

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

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

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ő.

İÇİNDEKİLER

SAYFA

| | |
|---|------|
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU | 1-2 |
| ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU | 3 |
| ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU | 4 |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU | 5-6 |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU..... | 7-8 |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR | 9-56 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

| VARLIKLAR | Dipnot referansı | Bağımsız | Bağımsız |
|--|------------------|--|--|
| | | Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024 | Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2023 |
| Dönen varlıklar | | 76.829.736 | 78.746.127 |
| Nakit ve nakit benzerleri | 5 | 21.533.097 | 16.470.428 |
| Finansal yatırımlar | 6 | 24.632.686 | 30.221.921 |
| Ticari alacaklar | | | |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 20 | 33.207 | 21.227 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 8 | 7.172.756 | 7.330.668 |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar | | | |
| - Finans sektörü faaliyetlerinden ilişkili taraflardan alacaklar | 20 | 242.766 | 49.320 |
| - Finans sektörü faaliyetlerinden ilişkili olmayan taraflardan alacaklar | | 6.280.118 | 6.440.214 |
| Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabı | | 435.636 | 208.866 |
| Diğer alacaklar | | | |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar | | 55.679 | - |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 795.679 | 763.950 |
| Stoklar | 9 | 9.194.116 | 10.991.868 |
| Peşin ödenmiş giderler | | 2.901.938 | 2.928.941 |
| Türev araçlar | | 2.046 | 277.298 |
| Canlı varlıklar | | 12.040 | 80.080 |
| Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar | | 58.059 | 127.184 |
| Diğer dönen varlıklar | | 3.479.913 | 2.834.162 |
| Duran varlıklar | | 54.467.127 | 48.171.505 |
| Diğer alacaklar | | | |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 55.596 | 65.389 |
| Finansal yatırımlar | 6 | 2.632.019 | 2.540.997 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar | | 2.230.723 | 3.069.240 |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | 10 | 7.389.851 | 7.409.930 |
| Maddi duran varlıklar | 11 | 20.322.732 | 15.925.136 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | | | |
| - Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 11 | 13.718.501 | 12.789.885 |
| - Şerefiye | | 4.363.785 | 1.684.989 |
| Kullanım hakkı varlıkları | | 1.431.388 | 1.557.360 |
| Peşin ödenmiş giderler | | 771.945 | 1.592.672 |
| Türev araçlar | | 124.389 | 149.552 |
| Ertelenmiş vergi varlığı | | 1.309.234 | 1.282.080 |
| Diğer duran varlıklar | | 116.964 | 104.275 |
| Toplam varlıklar | | 131.296.863 | 126.917.632 |

30 Eylül 2024 tarihli ve bu tarihte sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar 7 Kasım 2024 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

| | Dipnot referansı | Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024 | Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2023 |
|---|---------------------|---|---|
| KAYNAKLAR | | 47.248.326 | 39.101.023 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | | |
| Kısa vadeli borçlanmalar | | | |
| - İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar | | | |
| - Banka kredileri | 7 | 19.705.696 | 15.161.363 |
| - İhraç edilmiş borçlanma araçları | 7 | 580.156 | 3.745.168 |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | | 449 | - |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | | | |
| - İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | | | |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | 7, 20 | 5.497 | 21.332 |
| - İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | | | |
| - Banka kredileri | 7 | 919.493 | 1.993.878 |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | 7 | 143.456 | 402.245 |
| Diğer finansal yükümlülükler | | 469.584 | 530.524 |
| Ticari borçlar | | | |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar | 20 | 21.199 | 13.909 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 8 | 3.736.744 | 3.951.412 |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar | | | |
| - Finans sektörü faaliyetlerinden ilişkili taraflara borçlar | | 292 | - |
| - Finans sektörü faaliyetlerinden ilişkili olmayan taraflara borçlar | | 836.329 | 1.053.000 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | | 629.436 | 742.893 |
| Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) | | | |
| - İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler | | - | 118.344 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) | | 2.803.771 | 776.303 |
| Türev araçlar | | 20.137 | 72.017 |
| Diğer borçlar | | | |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar | | 799 | - |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | 837.407 | 840.267 |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü | | 193.597 | 144.008 |
| Kısa vadeli karşılıklar | | | |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar | | 416.933 | 360.566 |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar | 12 | 15.681.472 | 9.102.002 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | | 245.879 | 71.792 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | 12.048.619 | 12.690.471 |
| Uzun vadeli borçlanmalar | | | |
| - İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar | | | |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | 7, 20 | 21.890 | 4.616 |
| - İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar | | | |
| - Banka kredileri | 7 | 5.532.307 | 6.439.040 |
| - Kiralama işlemlerinden borçlar | 7 | 410.046 | 610.984 |
| Ticari borçlar | | | |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | | 28.262 | - |
| Diğer borçlar | | | |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | 13.739 | 32.271 |
| Ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) | | | |
| - İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler | | 87.804 | - |
| - İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) | | 136.932 | 134.469 |
| Uzun vadeli karşılıklar | | | |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar | | 659.749 | 698.855 |
| Türev araçlar | | - | 4.122 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | | 5.157.890 | 4.766.114 |
| ÖZKAYNAKLAR | | 71.999.918 | 75.126.138 |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar | | 60.911.633 | 65.792.829 |
| Çıkarılmış sermaye | 14 | 2.616.996 | 2.616.996 |
| Sermaye düzeltme farkları | 14 | 45.568.974 | 45.568.974 |
| Geri alınmış paylar (-) | 14 | (498.344) | (308.169) |
| Paylara ilişkin primler (iskontolar) | | 1.920.270 | 1.920.270 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler) | | | |
| - Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları) | | 80.366 | - |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) | | (136.399) | (172.729) |
| Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar | | (14.139) | (14.139) |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler) | | | |
| - Yabancı para çevrim farkları | | 10.474.375 | 18.163.773 |
| - Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları/(kayıpları) | | (268.323) | (243.618) |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | | 16.493.891 | 12.588.193 |
| Geçmiş yıllar karları veya zararları | | (18.374.938) | (14.729.675) |
| Net dönem karı veya zararı | | 3.048.904 | 402.953 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | 11.088.285 | 9.333.309 |
| Toplam kaynaklar | | 131.296.863 | 126.917.632 |

