

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	6-42
DİPNOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-13
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR	15-19
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20-21
DİPNOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	21
DİPNOT 8 STOKLAR	21
DİPNOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	22-23
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	23-24
DİPNOT 11 ÖZKAYNAK YÖNETİMİYLE MUHASEBELEŞTİRİLEN YATIRIMLARDAN GELİR / (GİDERLER)	24
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-27
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28
DİPNOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	29-31
DİPNOT 16 HASILAT	31
DİPNOT 17 PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ	32
DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER	32
DİPNOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	33
DİPNOT 20 GELİR VERGİLERİ	34-36
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER	37-39
DİPNOT 22 YABANCI PARA POZİSYONLARI	39-41
DİPNOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	154.713.417	223.876.603
Ticari alacaklar		1.382.711.136	1.069.064.062
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	1.035.819	703.238
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	1.381.675.317	1.068.360.824
Diğer alacaklar		984.097	668.579
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	984.097	668.579
Stoklar	8	2.550.098.894	1.987.202.887
Peşin ödenmiş giderler	10	34.897.019	90.755.706
Diğer dönen varlıklar	13	75.327.585	207.157.691
Toplam dönen varlıklar		4.198.732.148	3.578.725.528
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar		-	9.772.170
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	-	9.772.170
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	105.646.297	74.469.310
Maddi duran varlıklar	12	9.250.270.760	7.449.033.851
Şerefiye		43.280.795	36.934.047
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar		332.876.824	269.290.939
Peşin ödenmiş giderler	10	93.542.451	72.746.085
Ertelenmiş vergi varlığı	20	-	67.507.616
Diğer duran varlıklar	13	-	42.106.538
Toplam duran varlıklar		9.825.617.127	8.021.860.556
Toplam varlıklar		14.024.349.275	11.600.586.084

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	1.556.384.706	1.184.343.012
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	860.434.098	557.535.868
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	328.977.228	209.803.176
Diğer finansal yükümlülükler		890.996.048	183.947.551
Ticari borçlar		1.152.884.020	1.075.430.665
- İlişkili taraflara ticari borçlar	21	100.372.380	72.390.789
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	1.052.511.640	1.003.039.876
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	9	233.236.540	87.185.105
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)	10	52.502.571	93.201.839
Dönem karı vergi yükümlülüğü		-	1.884.729
Kısa vadeli karşılıklar		94.924.987	381.568.670
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	71.892.150	325.858.948
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	23.032.837	55.709.722
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	29.067.714	16.351.347
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		5.199.407.912	3.791.251.962
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	5	3.258.384.919	2.909.514.947
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	391.366.191	272.186.135
Uzun vadeli karşılıklar		273.333.760	161.266.850
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	273.333.760	161.266.850
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		68.117.077	-
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		3.991.201.947	3.342.967.932
Toplam yükümlülükler		9.190.609.859	7.134.219.894
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	15	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		3.761.709.145	3.139.753.974
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		626.701.284	742.729.351
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		3.135.007.861	2.397.024.623
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		16.035.194	16.035.194
Geçmiş yıllar karları		1.167.762.601	690.401.844
Dönem net karı		(258.867.934)	473.074.768
Toplam özkaynaklar		4.833.739.416	4.466.366.190
Toplam kaynaklar		14.024.349.275	11.600.586.084

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2024</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2023</i>
	Dipnot				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	9.103.732.393	2.900.350.630	6.978.251.715	2.580.963.407
Satışların maliyeti (-)		(7.878.631.188)	(2.541.810.109)	(5.656.875.609)	(2.110.550.102)
Brüt kar		1.225.101.205	358.540.521	1.321.376.106	470.413.305
Genel yönetim giderleri (-)		(430.945.730)	(193.466.577)	(202.884.932)	(81.507.811)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	17	(356.341.494)	(118.034.236)	(275.201.902)	(107.924.866)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(31.415.064)	(13.773.538)	(18.258.471)	(7.358.563)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	185.582.316	100.022.004	254.887.869	163.701.428
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(167.299.750)	(74.340.707)	(429.988.360)	(244.519.632)
Esas faaliyet karı/(zararı)		424.681.483	58.947.467	649.930.310	192.803.861
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		9.374.644	9.374.644	-	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(437.843)	(218.922)	(3.045.568)	(240.997)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	11	22.958.834	24.928.856	20.451.689	7.042.868
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı		456.577.118	93.032.045	667.336.431	199.605.732
Finansman gelirleri	19	16.749.114	5.461.941	154.164.457	26.811.505
Finansman giderleri (-)	19	(562.316.491)	(158.901.169)	(562.310.240)	(266.613.360)
Vergi öncesi dönem karı		(88.990.259)	(60.407.183)	259.190.648	(40.196.123)
Vergi gideri		(169.877.675)	17.144.677	(171.500.413)	(56.904.607)
Dönem vergi gideri	20	(616.584)	84.819	(2.275.643)	(2.275.643)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	20	(169.261.091)	17.059.858	(169.224.770)	(54.628.964)
Dönem net (zararı)/karı		(258.867.934)	(43.262.506)	87.690.235	(97.100.730)
Pay başına kazanç (1 Kr nominal karşılığı)		(0,80)	(0,13)	0,54	(0,60)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER) KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi öncesi		(148.989.425)	(12.050.175)	146.186.224	62.491.871
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar, vergi öncesi					
Yabancı para çevrim farkları		737.983.238	382.817.328	1.085.558.593	82.397.571
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi		588.993.813	370.767.153	1.231.744.817	144.889.442
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler					
Ertelenmiş vergi geliri		37.247.347	3.012.543	(36.546.556)	(19.807.679)
Toplam diğer kapsamlı gelir/(gider)		626.241.160	373.779.696	1.195.198.261	125.081.763
Toplam kapsamlı gelir		367.373.226	330.517.190	1.282.888.496	27.981.033

