529)

(*) Kar/Zarar etkisini içermemektedir.