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

| | Dipnot referansı | Bağımsız Deneimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | Bağımsız Deneimden Geçmiş Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | Bağımsız Deneimden Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | Bağımsız Deneimden Geçmiş Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|--|------------------|---|---|--|--|
| Kar veya Zarar Kısmı | | | | | |
| Hasılat | | 44.586.380 | 16.881.434 | 39.548.022 | 16.326.612 |
| Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı | | 17.499.813 | 7.264.135 | 10.523.680 | 2.792.766 |
| Toplam Hasılat | 4 | 62.086.193 | 24.145.569 | 50.071.702 | 19.119.378 |
| Satışların Maliyeti (-) | | (40.384.604) | (16.489.176) | (32.163.851) | (14.178.581) |
| Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-) | | (14.762.245) | (6.101.544) | (8.368.588) | (2.331.760) |
| Toplam Maliyetler | 4 | (55.146.849) | (22.590.720) | (40.532.439) | (16.510.341) |
| Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar) | | 4.201.776 | 392.258 | 7.384.171 | 2.148.031 |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/(Zarar) | | 2.737.568 | 1.162.591 | 2.155.092 | 461.006 |
| Brüt Kar/(Zarar) | 4 | 6.939.344 | 1.554.849 | 9.539.263 | 2.609.037 |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | | (207.488) | (90.896) | (174.204) | (62.504) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | | (2.565.827) | (997.989) | (2.000.213) | (702.832) |
| Pazarlama Giderleri (-) | | (3.607.462) | (1.246.547) | (2.942.915) | (1.324.037) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 15 | 6.400.324 | 1.455.118 | 6.931.264 | 3.721.008 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | 15 | (2.659.782) | (1.513.678) | (1.355.829) | (578.013) |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/(Zararlarından) Paylar | 4 | (481.966) | 65.220 | 134.995 | 4.922 |
| Esas Faaliyet Karı/(Zararı) | | 3.817.143 | (773.923) | 10.132.361 | 3.667.581 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler ve Giderler (Net) | 16 | 4.526.388 | 2.722.138 | 7.141.596 | (1.509.501) |
| Finansman (Gideri)/Geliri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı) | | 8.343.531 | 1.948.215 | 17.273.957 | 2.158.080 |
| Finansman Gelirler ve Giderleri (net) | 17 | (4.988.136) | (615.206) | (3.228.373) | 164.504 |
| Net Parasal Kayıp/ Kazanç | | 1.004.250 | 159.173 | (9.639.620) | (8.400.256) |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/(Zararı) | 4 | 4.359.645 | 1.492.182 | 4.405.964 | (6.077.672) |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri) | | (1.507.513) | (390.507) | (3.284.988) | (1.595.569) |
| Dönem Vergi Geliri/(Gideri) | | (857.905) | (325.685) | (2.201.370) | (935.234) |
| Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri) | | (649.608) | (64.822) | (1.083.618) | (660.335) |
| Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı) | | 2.852.132 | 1.101.675 | 1.120.976 | (7.673.241) |
| Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı/(Zararı) | | - | - | (998.309) | (32.523) |
| Dönem Karı/(Zararı) | | 2.852.132 | 1.101.675 | 122.667 | (7.705.764) |
| Dönem Karının/(Zararının) Dağılımı | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | (196.772) | 77.871 | (17.456) | 140.005 |
| Ana Ortaklık Payları | | 3.048.904 | 1.023.804 | 140.123 | (7.845.769) |
| Ana Ortaklık Paylarına Ait Pay Başına Kazanç/(Kayıp) (Kr) | 19 | 1,1651 | 0,3912 | 0,0535 | (2,9981) |

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

| | <i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i> | <i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem</i> | <i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem</i> | <i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem</i> |
|---|--|--|--|--|
| Dipnot Referansı | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
| Dönem Karı (Zararı) | 2.852.132 | 1.101.675 | 122.667 | (7.705.764) |
| DİĞER KAPSAMLI GELİRLER | | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar | | | | |
| Tanımlanmış fayda planları | | | | |
| yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) | 51.723 | (4.531) | (147.744) | 106.862 |
| Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları (azalışları) | 11 134.113 | - | - | - |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler | | | | |
| Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları / (azalışları) vergi etkisi | 11 (33.528) | - | - | - |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) | (12.931) | 1.133 | 36.936 | (26.715) |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar | | | | |
| Yabancı para çevrim farkları | (6.837.759) | (548.448) | 6.474.275 | 933.011 |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları) | (32.940) | 23.856 | 625.260 | 217.718 |
| Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir (gider) | | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler | | | | |
| Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları), vergi etkisi | 8.235 | (5.964) | (156.315) | (54.429) |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) | (6.723.087) | (533.954) | 6.832.412 | 1.176.447 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER) | (3.870.955) | 567.721 | 6.955.079 | (6.529.317) |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | 677.548 | 756.821 | (560.883) | (335.897) |
| Ana Ortaklık Payları | (4.548.503) | (189.100) | 7.515.962 | (6.193.420) |

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

| | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | | | | | | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | | | | | | Birikmiş karlar | | | |
|--|--|--------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---|---|---|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | Dipnot referansı | Çıkarılmış sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Geri alınmış paylar | Pay ihraç primleri/ iskontoları | Maddi duran varlık değer artışı fonu | Tanımlanmış fayda planları | Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerinden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar | Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları / (kayıpları) | Yabancı para çevrim farkları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar zararları | Net dönem karı/(zararı) | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Kontrol gücü olmayan paylar | Özkaynaklar |
| 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler | 14 | 2.616.996 | 45.568.974 | (308.169) | 1.920.270 | - | (172.729) | (14.139) | (243.618) | 18.163.773 | 12.588.193 | (14.729.675) | 402.953 | 65.792.829 | 9.333.309 | 75.126.138 |
| Temettü ödemeleri | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (142.519) | - | (142.519) | - | (142.519) |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.715.522 | (3.312.569) | (402.953) | - | - | - |
| Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler | - | - | - | (190.175) | - | - | - | - | - | - | 190.176 | (190.175) | - | (190.174) | 1.077.428 | 887.254 |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider) | - | - | - | - | - | 80.366 | 36.330 | - | (24.705) | (7.689.398) | - | - | 3.048.904 | (4.548.503) | 677.548 | (3.870.955) |
| Dönem karı (zararı) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.048.904 | 3.048.904 | (196.772) | 2.852.132 |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider) | - | - | - | - | - | 80.366 | 36.330 | - | (24.705) | (7.689.398) | - | - | - | (7.597.407) | 874.320 | (6.723.087) |
| Yabancı para çevrim farkları | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (7.689.398) | - | - | - | (7.689.398) | 851.639 | (6.837.759) |
| Tanımlanmış fayda planları | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) | - | - | - | - | - | - | 36.330 | - | - | - | - | - | - | 36.330 | 2.462 | 38.792 |
| Maddi duran varlık yeniden değerlendirme değer artışı fonu | - | - | - | - | - | 80.366 | - | - | - | - | - | - | - | 80.366 | 20.219 | 100.585 |
| Finansal varlık değer artışı fonundaki değişim | - | - | - | - | - | - | - | - | (24.705) | - | - | - | - | (24.705) | - | (24.705) |
| 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bakiyeler | 14 | 2.616.996 | 45.568.974 | (498.344) | 1.920.270 | 80.366 | (136.399) | (14.139) | (268.323) | 10.474.375 | 16.493.891 | (18.374.938) | 3.048.904 | 60.911.633 | 11.088.285 | 71.999.918 |