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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	-	-	-	-	-	(9.966.435)	-	-	-	114.425.336	(104.458.901)	-
Sermaye avansları	-	-	5.762	-	-	-	-	-	-	-	-	5.762
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	109.639.668	1.085.552.831	-	-	87.690.235	1.282.882.734
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	162.000.000	45.195.347	345.420.000	(424.245.815)	161.041	798.484.873	(83.405.484)	1.969.701.620	16.035.194	687.786.944	87.690.235	3.604.823.955
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	-	-	-	-	-	(4.285.989)	-	-	-	477.360.757	(473.074.768)	-
Sermaye avansları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	(111.742.078)	737.983.238	-	-	(258.867.934)	367.373.226
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler	324.000.000	45.195.347	200.411.126	(424.245.815)	1.739.752	788.014.907	(161.313.623)	3.135.007.861	16.035.194	1.167.762.601	(258.867.934)	4.833.739.416

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		16.702.010	609.454.333
Dönem karı/(zararı)		(258.867.934)	87.690.235
- Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı/(zararı)		(258.867.934)	87.690.235
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:		1.130.738.553	1.166.472.981
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		351.482.958	218.250.238
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		49.239.420	192.899.716
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	41.738.844	62.534.724
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		25.040.383	20.744.422
- Diğer karşılıklar/(iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		(17.539.807)	109.620.570
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		487.199.378	553.618.245
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	19	(16.749.114)	(8.691.995)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	503.948.492	562.310.240
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		84.526.562	29.894.006
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	169.877.675	171.500.413
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar/kayıplar ile ilgili düzeltmeler		437.843	310.363
İştiraklerin ve/veya iş ortaklıklarının dağıtılmamış karlarıyla ilgili düzeltmeler (-)		(12.025.283)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(478.319.246)	(570.733.036)
Ticari alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(303.874.904)	(278.911.213)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		167.367.586	(10.630.186)
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(578.033.085)	(410.703.317)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		77.453.355	(7.586.774)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		158.767.802	137.098.454
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:		393.551.373	683.430.180
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	9	(79.258.992)	(72.970.106)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(1.884.729)	(1.005.741)
Diğer nakit girişleri/(çıkışları)		(295.705.642)	-
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(851.164.849)	(431.871.684)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(884.857.284)	(437.164.208)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	12	16.943.321	2.334.368
Alınan faiz		16.749.114	8.691.995
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-	(5.733.839)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		765.403.803	(115.955.542)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	4.283.288.882	2.197.526.998
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(2.765.971.294)	(1.704.468.813)
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(258.517.904)	(139.736.809)
Ödenen faiz		(493.395.881)	(469.276.918)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)		(69.059.036)	61.627.107
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(104.150)	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(69.163.186)	61.627.107
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	223.876.603	170.173.137
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	154.713.417	231.800.244

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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.

Şirket'in ana faaliyet konusu otomotiv, ağır ticari araçlar, tarım, inşaat ve maden ve makine imalatı sektörleri için pik, sfero ve alüminyum döküm ve jant imalatı ve 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'dır (31 Aralık 2023: %9,99).

Şirket'in 1 Ocak - 30 Eylül 2024 döneminde bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.942'dir (1 Ocak - 31 Aralık 2023: 2.937).

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

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

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

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

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'deki ("Kumsan") yatırımından oluşmaktadır (Dipnot 11). Kumsan'ın faaliyet konusu silis kumu üretimini gerçekleştirip bu ürünleri; otomotiv, iş makineleri, dayanıklı tüketim, demir çelik ve döküm sektörlerine satışını gerçekleştirmektedir.

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

Grup, 1 Ocak - 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Yabancı para çevrimi

i. Fonksiyonel ve sunum para birimi

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

ii. İşlemler ve bakiyeler

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

iii. Raporlama para birimine (TL) çevrim

- (a) Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunda yer alan varlık kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz alış kuru 38,1714 TL/Avro (31 Aralık 2023: 32,5739) ve yükümlülük kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz satış kuru olan 38,2402 TL/Avro ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2023: 32,6326). Özkaynaklar ve parasal olmayan kalemleri tarihsel değerleri ile taşınmıştır.
- (b) 1 Ocak - 30 Eylül 2024 dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu dokuz aylık ortalama TCMB Avro döviz alış kuru olan 35,0471 TL/Avro (30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin ortalama TCMB Avro döviz alış kuru 24,0526 TL/Avro) ile TL'ye çevrilmiştir.
- (c) Ortaya çıkan tüm çevrim farkları Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında özet konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)" içerisinde takip edilmektedir.

iv. Yabancı ülkedeki bağlı ortaklığın finansal tablolarının çevrimi

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

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

<u>Dönem sonu:</u>	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Avro/İngiliz Sterlini	0,8362	0,8700
<u>Ortalama:</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>
Avro/İngiliz Sterlini	0,8526	0,8704

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve Grup'un sahip olduğu paylar gösterilmiştir:

	30 Eylül 2024 <u>Hisse Oranı</u>	31 Aralık 2023 <u>Hisse Oranı</u>
Doktas Trading UK Ltd.	%100	%100

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar

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

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

	30 Eylül 2024 Hisse Oranı	31 Aralık 2023 Hisse Oranı
Kumsan	%25,10	%25,10

2.3 Yeni ve Düzenlenmiş Standartlar ve Yorumlar

a. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 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.
- 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 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.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 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 (Devamı)**

2.3 Yeni ve Düzenlenmiş Standartlar ve Yorumlar (Devamı)

- **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.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararı'nda belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" kapsamında sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletmelerin belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır.