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

| | Dipnot referansı | Çıkarılmış sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Geri alınmış paylar | Pay ihraç primleri/ iskontoları | Maddi duran varlık değer artış fonu | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları) | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | Birikmiş karlar | | | | Kontrol gücü olmayan paylar | Özkaynaklar | |
|---|------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--|---|---|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | | Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirlerden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar | Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları / (kayıpları) | Yabancı para çevrim farkları | Kardan ayrılan yedekler | Geçmiş yıllar zararları | Net dönem karı/(zararı) | | | Ana ortaklığa ait özkaynaklar |
| 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler | 14 | 2.616.938 | 45.568.944 | (294.589) | 1.920.271 | - | (123.435) | (6.338) | (692.075) | 8.248.225 | 11.033.639 | (12.533.539) | 315.366 | 56.053.407 | 12.841.194 | 68.894.601 |
| Temettü ödemeleri | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.284.481) | - | (1.284.481) | - | (1.284.481) |
| Transferler | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.554.553 | (1.239.187) | (315.366) | - | - | - |
| Sermaye arttırımı | | 58 | 29 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 87 | - | 87 |
| Kontrol gücü olmayan pay sahipleriyle yapılan işlemler | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (639.881) | (639.881) |
| Bağlı ortaklık edinimi veya elden çıkarılması (Dipnot 18) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3.140.277) | (3.140.277) |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider) | | - | - | - | - | - | (125.004) | - | 368.313 | 7.132.530 | - | - | 140.123 | 7.515.962 | (560.883) | 6.955.079 |
| Dönem karı (zararı) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 140.123 | 140.123 | (17.456) | 122.667 |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider) | | - | - | - | - | - | (125.004) | - | 368.313 | 7.132.530 | - | - | - | 7.375.839 | (543.427) | 6.832.412 |
| Yabancı para çevrim farkları | | - | - | - | - | - | - | - | - | 7.132.530 | - | - | - | 7.132.530 | (658.255) | 6.474.275 |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) | | - | - | - | - | - | (125.004) | - | - | - | - | - | - | (125.004) | 14.196 | (110.808) |
| Finansal varlık değer artış fonundaki değişim | | - | - | - | - | - | - | - | 368.313 | - | - | - | - | 368.313 | 100.632 | 468.945 |
| 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla bakiyeler | 14 | 2.616.996 | 45.568.973 | (294.589) | 1.920.271 | - | (248.439) | (6.338) | (323.762) | 15.380.755 | 12.588.192 | (15.057.207) | 140.123 | 62.284.975 | 8.500.153 | 70.785.128 |

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

| | Dipnot referansı | Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | Bağımsız Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023 |
|---|---------------------|---|---|
| A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları | | 23.361.105 | 6.413.519 |
| Dönem karı/(zararı) | | 2.852.132 | 122.667 |
| Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı/(zararı) | | 2.852.132 | 1.120.976 |
| Durdurulan faaliyetlerden dönem karı/(zararı) | | - | (998.309) |
| Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler | | 13.817.986 | 9.070.599 |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler | 4 | 2.864.903 | 2.591.892 |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler | | 43.122 | (213.482) |
| - Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler | 12 | 43.856 | (13.912) |
| - Sigortacılık teknik karşılıkları | 12 | 6.536.027 | 4.612.810 |
| - Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler | | (71.867) | (324.219) |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler | 15, 16 | (4.659.106) | (1.194.088) |
| - Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler | 15 | 3.444.646 | 2.528.291 |
| - Vadeli alımlardan kaynaklanan vade farkı gideri | 15 | 13.500 | 53.540 |
| - Vadeli satışlardan kaynaklanan vade farkı geliri | 15 | (120.457) | (35.537) |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler | | 2.558.256 | (3.107.334) |
| Gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler | | (391.483) | (433.052) |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler | 16 | (10.761) | (27.120) |
| Bağlı ortaklıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler | 16 | - | (3.921.552) |
| İştiraklerin elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler | 16 | (881.380) | - |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler | 4 | 481.966 | (24.391) |
| Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler | | 1.507.513 | 3.284.988 |
| Parasal kayıp kazanç | | 2.459.251 | 5.293.765 |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler | | 3.331.637 | (1.730.467) |
| Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası hesabındaki azalış (artış) | | (226.770) | (84.545) |
| Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklarda azalış (artış) | | (33.350) | (1.276.323) |
| Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler | | 2.152.207 | 860.300 |
| Ticari alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış/(artış) | | (11.980) | (693) |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış/(artış) | | 283.195 | 1.133.149 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış) | | (113.165) | (98.875) |
| Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) | | (45.886) | (2.067) |
| - İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış) | | 45.583 | (69.933) |
| Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış) | | 7.290 | 549 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış) | | (877.874) | 1.349.530 |
| Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki artış (azalış) | | (216.671) | 287.620 |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) | | 799 | (1.029.228) |
| - İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/(azalış) | | (88.821) | 480.338 |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış) | | 747.840 | (3.318.565) |
| - Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış) | | 1.709.240 | 38.276 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | 20.001.755 | 7.462.799 |
| Vergi iadeleri/(ödemeleri) | | (808.316) | (1.749.032) |
| Alınan faiz | | 4.167.666 | 699.752 |

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

| | Dipnot referansı | Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2023 |
|--|---------------------|---|---|
| B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları | | (6.575.777) | (11.411.530) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri | 11,16 | 1.660.270 | 1.660.144 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları | 11 | (6.960.925) | (4.684.902) |
| Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satışlarına ilişkin nakit girişleri | 6 | 17.827.285 | 7.168.248 |
| Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları | 6 | (15.714.312) | (20.794.932) |
| Bağlı ortaklıkların kontrolünün kaybı sonucu doğuracak satışlara ilişkin nakit girişleri | | - | 5.286.709 |
| İştiraklerin pay satışı sebebiyle oluşan nakit girişleri | | 1.622.715 | - |
| Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışlara ilişkin nakit çıkışları | | (4.509.803) | - |
| Diğer nakit girişleri/(çıkışları) | | (501.007) | (46.797) |
| C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları | | (767.212) | (147.369) |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri, çıkışları; net | | 2.326.968 | 1.920.456 |
| İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları | | | |
| İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları | | (190.175) | - |
| Kontrol gücü olmayan payların bağlı ortaklık sermaye artırımına katılımlarından kaynaklanan nakit girişleri | | 207.776 | 349.851 |
| Bağlı ortaklıklardaki kontrolün kaybına yol açmayan şekilde ortaklık payları değişimlerinden kaynaklanan nakit girişleri | | 69.766 | (551.129) |
| Ödenen faiz | | (3.039.028) | (1.427.944) |
| Ödenen temettüleri | | (142.519) | (438.603) |
| Durdurulan faaliyetlere ilişkin net nakit akışları | | - | - |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C) | | 16.018.116 | (5.145.380) |
| D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ | | (7.689.398) | 7.132.530 |
| NAKİT ÜZERİNDEKİ PARASAL KAYIP KAZANÇ ETKİSİ | | (3.266.049) | (4.268.883) |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C+D) | | 5.062.669 | (2.281.733) |
| E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 5 | 16.470.428 | 15.781.228 |
| F. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E) | 5 | 21.533.097 | 13.499.495 |

Ekteki dipnotlar, bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Doğan Şirketler Grubu Holding A.Ş. ("Doğan Holding", "Holding" veya "Grup")'nin kuruluşu 22 Eylül 1980 tarihinde Türkiye'de tescil edilmiştir. Holding'in fiili faaliyet konusu; iştirakler yoluyla farklı sektörlere yatırım yapmak, bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıklarına faaliyetlerini geliştirmelerine yardımcı olmak ve her türlü desteği vermektir.