- b. 30 Eylül 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.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 6 Nisan 2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir. Diğer taraftan TFRS 17'nin uygulama tarihi KGK tarafından 1 Ocak 2025 tarihine ertelenmiştir.

- **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.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 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 (Devamı)**

2.3 Yeni ve Düzenlenmiş Standartlar ve Yorumlar (Devamı)

- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayrıştırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
 - TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un 30 Eylül 2024'de sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla ve aynı tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. 1 Ocak - 30 Eylül 2024 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 30 Eylül 2024 ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunu ve ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Eylül 2023 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 (Devamı)

2.6 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Grup'un cari yıl içerisinde önemli muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi boyunca kullandığı tahminlerde 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan varsayımları uygulamaya devam etmiştir.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Bölüm varlıkları:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Pik döküm	9.699.579.709	8.032.249.017
Alüminyum döküm	3.101.366.811	2.568.250.509
Jant	1.117.756.458	925.617.248
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar (*)	105.646.297	74.469.310
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	14.024.349.275	11.600.586.084

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar Kumsan'daki iştirakten oluşmaktadır. (31 Aralık 2023: 74.469.310 TL).

Bölüm yükümlülükleri:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Pik döküm	2.398.587.107	1.727.524.003
Alüminyum döküm	801.810.651	577.484.612
Jant	246.891.301	177.817.452
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler (*)	5.743.320.800	4.651.393.827
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	9.190.609.859	7.134.219.894

(*) 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler banka kredileri ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünden oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	6.411.798.060	1.584.495.234	1.107.439.099	9.103.732.393
Faaliyet giderleri	(6.045.001.764)	(1.575.595.603)	(1.076.736.109)	(8.697.333.476)
Faaliyet karı	366.796.296	8.899.631	30.702.990	406.398.917
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				18.282.566
Finansman gelirleri				16.749.114
Finansman giderleri				(562.316.491)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				22.958.834
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net				8.936.801
Vergi öncesi kar				(88.990.259)
Vergi geliri/(gideri)				(169.877.675)
Net dönem karı				(258.867.934)

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	5.485.061.510	868.033.689	625.156.516	6.978.251.715
Faaliyet giderleri	(4.769.640.152)	(815.175.410)	(568.405.352)	(6.153.220.914)
Faaliyet karı	715.421.358	52.858.279	56.751.164	825.030.801
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				(175.100.491)
Finansman gelirleri				154.164.457
Finansman giderleri				(562.310.240)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				20.451.689
Yatırım faaliyetlerinden (giderler)/gelirler, net				(3.045.568)
Vergi öncesi kar				259.190.648
Vergi geliri/(gideri)				(171.500.413)
Net dönem karı				87.690.235

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Banka	154.713.417	223.376.597
- Vadesiz mevduatlar - Avro	96.517.045	4.357.669
- Vadeli mevduatlar - Türk lirası	50.502.957	112.381.877
- Vadesiz mevduatlar - İngiliz Sterlin	5.884.895	8.808.834
- Vadesiz mevduatlar - Türk Lirası	1.658.946	97.828.217
- Vadesiz mevduatlar - Dolar	149.574	-
Diğer nakit ve nakit benzerleri	-	500.006
	154.713.417	223.876.603

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, TL vadeli mevduatın faiz oranı %40 - %55 aralığında olup vadesi 30 gündür (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatın faiz oranı %29 - %41,50 olup vadesi 1 gündür).

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

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur riskleri ve duyarlılık analizleri Dipnot 22'de açıklanmıştır.

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli banka kredileri	1.556.384.706	1.184.343.012
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	860.434.098	557.535.868
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	328.977.228	209.803.176
Diğer finansal yükümlülükler (*)	890.996.048	183.947.551
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	3.636.792.080	2.135.629.607
Uzun vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli banka kredileri	3.258.384.919	2.909.514.947
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	391.366.191	272.186.135
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	3.649.751.110	3.181.701.082
Toplam borçlanmalar	7.286.543.190	5.317.330.689

(*) Müşteri alacaklarına istinaden kullanılan alacak finansmanı ile ilgili bankalara olan borçlanmaları içermektedir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içinde	2.416.818.804	1.741.878.880
1-2 yıl	2.071.980.446	1.708.609.650
2-3 yıl	432.359.623	763.552.782
3-4 yıl	316.220.158	217.417.634
4 yıldan daha uzun	437.824.692	219.934.881
	5.675.203.723	4.651.393.827

30 Eylül 2024

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Orijinal para birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli Avro krediler	9,45	40.700.224	1.556.384.706
Uzun Avro vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	9,95	22.500.774	860.434.098
Uzun vadeli Avro krediler	9,71	85.208.365	3.258.384.919
			5.675.203.723

31 Aralık 2023

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Orijinal para birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli Avro krediler	9,57	36.293.247	1.184.343.012
Kısa vadeli TL krediler			
Uzun Avro vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	9,93	17.085.242	557.535.868
Uzun vadeli Avro krediler	9,84	89.159.765	2.909.514.947
			4.651.393.827

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 30 Eylül 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	5.317.330.689	3.598.288.199
Alınan yeni finansal borçlar	4.283.288.882	2.197.526.998
Anapara ve kiralama yükümlülükleri ödemeleri	(3.024.489.198)	(1.844.205.622)
Kur farkları	626.001.117	911.327.535
Faiz tahakkuklarındaki değişim	84.411.700	33.626.348
30 Eylül	7.286.543.190	4.896.563.458

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı banka kredilerinin kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Değişken faizli krediler	5.315.108.506	1.665.526.182
Sabit faizli krediler	360.095.217	2.985.867.645
	5.675.203.723	4.651.393.827

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

30 Eylül 2024 tarihinde değişken faizli finansal yükümlülüklerinin faiz oranı %1 yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, faiz gideri 39.863.314 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 gayri nakdi yenilenebilir kredi olarak kullanılmaktadır. Dilim 3 Kredisi, kredi alanın işletme sermayesi ihtiyaçlarının finansmanı için sadece nakdi olarak kullanılmaktadır. Dilim 4 kredisi, kredi alanın yatırım ihtiyaçlarının finansmanı için kullanılmakta olup, ödeme sonrası yenilenmemektedir.