Doğan Holding, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") düzenlemelerine tabi olup; payları 21 Haziran 1993 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş.'de ("Borsa İstanbul") işlem görmektedir. SPK'nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. ("MKK") kayıtlarına göre; 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Doğan Holding'in sermayesinin %35,69 (31 Aralık 2023: %35,7)'sini temsil eden payların "dolaşımında" olduğu kabul edilmektedir. 7 Kasım 2024 tarihi itibarıyla fiili payların dolaşım oranı %35,69'dur.

Holding'in kayıtlı adresi aşağıdadır:

Burhaniye Mahallesi Kısıklı Caddesi No: 65
Üsküdar 34676 İstanbul

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, Grup'un konsolide finansal tabloları kapsamında dahil edilen bağlı ortaklık ve iş ortaklıklarındaki toplam personel sayısı 7.992 (yurt içi 7.562)'tir (31 Aralık 2023: toplam personel sayısı 7.935; yurt içi 7.540). Holding bünyesinde istihdam edilen personel sayısı ise 54 kişidir (31 Aralık 2023: 53 kişi).

Doğan Holding'in bağlı ortaklıkları ("Bağlı Ortaklıklar") ve müşterek yönetime tabi iş ortaklıkları ("İş Ortaklıkları"), temel faaliyet konuları, bölümleri ve faaliyet gösterdikleri ülkeler aşağıda belirtilmiştir:

Elektrik Üretimi

| Bağlı ortaklıklar | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|---|-----------------|---------------------|
| Galata Wind Enerji A.Ş. ("Galata Wind") | Enerji | Türkiye |
| Sunflower Solar Güneş Enerjisi Sistemleri Ticaret A. Ş. ("Sunflower") | Enerji | Türkiye |
| Gökova Elektrik Üretim ve Ticaret A.Ş. ("Gökova Elektrik") | Enerji | Türkiye |
| Galata Wind Energy Global BV ("Galata Wind Global") | Enerji | Hollanda |
| Nova Grup Enerji Yatırımları A.Ş. ("Nova") | Enerji | Türkiye |
| Avrupa Grup Enerji Yatırımları A.Ş. ("Avrupa") | Enerji | Türkiye |

| İş ortaklıkları | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|--|-----------------|---------------------|
| Boyabat Elektrik Üretim ve Ticaret A.Ş. ("Boyabat Elektrik") | Enerji | Türkiye |
| Aslancık Elektrik Üretim A.Ş. ("Aslancık Elektrik") | Enerji | Türkiye |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Sanayi ve Ticaret

| Bağlı ortaklıklar | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|---|-----------------------------|---------------------|
| Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. ("Ditaş Doğan") | Üretim | Türkiye |
| Profil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Profil Sanayi") | Üretim | Türkiye |
| Profilsan GmbH ("Profilsan GmbH") | Dış ticaret | Almanya |
| Doğan Dış Ticaret ve Mümessilik A.Ş. ("Doğan Dış Ticaret") | Dış ticaret | Türkiye |
| Kelkit Doğan Besi İşletmeleri A.Ş. ("Kelkit Doğan Besi") | Hayvancılık | Türkiye |
| Sesa Ambalaj ve Plastik Sanayi Ticaret A.Ş. ("Sesa Ambalaj") ⁽¹⁾ | Üretim | Türkiye |
| Maksipak Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Maksipak") | Üretim | Türkiye |
| Karel Elektronik San. ve Tic. A.Ş. ("Karel") | Teknoloji ve Bilişim | Türkiye |
| Daiichi Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Daiichi") | Otomotiv Elektroniği | Türkiye |
| Telesis Telekomünikasyon Sistemleri San. ve Tic. A.Ş. ("Telesis") | Kurumsal İletişim Çözümleri | Türkiye |
| Karel İletişim Hizmetleri A.Ş. ("Karel İletişim") | Telekomünikasyon Hizmetleri | Türkiye |
| Karel Europe S.R.L. ("Karel Europe") | Telekomünikasyon Hizmetleri | Romanya |
| Globalpbx İletişim Teknolojileri A.Ş. ("Globalpbx") | Telekomünikasyon Hizmetleri | Türkiye |
| Karel İleri Teknolojiler A.Ş. ("Karel İleri Teknolojiler") ⁽²⁾ | Teknoloji ve Bilişim | Türkiye |
| Huizhou Daiichi Electroacoustic Technology Co., Ltd. ("Huizhou") | Otomotiv Parçaları Satışı | Çin |
| FC Daiichi Auto Parts Uzbekistan ("FC Daiichi") | Otomotiv Parçaları Satışı | Özbekistan |
| Daiichi Electronics Italy S.r.l ("Daiichi Electronics") | Otomotiv Parçaları Satışı | İtalya |
| Daiichi Infotainment Systems Private Ltd. ("Daiichi Infotainment") | Otomotiv Parçaları Satışı | Hindistan |
| Suqian Daiichi Infotainment Technology Co., Ltd. ("Suqian Daiichi") | Otomotiv Parçaları Satışı | Çin |
| Daiichi Multimedia Trading (Shenzhen) Co., Ltd. ("Daiichi Multimedia") | Otomotiv Parçaları Satışı | Çin |
| Foshan Daiichi Multimedia Technology Co., Ltd. ("Foshan Daiichi") | Otomotiv Parçaları Satışı | Çin |

Otomotiv Ticaret ve Pazarlama

| Bağlı ortaklıklar | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|--|-----------------|---------------------|
| Suzuki Motorlu Araçlar Pazarlama A.Ş. ("Suzuki") | Ticaret | Türkiye |
| Doğan Trend Otomotiv Ticaret Hizmet ve Teknoloji A.Ş. ("Doğan Trend Otomotiv") | Ticaret | Türkiye |
| Otomobilite Motorlu Araçlar Ticaret Hiz. A.Ş. ("Otomobilite Motorlu Araçlar") | Ticaret | Türkiye |

Finansman ve Yatırım

| Bağlı ortaklıklar | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|---|----------------------|---------------------|
| Öncü Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. ("Öncü Girişim") | Yatırım | Türkiye |
| D Yatırım Bankası A.Ş. ("D Yatırım Bankası") | Yatırım bankacılığı | Türkiye |
| D Varlık Kiralama A.Ş. ("D Varlık Kiralama") ⁽³⁾ | Yatırım | Türkiye |
| Doruk Faktoring A.Ş. ("Doruk Faktoring") | Faktoring | Türkiye |
| DHI Investment B.V. ("DHI Investment") | Yatırım | Hollanda |
| Değer Merkezi Hizmetler ve Yön. Danışmanlığı A.Ş. ("Değer Merkezi") | Yönetim danışmanlığı | Türkiye |
| Hepiyi Sigorta A.Ş. ("Hepiyi Sigorta") | Sigortacılık | Türkiye |
| Falcon Purchasing Services Ltd. ("Falcon") | Yatırım | İngiltere |

⁽¹⁾ Sesa Üretim Yatırımları ve Yönetim Hizmetleri A.Ş. ("Sesa Yatırım") ile Sesa Ambalaj ve Plastik Sanayi Ticaret A.Ş. ("Sesa Ambalaj") şirketlerinin birleşme işlemi 28 Haziran 2024 tarihinde tescillenmiştir.

⁽²⁾ Bağlı ortaklıklarımızdan Karel, 1 Şubat 2024 tarihinde Türkiye'nin Ankara şehrinde Karel İleri Teknolojiler A.Ş. şirketini kurmuştur.

⁽³⁾ Bağlı ortaklıklarımızdan D Yatırım Bankası tarafından kurulan D Varlık Kiralama A.Ş. (VKŞ)'nin, Ticaret Bakanlığı nezdindeki kuruluş süreçleri tamamlanmış, şirket 22 Şubat 2024 tarihinde Ticaret Sicil'de tescil edilerek kira sertifikası ihraçları gerçekleştirmek üzere kurulmuştur.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

İnternet ve Eğlence

| Bağlı ortaklıklar | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|--|---------------------|---------------------|
| Dogan Media International S.A. ("Kanal D Romanya") | TV yayıncılık | Romanya |
| Rapsodi Radyo ve Televizyon Yayıncılık A.Ş. ("Rapsodi Radyo") | Radyo yayıncılık | Türkiye |
| Glokal Dijital Hizmetler Pazarlama ve Ticaret A.Ş. ("Hepsi Emlak") | İnternet hizmetleri | Türkiye |
| Zingat Gayrimenkul Bilgi Sistemleri A.Ş. | İnternet hizmetleri | Türkiye |
| DMC Invest B.V. ("DMC Invest") | Yatırım | Hollanda |
| Dogan Media Invest B.V. ("Dogan Media Invest") | Yatırım | Hollanda |
| Glocal Invest B.V. ("Glocal Invest") | Yatırım | Hollanda |
| DG Invest B.V. ("DG Invest") | Yatırım | Hollanda |
| Doğan Yayınları Yayıncılık ve Yapımcılık Ticaret A.Ş. ("Doğan Yayıncılık") | Dergi yayıncılık | Türkiye |
| 360 Sağlık ve Turizm Hizmetleri A.Ş. ("Tele Sağlık") | Sağlık hizmetleri | Türkiye |

| İş ortaklıkları | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|---|---------------------|---------------------|
| Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş. ("Doğan Burda") ⁽⁴⁾ | Dergi yayıncılık | Türkiye |
| Dergi Pazarlama Planlama ve Ticaret A.Ş. ("DPP") ⁽⁵⁾ | Planlama | Türkiye |
| Ultra Kablolu Televizyon ve Telekomünikasyon Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ultra Kablolu") | Telekomünikasyon | Türkiye |
| NetD Müzik Video Dijital Platform ve Ticaret A.Ş. ("NetD Müzik") ⁽⁶⁾ | İnternet hizmetleri | Türkiye |
| Doğan Müzik Yapım ve Ticaret A.Ş. ("DMC") ⁽⁶⁾ | Müzik ve eğlence | Türkiye |

Gayrimenkul Yatırımları

| Bağlı ortaklıklar | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|--|----------------------|---------------------|
| D Gayrimenkul Yatırımları ve Ticaret A.Ş. ("D Gayrimenkul") | Gayrimenkul yönetimi | Türkiye |
| SC D-Yapı Real Estate, Investment and Construction S.A. ("D Yapı Romanya") | Gayrimenkul yönetimi | Romanya |
| Milta Turizm İşletmeleri A.Ş. ("Milta Turizm") | Gayrimenkul yönetimi | Türkiye |
| Marlin Otelcilik ve Turizm A.Ş. ("Marlin Otelcilik") | Gayrimenkul yönetimi | Türkiye |
| M Investment 1 LLC ("M Investment") | Gayrimenkul yönetimi | ABD |

| İş ortaklıkları | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|--|----------------------|---------------------|
| Kandilli Gayrimenkul Yatırımları Yönetim İnşaat ve Ticaret A.Ş. ("Kandilli Gayrimenkul") | Gayrimenkul yönetimi | Türkiye |

Akaryakıt Perakendesini

| İş ortaklıkları | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|--|-----------------|---------------------|
| Gas Plus Erbil Ltd. ("Gas Plus Erbil") | Enerji | Jersey |

⁽⁴⁾ Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş.'nin pay devirleri 18 Eylül 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

⁽⁵⁾ Dergi Pazarlama Planlama ve Ticaret A.Ş. ("DPP A.Ş.")'nin 04 Eylül 2024 tarihli 'Pay Devir Sözleşmesi' akdedilmiş ve DPP A.Ş. paylarının devri Sözleşme tarihi itibarıyla tamamlanmıştır.

⁽⁶⁾ Doğan Müzik Yapım ve Ticaret A.Ş.'nin ("DMC")'nin ve NetD Müzik Video Dijital Platform ve Ticaret A.Ş. ("NetD Müzik")'in paylarının Believe International'a satış işlemine Rekabet Kurumu tarafından 13 Eylül 2024 tarihinde izin verilmiştir. İşlemler 25 Eylül 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Madencilik

| Bağlı ortaklıklar | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|---|-----------------|---------------------|
| Gümüştaş Madencilik ve Ticaret A.Ş. ⁽⁷⁾ | Madencilik | Türkiye |
| Gümüştaş Dış Ticaret ve Pazarlama A.Ş. ⁽⁸⁾ | İhracat | Türkiye |
| Doku Madencilik ve Ticaret A.Ş. ⁽⁹⁾ | Madencilik | Türkiye |

| İş ortaklıkları | Faaliyet konusu | Kayıtlı olduğu ülke |
|--|-----------------|---------------------|
| Esen Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁰⁾ | Madencilik | Türkiye |
| Esen İhracat İthalat Pazarlama ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁰⁾ | İhracat | Türkiye |

⁽⁷⁾ Gümüştaş Madencilik ve Ticaret A.Ş. (Gümüştaş Madencilik) sermayesini temsil eden toplam 20.200.000 Tam TL nominal değerli payların 10.100.000 Tam TL nominal değerli % 50'sinin; 82.000.000 Tam Amerikan Doları bedelle (beher pay başına alış fiyatı 8,1188 Amerikan Doları) Kurlmel Holding A.Ş.'den ve 5.050.000 Tam TL nominal değerli %25'inin ise; 41.000.000 Tam Amerikan Doları bedelle (beher pay başına alış fiyatı 8,1188 Amerikan Doları) Ortadoğu Otomotiv Ticaret A.Ş.'den olmak üzere toplamda 15.150.000 Tam TL nominal değerli %75'inin; yapılan pazarlıklar neticesinde; toplamda 123.000.000 Tam Amerikan Doları bedelle devralınması işlemi 11 Eylül 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

⁽⁸⁾ Gümüştaş Dış Ticaret ve Pazarlama A.Ş. ("Gümüştaş Dış Ticaret"), 11 Eylül 2024 tarihinde devralınan Gümüştaş Madencilik bağlı ortaklık alımı bünyesinde Grup'a dahil olmuştur.