Grup'un söz konusu kredi sözleşmesi uyarınca finansal ve finansal olmayan taahhütleri bulunmaktadır. Banka kredi sözleşmesi için verilen teminatlar Dipnot 14'te açıklanmıştır. 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 karından ("VAFÖK") düşülmesi ile elde edilen tutarın aynı dönem içerisinde ödenmiş olan, tahakkuk eden ya da ödenmiş olması gereken finansal borçluluk kapsamında tanımlanan, anapara, faiz, ücret, masraf, komisyon, faiz zararı ve tazminat da dâhil olmak üzere vadesi gelmiş tutarların toplamına oranıdır. Borç Servisi Karşılama oranı yıl sonu konsolide finansal tablolarında 1,20'nin üzerinde olmalıdır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

Şirket'in Bedelli Sermaye Artışına ilişkin SPK'na verdiği 4 Ağustos 2023 tarihli izahnamede de izah edildiği üzere; 21 Şubat 2023 tarihli rehin fek talebi ve taahhütnamesi ile Çelik Holding'in maliki olduğu ve Şirket'in sermayesinin %90'ını temsil eden rehinli hisselerden Şirket sermayesinin %10'unu temsil eden kısmı üzerindeki hisse rehninin fek edilmesi talep edilmiş ve bu husus bankalarca uygun görülmüş, bunu müteakip, diğer taahhütlerin yanı sıra, rehni fek edilecek %10'luk hissenin satışının gerçekleşmemesi durumunda satışı gerçekleşmemiş hisseler üzerinde tekrar rehin tesis edileceği, rehni fek edilecek bu hisselerin satışından elde edilen gelirin tamamının sermaye taahhüdü hesabına aktarılacağı ve %10'luk hissenin tamamının satışının tamamlanmasını takiben üç ay içerisinde SPK nezdinde sermaye artırımına ilişkin gerekli izin başvurularının yapılacağı taahhüt edilmiştir. Kredi sözleşmesi ve hisse rehin sözleşmesi ise 21 Şubat 2023 tarihinde bu doğrultuda tadil edilerek hisse rehninin Şirket'in sermayesinin %80'lik kısmı üzerinde devam edebileceği hüküm altına alınmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal kiralama yükümlülüklerinin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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	396.902.722	(67.925.494)	328.977.228	249.365.309	(39.562.133)	209.803.176
Bir yıldan kısa vadeli kısım	396.902.722	(67.925.494)	328.977.228	249.365.309	(39.562.133)	209.803.176
1-4 yıl içerisinde	449.032.604	(57.666.413)	391.366.191	308.493.198	(36.307.063)	272.186.135
Bir yıldan uzun vadeli kısım	449.032.604	(57.666.413)	391.366.191	308.493.198	(36.307.063)	272.186.135
	845.935.326	(125.591.907)	720.343.419	557.858.507	(75.869.196)	481.989.311

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal kiralama borçlarından yükümlülükler Avro cinsinden olup, faiz oranı %4,90 - %12 aralığındadır.

Grup'un finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur riskleri ve duyarlılık analizleri Dipnot 22'te açıklanmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Müşteri cari hesapları	1.417.311.792	1.094.727.767
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	1.035.819	703.238
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(35.636.475)	(26.366.943)
	1.382.711.136	1.069.064.062

Ticari alacaklara istinaden müşterilerden alınmış olan 14.800.000 TL (31 Aralık 2023: 6.800.000 TL) tutarında teminat mektubu bulunmaktadır.

Uzun vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Müşteri cari hesapları	-	9.772.170
	-	9.772.170

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır. Kısa vadeli ticari alacakların ortalama vade süresi 2 aydır (31 Aralık 2023: 2 ay).

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vadesi geçen alacaklar	55.248.513	95.157.492
0-30 gün vadeli	532.381.791	370.661.746
31- 90 gün vadeli	736.047.541	577.384.784
91-180 gün vadeli	57.997.472	25.156.802
365 gün üzeri	-	9.772.170
	1.381.675.317	1.078.132.994

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
0 - 1 ay arası	45.517.139	66.909.099
1 - 3 ay arası	9.731.374	19.603.066
3 ay ve üzeri	-	8.645.327
	55.248.513	95.157.492

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili olmayan taraflara ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.052.511.640	1.003.039.876
İlişkili taraflara ticari borçlar	100.372.380	72.390.789
	1.152.884.020	1.075.430.665

Ticari borçlar genel olarak ortalama 1-3 ay (31 Aralık 2023: 1-3 ay) vadeye sahiptir.