⁽⁹⁾ Doku Madencilik ve Ticaret A.Ş. ("Doku Madencilik") sermayesini temsil eden toplam 3.465.000 Tam TL nominal değerli payların 1.732.500 Tam TL nominal değerli %50'sinin; 9.000.000 Tam Amerikan Doları bedelle (beher pay başına alış fiyatı 5,1948 Amerikan Doları) Kurlmel Holding A.Ş.'den ve 866.250 Tam TL nominal değerli %25'inin; 4.500.000 Tam Amerikan Doları bedelle (beher pay başına alış fiyatı 5,1948 Amerikan Doları) Ortadoğu Otomotiv Ticaret A.Ş.'den olmak üzere toplamda 2.598.750 Tam TL nominal değerli %75'inin; yapılan pazarlıklar neticesinde; toplamda 13.500.000 Tam Amerikan Doları bedelle devralınması işlemi 11 Eylül 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

⁽¹⁰⁾ İlgili şirketler 11 Eylül 2024 tarihinde devralınan Doku Madencilik bağlı ortaklık alımı bünyesinde Grup'a dahil olmuştur.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunum Esasları

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

İlişikteki 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" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.2 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.2.1 Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunum Esasları

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Grup'un 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama ("TMS 34") uyarınca hazırlanmıştır.

Ara dönem finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez. Ayrıca, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları ve önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması ve değerlendirilmesi gerekir.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerlerinden gösterilen finansal araçlar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayımlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Eylül 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Şirket bu nedenle, 31 Aralık 2023 ve 30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolarını da, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.1 Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunum Esasları (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

| Tarih | Endeks | Düzeltilme Katsayısı | Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı |
|----------------|----------|----------------------|-----------------------------------|
| 30 Eylül 2024 | 2.526,16 | 1,00000 | 343% |
| 31 Aralık 2023 | 1.859,38 | 1,35860 | 171% |
| 30 Eylül 2023 | 1.691,04 | 1,49385 | 254% |

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

-TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

-Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.

-Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

-Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

-Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kaybı hesabına kaydedilmiştir.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Her bir Grup işletmesinin finansal tablolarına dahil edilmiş olan kalemler işletmenin faaliyet gösterdiği temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi ("fonksiyonel para birimi") kullanılarak ölçülür. Konsolide finansal tablolar, Doğan Holding'in fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası cinsinden sunulur.

Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyondaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maden varlıkları, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

2.1.2 Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve iş ortaklıklarının finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların ve iş ortaklıklarının finansal tabloları, faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan mevzuata göre hazırlanmış olup, Grup'un muhasebe politikalarına uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Grup şirketlerinin fonksiyonel para birimi raporlama para biriminden farklı ise, raporlama para birimine aşağıdaki şekilde çevrilir:

- Finansal durum tablosundaki tüm varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru kullanılarak çevrilir.
- Kar veya zarar tablosundaki gelir ve giderler hesap dönemindeki ortalama döviz kuru kullanılarak çevrilir ve ortaya çıkan kur çevrim farkları özsermayede ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrı bir kalem olarak (yabancı para çevrim farkları) gösterilir.

Yurt dışı operasyonların bir kısmı elden çıkarsa ya da satılırsa özsermayede takip edilmiş kur farkları konsolide kar veya zarar tablosuna satıştan kaynaklanan kar/zararın bir parçası olarak yansıtılır. Yabancı bir kuruluşun alımından doğan şerefiye ve gerçeğe uygun değer düzeltmeleri, yabancı kuruluşun varlık ve yükümlülükleri olarak düşünülür ve kapanış kurundan çevrilir.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon ve özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirmeye dair ilkeler

Konsolide finansal tablolar, aşağıda (a)'dan (b)'ye kadar olan bölümlerde beyan edilen esaslar çerçevesindeki ana şirket Doğan Holding, Bağlı Ortaklıklar'ı ve İş Ortaklıkları'na (tümü 'Grup' olarak ifade edilmiştir) ait hesapları içerir. Konsolidasyon kapsamına dâhil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, tarihi maliyet esasına göre tutulan kayıtlarına Dipnot 2.1.1 ve Dipnot 2.1.2'de belirtilen finansal tabloların hazırlanma ilkelerine uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tabloları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ve sunum biçimleri gözetilerek TMS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un Bağlı Ortaklıkları'nın, İş Ortaklıkları'nın ve İştirakleri'nin oy hakları ve etkin ortaklık oranları, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan aşağıda bahsi geçen şirketler dışında değişiklik göstermemiştir.

| Bağlı Ortaklıklar | Doğan Holding ve Bağlı Ortaklıkları'nın oy hakları (%) | | Doğan ailesi üyelerinin oy hakları (%) | | Toplam oy hakları (%) | | Etkin ortaklık oranları (%) | |
|---|--|----------------|--|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
| Profil Sanayi ⁽¹⁾ | 84,98 | 70,00 | - | - | 84,98 | 70,00 | 57,79 | 47,77 |
| Profilsan GmbH ⁽¹⁾ | 100,00 | 100,00 | - | - | 100,00 | 100,00 | 57,79 | 47,77 |
| Karel İleri Teknolojiler ⁽²⁾ | 100,00 | - | - | - | 100,00 | - | 40,00 | - |
| D Varlık Kiralama ⁽³⁾ | 100,00 | - | - | - | 100,00 | - | 100,00 | - |
| Hepiyi Sigorta ⁽¹⁾ | 85,00 | 85,00 | 3,00 | 3,00 | 88,00 | 88,00 | 85,00 | 85,00 |
| Sesa Yatırım ⁽⁴⁾ | - | 70,00 | - | - | 0,00 | 70,00 | - | 47,77 |
| Telesis ⁽⁵⁾ | - | 100,00 | - | - | - | 100,00 | - | 40,00 |
| Gümüştaş Madencilik ⁽⁶⁾ | 75,00 | - | - | - | 75,00 | - | 75,00 | - |
| Gümüştaş Dış Ticaret ⁽⁷⁾ | 100,00 | - | - | - | 100,00 | - | 75,00 | - |
| Doku Madencilik ⁽⁸⁾ | 75,00 | - | - | - | 75,00 | - | 75,00 | - |

İş Ortaklıkları

| | | | | | | | | |
|---|-------|---|---|---|-------|---|-------|---|
| Esen Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽⁹⁾ | 50,00 | - | - | - | 50,00 | - | 37,50 | - |
| Esen İhracat İthalat Pazarlama ve Ticaret A.Ş. ⁽⁹⁾ | 50,00 | - | - | - | 50,00 | - | 37,50 | - |

(1) İlgili şirketlerin sermaye artırımı kaynaklı oranı değişmiştir.

(2) Bağlı ortaklıklarımızdan Karel, 1 Şubat 2024 tarihinde Türkiye'nin Ankara şehrinde Karel İleri Teknolojiler A.Ş. şirketini kurmuştur.

(3) Bağlı ortaklıklarımızdan D Yatırım Bankası tarafından kurulan D Varlık Kiralama A.Ş. (VKS)'nin, Ticaret Bakanlığı nezdindeki kuruluş süreçleri tamamlanmış, şirket 22 Şubat 2024 tarihinde Ticaret Sicil'de tescil edilerek kira sertifikası ihraçları gerçekleştirmek üzere kurulmuştur.