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen depozito ve teminatlar	984.097	668.579
	984.097	668.579

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Hammadde	1.025.138.218	778.680.024
Yarı mamul	533.334.313	482.860.314
Mamul	836.047.791	625.080.731
Ticari mallar	81.149.953	87.656.430
Diğer stoklar (*)	185.442.998	108.802.689
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(111.014.379)	(95.877.301)
	2.550.098.894	1.987.202.887

(*) 30 Eylül 2024 itibarıyla ilgili tutar müşteriler için yapılan ve henüz faturalandırılmamış kalıplardan oluşmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2024 hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme maliyeti 3.959.319.773 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2023: 2.795.655.852 TL).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ("SGK")	124.306.424	44.260.150
Personele borçlar	108.930.116	42.924.955
	233.236.540	87.185.105

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Birikmiş izin tahakkukları	71.892.150	30.153.306
Toplu iş sözleşmesi karşılıkları (*)	-	295.705.642
	71.892.150	325.858.948

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılıkları	273.333.760	161.266.850
	273.333.760	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 hesaplamış 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 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 41.828,42 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:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İskonto oranı (%)	3,72	1,78
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	95,69	95,57

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir ayarlandığı için 1 Temmuz 2024 tarihinden itibaren geçerli olan 41.828,42 TL (1 Ocak 2024: 35.058,58 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı - 1 Ocak	161.266.850	271.816.627
Hizmet maliyeti	25.040.383	20.744.422
Faiz gideri	17.296.094	21.670.582
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	148.989.425	(146.186.224)
Ödemeler	(79.258.992)	(15.712.056)
Dönem sonu - 30 Eylül	273.333.760	152.333.351

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

i) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen hammadde sipariş avansları (*)	34.897.019	90.755.706
	34.897.019	90.755.706

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla verilen sipariş avanslarının büyük bir bölümü pik demir alımlarına ilişkindir.

ii) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen sipariş avansları (*)	37.579.247	29.755.834
Gelecek yıllara ait giderler	55.963.204	42.990.251
	93.542.451	72.746.085

(*) 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli verilen sipariş avansları maddi duran varlık yatırımları için vermiş olduğu nakit avanslardan oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

iii) Kısa vadeli sözleşme yükümlülükleri ve ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gelecek aylara ait gelirler	26.447.037	5.534.881
Alınan sipariş avansları (*)	26.055.534	87.666.958
	52.502.571	93.201.839

(*) 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla alınan sipariş avansları yurtiçi ve yurtdışı müşterilerinden alınmıştır.

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE MUHASEBELEŞTİRİLEN YATIRIMLARDAN GELİR / (GİDERLER)

İştiraklerdeki yatırımlar:

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırımlar	İştirak Pay Oranı (%) 30 Eylül 2024	İştirak Pay Oranı (%) 31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kumsan	25,10	25,10	105.646.297	74.469.310
			105.646.297	74.469.310

1 Ocak – 30 Eylül 2024 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2023 dönemlerine ait Kumsan'ın finansal tabloları ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Kumsan	532.091.202	111.189.606	349.862.667	53.172.183
	1 Ocak – 30 Eylül 2024		1 Ocak – 30 Eylül 2023	
	Satış gelirleri	Net dönem karı	Satış gelirleri	Net dönem karı
Kumsan	394.388.460	91.469.492	173.125.273	81.480.831

1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 2023 dönemlerine ait özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların hareketi aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	74.469.310	17.750.175
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	22.958.843	20.451.689
Yabancı para çevrim farkı	19.151.704	(5.200.514)
Temettü gelirleri	(10.933.560)	-
30 Eylül	105.646.297	33.001.350

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2024	Girişler	Çıkışlar (***)	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2024
Maliyet/Yeniden değerlendirme						
Arazi ve arsalar	2.014.269.716	-	-	-	346.132.168	2.360.401.884
Binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	2.101.345.123	6.393.958	-	13.327.641	362.853.309	2.483.920.031
Tesis, makine ve cihazlar	9.862.659.114	238.582.362	(133.911.044)	79.877.921	1.710.468.156	11.757.676.509
Taşıtlar	10.957.827	16.876.791	(194.997)	-	3.370.137	31.009.758
Demirbaşlar	689.249.840	18.674.707	(144.238.793)	16.438.702	108.705.864	688.830.320
Yapılmakta olan yatırımlar (*) (**)	83.407.778	478.657.556	-	(53.631.384)	52.222.038	560.655.988
	14.761.889.398	759.185.374	(278.344.834)	56.012.880	2.583.751.672	17.882.494.490
Birikmiş amortisman						
Binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(990.485.919)	(45.361.847)	-	-	(174.248.929)	(1.210.096.695)
Tesis, makine ve cihazlar	(5.824.195.454)	(225.378.827)	108.108.247	-	(1.011.284.087)	(6.952.750.121)
Taşıtlar	(8.157.224)	(2.923.980)	194.997	-	(1.645.032)	(12.531.239)
Demirbaşlar	(490.016.950)	(35.296.951)	144.238.793	-	(75.770.567)	(456.845.675)
	(7.312.855.547)	(308.961.605)	252.542.037	-	(1.262.948.615)	(8.632.223.730)
Net defter değeri	7.449.033.851					9.250.270.760

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 313.458.134 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 20.192.694 TL tutarındaki kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine ve 17.832.130 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlık artışlarının önemli bir kısmı makine ve teçhizat yatırımlarından oluşmaktadır.

(*) Yapılmakta olan yatırımlardan maddi olmayan duran varlıklara 56.012.880 TL tutarında transfer gerçekleşmiştir.

(**) Yapılmakta olan yatırımlar; Manisa Alüminyum fabrikasında devam eden yeni tesis yatırımı ve yeni projeler kapsamında yeni ve mevcut tesise makine yatırımları ve Orhangazi Tesisinde makina, ekipman yatırımları, sürdürülebilirlik ve üretim süreçlerinin iyileştirilmesine yönelik yatırımlar öne çıkmaktadır.