(4) Sesa Üretim Yatırımları ve Yönetim Hizmetleri A.Ş. ("Sesa Yatırım") ile Sesa Ambalaj ve Plastik Sanayi Ticaret A.Ş. ("Sesa Ambalaj") şirketlerinin birleşme işlemi 28 Haziran 2024 tarihinde tescillenmiştir.

(5) Karel'in %100 bağlı ortaklığı olan Telesis Telekomünikasyon Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile devralma suretiyle kolaylaştırılmış usulde birleşmesine ilişkin işlemler Sermaye Piyasası Kurulu onayını takiben tamamlanmıştır ve 11 Temmuz 2024 tarihinde İstanbul Ticaret Sicili Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

(6) Gümüştaş Madencilik ve Ticaret A.Ş. (Gümüştaş Madencilik) sermayesini temsil eden toplam 20.200.000 Tam TL nominal değerli payların 10.100.000 Tam TL nominal değerli %50'sinin; 82.000.000 Tam Amerikan Doları bedelle (beher pay başına alış fiyatı 8,1188 Amerikan Doları) Kurlmel Holding A.Ş.'den ve 5.050.000 Tam TL nominal değerli %25'inin ise; 41.000.000 Tam Amerikan Doları bedelle (beher pay başına alış fiyatı 8,1188 Amerikan Doları) Ortadoğu Otomotiv Ticaret A.Ş.'den olmak üzere toplamda 15.150.000 Tam TL nominal değerli %75'inin; yapılan pazarlıklar neticesinde; toplamda 123.000.000 Tam Amerikan Doları bedelle devralınması işlemi 11 Eylül 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

(7) Gümüştaş Dış Ticaret ve Pazarlama A.Ş. ("Gümüştaş Dış Ticaret"), 11 Eylül 2024 tarihinde devralınan Gümüştaş Madencilik bağlı ortaklık alımı bünyesinde Grup'a dahil olmuştur.

(8) Doku Madencilik ve Ticaret A.Ş. ("Doku Madencilik") sermayesini temsil eden toplam 3.465.000 Tam TL nominal değerli payların 1.732.500 Tam TL nominal değerli %50'sinin; 9.000.000 Tam Amerikan Doları bedelle (beher pay başına alış fiyatı 5,1948 Amerikan Doları) Kurlmel Holding A.Ş.'den ve 866.250 Tam TL nominal değerli % 25'inin; 4.500.000 Tam Amerikan Doları bedelle (beher pay başına alış fiyatı 5,1948 Amerikan Doları) Ortadoğu Otomotiv Ticaret A.Ş.'den olmak üzere toplamda 2.598.750 Tam TL nominal değerli %75'inin; yapılan pazarlıklar neticesinde; toplamda 13.500.000 Tam Amerikan Doları bedelle devralınması işlemi 11 Eylül 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

(9) İlgili şirketler 11 Eylül 2024 tarihinde devralınan Doku Madencilik bağlı ortaklık alımı bünyesinde Grup'a dahil olmuştur.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon ve özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirmeye dair ilkeler (Devamı)

(a) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Bağlı ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında kontrol gücü olmayan paya sahip ortağın payları, konsolide finansal durum tablosu ve konsolide kar veya zarar tablosunda sırasıyla kontrol gücü olmayan pay ve kontrol gücü olmayan kar/zarar olarak gösterilmektedir.

(b) İş Ortaklıkları

TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar kapsamında müşterek anlaşmalardaki yatırımlar müşterek faaliyet veya iş ortaklığı olarak sınıflandırılır. Sınıflandırma, müşterek anlaşmanın hukuki yapısından ziyade tüm yatırımcıların sözleşmeden doğan hakları ve yükümlülüklerine bağlıdır. Bir yatırım, yatırım yapılan işletmenin iştirak veya iş ortaklığı niteliği kazandığı tarihten itibaren özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilir. Yatırımın ediniminde, yatırımın elde etme maliyeti ile iştirakin veya iş ortaklığının tespit edilebilen net varlık, borç ve koşullu borçlarının net gerçeğe uygun değerinden işletmeye düşen pay arasındaki her türlü fark iştirak yatırımının defter değerine dahil edilir. İştirakin veya iş ortaklığının tanımlanabilir varlık ve borçlarının net gerçeğe uygun değerinden işletmenin payına düşen kısmın yatırımın elde etme maliyetini aşan tutarı, yatırımın edinildiği dönemde iştirakin veya iş ortaklığının kâr veya zararındaki işletmeye düşen payın belirlenmesinde gelirlere dahil edilir.

İş ortaklıklarındaki paylar, başlangıçta konsolide finansal tablolarda maliyeti ile kayda alındıktan sonra özkaynaktan pay alma yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilir.

2.1.4 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirme amacı olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olması durumlarında net olarak gösterilirler.

2.1.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Finansal durum ve performans eğilimlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2024 tarihli özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile; 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ve özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak – 30 Eylül 2023 hesap dönemine ait ilgili konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Grup, 14 Temmuz 2023 tarihli Yönetim Kurulu Toplantısı'nda, detayları Dipnot 1'de açıklanan gayrimenkul yatırımları bölümünde faaliyet gösteren doğrudan bağlı ortaklığı Milpa'nın sermayesindeki paylarının satışı ve devrine ilişkin Pay Devir Sözleşmesi'nin imzalanmasına ve bu hususta yönetimin yetkili kılınmasına karar vermiş ve 14 Temmuz 2023 tarihinde Pay Devir Sözleşmesi imzalanmıştır. Söz konusu hisse satış ve devri işlemlerine ilişkin detaylar 17 Temmuz 2023 tarihi itibarıyla Kamuyu Aydınlatma Platform'unda açıklanmış durumdadır. Söz konusu bağlı ortaklığın 1 Ocak – 30 Eylül 2023 ara hesap dönemi içerisindeki faaliyetleri durdurulan faaliyetlere sınıflandırılmıştır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Önemli muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklik ve hatalar ile önceki dönem finansal tablolarının yeniden düzenlenmesi

Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Yeni bir TMS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TMS'nin, geçiş hükümlerinde uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. 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.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Maden Varlıkları

Maden sahaları hazırlığı ile ilgili harcamalar (jeofiziksel, topoğrafik, jeolojik ve benzer türdeki harcamalar dahil) gelecekte ekonomik olarak sürdürülebilir bir sermaye oluşumuna katkı sağlayacakları konusunda bir kanı oluşması durumu haricinde, oluştukları dönemde gider olarak kaydedilir. Sözü edilen durumda, bir madenin ticari nitelikli üretim kapasitesine ulaşması ile birlikte söz konusu harcamalar aktifleştirilir ve madenin faydalı ömrü (toplam rezerv miktarı) süresince itfaya tabi tutulur. Bir madenin geliştirme ve yapım aşaması öncesinde gider yazılan araştırma ve hazırlık harcamaları, bu aşamalar sonucunda ticari nitelik taşıyan bir maden rezervinin saptanması durumu da dahil olmak üzere, sonradan aktifleştirilmez. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve itfa yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Maden varlıkları; maden hazırlık geliştirme giderleri, maden arama giderleri, araştırma geliştirme giderleri ve diğer özel tükenmeye tabi varlıklardan oluşmaktadır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe tahminleri, varsayımları ve kararları

2.3.1 Önemli muhasebe tahminleri ve varsayımları

Maden Varlıklarının itfa edilmesi

Grup'un aktifleştirdiği maden varlıklarının itfası için öngörülen metot, Grup yönetimi tarafından belirlenen ilgili maden sahasındaki toplam rezerv miktarı ve yıllık toplam üretim miktarı gibi tahminlere dayanmaktadır. Bu metodun kullanılması ile hazırlık gideri yapılan sahadaki tahmini ürün miktarı belirlenmekte ve belirlenen bu miktara göre itfa payı hesaplanmaktadır.