(***) Maddi duran varlıklarda meydana gelen çıkışlar faydalı ömrünü tamamlamış ve hurdaya ayrılmış demirbaşlardan oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2023	Girişler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2023
Maliyet/Yeniden değerlendirme						
Arazi ve arsalar	1.081.450.605	-	-	-	493.428.215	1.574.878.820
Binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	1.240.507.499	-	-	-	566.000.332	1.806.507.831
Tesis, makine ve cihazlar	5.707.302.755	103.907.355	(20.147.516)	64.156.490	2.634.614.539	8.489.833.623
Taşıtlar	5.540.527	-	-	-	2.527.949	8.068.476
Demirbaşlar	376.990.042	11.318.445	(272.468)	24.486.153	179.366.255	591.888.427
Yapılmakta olan yatırımlar	310.806.322	273.967.858	-	(88.642.643)	180.164.530	676.296.067
	8.722.597.750	389.193.658	(20.419.984)	-	4.056.101.820	13.147.473.244
Birikmiş amortisman						
Binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(578.241.222)	(24.996.622)	-	-	(269.004.560)	(872.242.404)
Tesis, makine ve cihazlar	(3.540.371.422)	(136.561.180)	17.502.785	-	(1.639.988.033)	(5.299.417.850)
Taşıtlar	(4.633.546)	(342.173)	-	-	(2.184.919)	(7.160.638)
Demirbaşlar	(280.240.514)	(19.684.286)	272.468	-	(131.881.402)	(431.533.734)
	(4.403.486.704)	(181.584.261)	17.775.253	-	(2.043.058.914)	(6.610.354.626)
Net defter değeri	4.319.111.046					6.537.118.618

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 194.639.059 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 12.538.475 TL tutarındaki kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine ve 11.072.704 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlık artışlarının önemli bir kısmı makine ve teçhizat yatırımlarından oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

- Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri
- Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri. Aktif bir piyasada işlem görmeyen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleri kullanılabilecek en üst seviyede piyasa verilerindeki gözlemler kullanılarak ve şirket özelinde en düşük seviyede varsayımlar içerecek şekilde hesaplanmaktadır.
- Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen 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 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	64.975.930	196.915.708
Diğer	10.351.655	10.241.983
	75.327.585	207.157.691

ii) Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli katma değer vergisi alacakları(*)	-	42.106.538
	-	42.106.538

(*) Uzun vadeli Katma Değer Vergisi alacağı, Grup tarafından yapılan tahminler doğrultusunda bir yıldan daha uzun sürede tahsil/mahsup edileceği öngörülerek 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla duran varlıklar içerisinde gösterilmiştir.

iii) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kurumlar vergisi hariç ödenecek vergi ve fonlar	29.044.426	5.321.300
Ödenecek Katma Değer Vergisi	-	10.988.636
Diğer	23.288	41.411
	29.067.714	16.351.347

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dava karşılıkları (*)	12.716.664	5.524.308
Satış gider ve fiyat farkı karşılıkları	10.316.173	50.185.414
	23.032.837	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 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı - 1 Ocak	5.524.308	11.386.012
Dönem içinde ödenen	(1.253.039)	(2.989.349)
Dönem içindeki artış	6.231.825	-
Yabancı para çevirim farkları	2.213.570	4.131.393
Dönem sonu - 30 Eylül	12.716.664	12.528.056

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	48.297.613.458	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	-	-
	48.297.613.458	41.711.799.113

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı	%0	%0
--	----	----

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

i) Ödenmiş Sermaye

Grup, BİST'te kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 0,01 TL nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için 1.500.000.000 TL'lik bir sermaye tavanı belirlemiştir.

Grup'un onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Çelik Holding A.Ş.	90,10	291.928.206	90,01	291.628.206
Halka Açık Kısım	9,90	32.071.794	9,99	32.371.794
Ödenmiş sermaye		324.000.000		324.000.000
Sermaye düzeltme farkları		45.195.347		45.195.347
Toplam sermaye		369.195.347		369.195.347

30 Eylül 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.

Grup, 26 Temmuz 2023 tarihinde 2023/23 sayılı Yönetim kurulu kararı ile bedelli sermaye arttırım kararı almıştır, bedelli sermaye arttırımı sonrası ödenmiş sermayesi 162.000.000 TL'den 324.000.000 TL tutarına çıkarılmasına karar verilmiştir. Grup'un sermaye arttırımına ilişkin ana ortağı Çelik Holding A.Ş.'ye düşen pay, Çelik Holding A.Ş. tarafından önceden verilen sermaye avanslarından karşılanmıştır.

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 sermayesinin 162.000.000 TL'den 324.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir. Sermaye arttırımına 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 TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

iii) Sermaye Düzeltme Farkları

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

iv) Paylara İlişkin Primler

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 1.739.752 TL tutarında paylara ilişkin primi bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 1.739.752 TL).

v) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları

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

vi) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

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

vii) Yabancı Para Çevrim Farkları

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

viii) Geçmiş Yıllar Karları

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sırasıyla 1.167.762.601TL ve 690.401.844 TL tutarında geçmiş yıllar karı bulunmaktadır.

ix) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem karının yıllık %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır. Grup'un 30 Eylül 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 TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

xi) Temettü

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

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

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

Grup cari dönem içerisinde temettü dağıtımını yapmamıştır.

DİPNOT 16 - HASILAT

1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 2023 hesap dönemlerine ait, hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Yurt dışı satışlar	5.824.746.535	1.788.996.322	4.622.020.261	1.695.144.678
Yurt içi satışlar	3.089.749.707	1.021.380.606	2.303.324.402	849.951.746
Diğer gelirler	331.644.714	146.182.350	192.537.660	89.112.897
Eksi: İadeler ve indirimler	(142.408.563)	(56.208.648)	(139.630.608)	(53.245.914)
Hasılat, net	9.103.732.393	2.900.350.630	6.978.251.715	2.580.963.407
Satışların maliyeti	(7.878.631.188)	(2.541.810.109)	(5.656.875.609)	(2.110.550.102)
Brüt kar	1.225.101.205	358.540.521	1.321.376.106	470.413.305

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**DİPNOT 17 - PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ**

30 Eylül 2024 ve 2023 hesap dönemlerine ait, pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Navlun ve nakliye giderleri	237.129.612	78.361.546	223.783.709	87.039.111
Personel giderleri	33.208.833	12.681.445	12.767.249	4.522.676
Depolama giderleri	27.516.005	8.117.342	17.158.323	7.653.963
Ambalaj giderleri	26.654.196	8.816.836	13.065.373	3.820.136
Diğer	31.832.848	10.057.067	8.427.248	4.888.980
	356.341.494	118.034.236	275.201.902	107.924.866

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	172.120.444	96.120.431	231.340.827	153.462.629
Konusu kalmayan karşılıklar	724.564	18.138	4.106.601	440.481
Diğer	12.737.308	3.883.435	19.440.441	9.798.318
	185.582.316	100.022.004	254.887.869	163.701.428

ii) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	(129.097.885)	(58.513.534)	(363.242.436)	(217.128.314)
Şüpheli ticari alacak karşılık giderleri	(5.483.995)	(137.276)	(10.103.090)	(1.083.676)
Grupiçi vade farkı giderleri	-	-	(9.916.900)	(5.531.120)
Diğer	(32.717.870)	(15.689.897)	(46.725.934)	(20.776.522)
	(167.299.750)	(74.340.707)	(429.988.360)	(244.519.632)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)**i) Finansal faaliyetlerden elde edilen gelirler:**

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Faiz gelirleri	16.749.114	5.461.941	8.691.995	4.133.362
Finansman faaliyetlerine ilişkin kurfarkı gelirleri	-	-	145.472.462	22.678.143
	16.749.114	5.461.941	154.164.457	26.811.505

ii) Finansman faaliyetlerden kaynaklanan giderler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Banka kredilerine ilişkin faiz giderleri	(438.718.379)	(122.399.327)	(444.489.651)	(226.757.872)
Kredi masraf giderleri	(50.639.782)	(21.402.169)	(35.038.401)	(15.750.593)
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	(47.934.019)	(3.199.771)	(24.787.267)	(12.970.943)
Kıdem tazminatı faiz gideri	(17.296.094)	(5.971.676)	(21.670.601)	(7.223.546)
Finansman faaliyetleri ilişkin kambiyo zararları	(6.743.483)	(5.127.935)	(35.919.642)	(3.774.498)
Diğer	(984.734)	(800.291)	(404.678)	(135.908)
	(562.316.491)	(158.901.169)	(562.310.240)	(266.613.360)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ

Türkiye’de, ikinci geçici vergi dönemine ait kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %25’dir (31 Aralık 2023: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup’un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşmaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup’un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 745.467.402 TL (31 Aralık 2023: 543.957.143 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 3-5 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının 3-5 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Dönem vergi gideri	(616.584)	(2.275.643)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(169.261.091)	(169.224.770)
Toplam vergi gideri	(169.877.675)	(171.500.413)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

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

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	2.581.320.909	3.066.213.002	(633.114.081)	(364.471.297)
Arazi ve arsalar ile binalar, yer altı ve yer üstü düzenlemelerinin yeniden değerlendirme farkı	2.656.172.412	2.266.668.095	(342.858.164)	(292.581.031)
Yatırım indirimi (*)	745.467.402	543.957.143	745.467.402	543.957.143
Arge indirimi	534.571.028	329.191.964	133.642.766	82.297.991
Gelecek yıllara ait giderler ile ilgili karşılıklar	(8.683.459)	(8.083.539)	2.170.865	2.020.885
Devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık	(12.693.785)	(5.514.370)	3.173.446	1.378.593
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	(71.762.805)	(30.099.065)	17.940.701	7.524.766
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	385.546.790	(94.795.880)	(96.386.698)	23.698.970
Kredilere ilişkin karşılıklar	(91.265.031)	(79.399.370)	22.816.258	19.849.842
Tahsili mümkün görülmeyen alacaklar	(13.277.044)	(6.233.081)	3.319.261	1.558.270
Gelirin kaydedilmesindeki zamanlama farkları	(17.664.808)	(12.002.081)	4.416.202	3.000.520
Kıdem ve ihbar tazminatı karşılığı	(272.841.991)	(160.976.761)	68.210.498	40.244.190
Diğer	(12.337.868)	3.884.861	3.084.467	(971.226)
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net			(68.117.077)	67.507.616

- (*) Manisa Organize Sanayi Bölgesi içerisinde bulunan fabrika binası, arazisi ve üretim tesisi için gerçekleştirilen yatırımdan kaynaklanmaktadır. Grup, Manisa'daki yatırımları için Mayıs 2015'te başlayıp Mayıs 2018'te biten bir adet ve aktif olarak devam eden üç adet yatırım teşvik belgesine sahiptir. Ayrıca Grup, 2019 yılında Orhangazi'de bulunan yatırımları için biri birinci bölge diğeri dördüncü bölge olmak üzere iki adet teşvik belgesi almıştır. Yatırım teşvik belgeleri kapsamında desteklenen yatırım projesi öngörülen sabit yatırım tutarı 2.380.336.980 TL olup, yatırıma katkı oranları %15, %30, %40 olarak farklılık göstermektedir. Yapılmış olan harcamalara istinaden Grup'un, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hak elde edilmiş fakat vergi indirimi kapsamında faydalanılmamış ve izleyen dönemlere devredilen 745.467.402 TL tutarındaki yatırıma katkı tutarına ilişkin ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2023: 543.957.143 TL).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 2023 dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı - 1 Ocak	67.507.616	15.412.608
Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen	(169.261.091)	(169.224.770)
Diğer kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilen	37.247.347	(36.546.556)
Yabancı para çevrim farkları	(3.610.949)	(35.960.665)
Dönem sonu - 30 Eylül	(68.117.077)	(226.319.383)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER

a) İlişkili taraflardan alacaklar:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Asil Çelik San. ve Tic. A.Ş.	651.075	-	-	-
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	384.744	-	693.117	-
Mirage Park Otelcilik A.Ş.	-	-	10.121	-
	1.035.819	-	703.238	-

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

b) İlişkili taraflara borçlar:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Ticari borçlar	Diğer borçlar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	79.496.174	-	44.427.134	-
Çelik Holding A.Ş.	14.662.978	-	997.935	-
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.790.163	-	6.550.476	-
Güriş Europe GmbH	1.784.149	-	1.490.764	-
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	979.946	-	422.403	-
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	375.155	-	-	-
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	283.815	-	18.502.077	-
Mirage Park Otelcilik A.Ş.	-	-	-	-
	100.372.380	-	72.390.789	-

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

c) İlişkili taraflarla yapılan satışlar ve mal/hizmet alımları:

1 Ocak - 30 Eylül 2024	Ticari mal satışı	Ticari mal/ hizmet alımı	Yönetim hizmeti alımı	Diğer satışlar	Diğer alımlar	Finansman gideri	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	-	(613.754.549)	-	-	-	-	(613.754.549)
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	-	(9.706.005)	-	-	(2.232.317)	-	(11.938.322)
Çelik Holding A.Ş.	-	-	(78.983.493)	44.085	(12.176.772)	(193.656)	(91.309.836)
Güris Europe GmbH	-	(14.847.889)	-	-	-	-	(14.847.889)
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	(21.131.870)	-	-	-	-	(21.131.870)
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	-	(6.717.153)	-	-	-	-	(6.717.153)
Parsan Makina Parçaları Sanayi A.Ş.	3.155.541	(697.361)	-	193.616	(630.054)	-	2.021.742
Omtaş Otomotiv San. Tic. A.Ş.	-	-	-	28.600	-	-	28.600
Asil Çelik San.Tic. A.Ş.	-	-	-	651.075	-	-	651.075
Mirage Park Otelcilik A.Ş.	-	(1.046.401)	-	-	-	-	(1.046.401)
	3.155.541	(667.901.228)	(78.983.493)	917.376	(15.039.143)	(193.656)	(758.044.603)

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Ticari mal satışı	Ticari mal/ hizmet alımı	Yönetim hizmeti alımı	Diğer satışlar	Diğer alımlar	Finansman gideri	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	-	(648.060.074)	-	-	-	-	(648.060.074)
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	-	(3.458.626)	-	135.522	(766.369)	-	(4.089.473)
Çelik Holding A.Ş.	-	-	(26.716.073)	398.989	(13.803.045)	(425.883)	(40.546.012)
Güris Europe GmbH	-	(9.680.474)	-	-	-	-	(9.680.474)
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	(16.128.270)	-	-	-	-	(16.128.270)
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	-	(2.647.825)	-	-	-	-	(2.647.825)
Parsan Makina Parçaları Sanayi A.Ş.	359.952	(479.426)	-	1.135.147	(2.537.182)	-	(1.521.509)
Omtaş Otomotiv San. Tic. A.Ş.	-	-	-	28.023	-	-	28.023
Yamantürk Vakfı	-	-	-	-	(1.053.000)	-	(1.053.000)
Mirage Park Otelcilik A.Ş.	-	(661.296)	-	-	-	-	(661.296)
	359.952	(681.115.991)	(26.716.073)	1.697.681	(18.159.596)	(425.883)	(724.359.910)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

d) Şirket'in üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	37.420.956	18.106.443
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar	3.106.554	1.452.179
	40.527.510	19.558.622

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU

Kur riski

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

	30 Eylül 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	877.284.519	-	804.418	831.516.311	401.364	561.868.246	-	125.129	541.607.061	442.758
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	58.076.904	-	4.370	52.053.018	128.703	210.210.090	-	-	210.210.090	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	33.245.353	-	974.337	-	-	44.292.922	-	1.504.607	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	968.606.776	-	1.783.125	883.569.329	530.067	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	4.686.281	-	137.343	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	4.686.281	-	137.343	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	973.293.057	-	1.920.468	883.569.329	530.067	816.371.258	-	1.629.736	751.817.151	442.758
10. Ticari borçlar	669.690.025	-	3.995.741	525.505.621	171.882	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)	669.690.025	-	3.995.741	525.505.621	171.882	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)	669.690.025	-	3.995.741	525.505.621	171.882	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 ^(*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	303.603.032	-	(2.075.273)	358.063.708	358.185	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)	265.671.398	-	(3.186.953)	358.063.708	358.185	183.333.343	-	(4.716.458)	313.844.655	222.604
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	5.824.746.535	158.510.359	1.112.620	-	4.228.711	6.746.111.874	251.087.314	744.838	-	5.612.240
24. İthalat	1.534.466.144	22.436.875	23.105.508	-	33.798	1.483.380.765	19.396.984	40.191.334	-	57.335

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

TL Karşılığı	30 Eylül 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	(7.081.039)	7.081.039	(7.081.039)	7.081.039
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(7.081.039)	7.081.039	(7.081.039)	7.081.039
4 - TL net varlık / yükümlülük	35.806.371	(35.806.371)	35.806.371	(35.806.371)
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	35.806.371	(35.806.371)	35.806.371	(35.806.371)
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	1.634.971	(1.634.971)	1.634.971	(1.634.971)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP net etki (7+8)	1.634.971	(1.634.971)	1.634.971	(1.634.971)
TOPLAM (3+6+9)	30.360.303	(30.360.303)	30.360.303	(30.360.303)

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
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)
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	833.467	(833.467)	833.467	(833.467)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP 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)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 23 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....