Devlet Maden Hakkı Gider Karşılığı

Maden istihracı üzerinden sağlanan gelirden devlet payına düşen kısım takip eden takvim yılında ödenir. Grup yönetimi cari yıl gelirleri üzerinden tahmin edilen karşılığı cari yılda finansal tablolarına yansıtır.

Çevre Rehabilitasyonu, Maden Sahaların Islahı ve Maden Kapama Karşılığı

Çevre rehabilitasyonu, maden sahalarının ıslahı ve kapanmasına istinaden konsolide finansal tablolara yansıtılan karşılıkların tutarı, Grup yönetiminin planlarına ve ilgili yasal düzenlemelerin gerektirdiklerine dayanmakta olup, söz konusu plan ve yasal düzenlemelerdeki değişiklikler, güncel piyasa verileri ile fiyatları, kullanılan indirgenme oranları, maden kaynak ve rezervlerine istinaden yapılan tahminlerdeki değişiklikler karşılıkları etkileyebilmektedir.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla işletme birleşmeleri:

Glokal Dijital Hizmetler Pazarlama ve Ticaret A.Ş., Zingat Gayrimenkul Bilgi Sistemleri A.Ş.'nin ("Zingat")'ın tamamı ödenmiş 123.520.549 Türk Lirası (tam) sermayesini temsil eden paylarının %100 oranında iştirak vasıtasıyla ve nakden olmak üzere 18 Aralık 2023 tarihinde satın ve devir almıştır. Satın alım bedeli 360.874.262 Türk Lirası (tam) (nominal 265.621.491 TL tam) olarak belirlenmiştir. Konsolide kar veya zarar tablosunda, iktisap tarihi 31 Aralık 2023 olarak gerçekleşmiştir.

| | Gerçeğe Uygun Değer (30 Eylül 2024 alım gücüyle) |
|---|---|
| Dönen varlıklar | 21.755 |
| Nakit ve nakit benzerleri | 8.865 |
| Ticari alacaklar | 9.825 |
| Diğer alacaklar | 3.065 |
| Duran varlıklar | 214.548 |
| Maddi duran varlıklar | 326 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 214.222 |
| Toplam varlıklar | 236.303 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 27.051 |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 10.665 |
| Ertelenmiş gelirler | 16.386 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 3.001 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | 3.001 |
| Toplam yükümlülükler | 30.052 |
| Net varlıklar toplamı | 206.251 |
| Toplam işlem tutarı | 360.874 |
| İktisab edilen şirketin net varlık tutarı | 206.251 |
| Şerefiye | 154.623 |
| Ödenen nakit | (360.874) |
| Alınan nakit ve nakit benzerleri | 8.865 |
| Net nakit çıkışı | (352.009) |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla işletme birleşmeleri:

Gümüştaş Madencilik ve Ticaret A.Ş. (Gümüştaş Madencilik)'nin tamamı ödenmiş 20.200 Türk Lirası sermayesini temsil eden paylarının %75 oranında nakden olmak üzere 11 Eylül 2024 tarihinde satın ve devir almıştır. Satın alım bedeli 4.180.819 Türk Lirası (nominal 4.180.819 TL) olarak belirlenmiştir. Konsolide kar veya zarar tablosunda, iktisap tarihi 30 Eylül 2024 olarak gerçekleştirilmiştir.

| | Gerçeğe Uygun Değer (30 Eylül 2024 alım gücüyle) |
|---|---|
| Dönen varlıklar | 914.664 |
| Nakit ve nakit benzerleri | 129.869 |
| Ticari alacaklar | 4.826 |
| Diğer alacaklar | 77.312 |
| Stoklar | 354.455 |
| Peşin ödenmiş giderler | 264.939 |
| Diğer dönen varlıklar | 83.263 |
| Duran varlıklar | 3.447.287 |
| Maddi duran varlıklar | 1.754.749 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 1.287.203 |
| Peşin ödenmiş giderler | 71.187 |
| Ertelemiş vergi varlığı | 332.177 |
| Diğer duran varlıklar | 1.971 |
| Toplam varlıklar | 4.361.951 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 2.068.422 |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 911.875 |
| Ticari borçlar | 655.470 |
| Ertelemiş gelirler | 326.863 |
| Diğer borçlar | 67.429 |
| Kısa vadeli karşılıklar | 30.350 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 76.435 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 63.560 |
| Ticari borçlar | 22.226 |
| Uzun vadeli karşılıklar | 41.104 |
| Ertelemiş vergi yükümlülüğü | 230 |
| Toplam yükümlülükler | 2.131.982 |
| Net varlıklar toplamı | 2.229.969 |
| Toplam işlem tutarı | 4.180.819 |
| İktisab edilen şirketin net varlık tutarı | 2.229.969 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | 557.493 |
| Şerefiye | 2.508.343 |
| Ödenen nakit | (4.180.819) |
| Alınan nakit ve nakit benzerleri | 129.869 |
| Net nakit çıkışı | (4.050.950) |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla işletme birleşmeleri:

Doku Madencilik ve Ticaret A.Ş. (Doku Madencilik) tamamı ödenmiş 3.465 Türk Lirası sermayesini temsil eden paylarının %75 oranında nakden olmak üzere 11 Eylül 2024 tarihinde satın ve devir almıştır. Satın alım bedeli 458.870 Türk Lirası (nominal 458.870 TL) olarak belirlenmiştir. Konsolide kar veya zarar tablosunda, iktisap tarihi 30 Eylül 2024 olarak gerçekleşmiştir.

| | Gerçeğe Uygun Değer (30 Eylül 2024 alım gücüyle) |
|--|---|
| Dönen varlıklar | 42 |
| Nakit ve nakit benzerleri | 17 |
| Diğer dönen varlıklar | 25 |
| Duran varlıklar | 384.784 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar | 384.784 |
| Toplam varlıklar | 384.826 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 272 |
| Ticari borçlar | 272 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | - |
| Toplam yükümlülükler | 272 |
| Net varlıklar toplamı | 384.554 |
| | |
| Toplam işlem tutarı | 458.870 |
| İktisab edilen şirketin net varlık tutarı | 384.554 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | 96.138 |
| Şerefiye | 170.454 |
| | |
| Ödenen nakit | (458.870) |
| Alınan nakit ve nakit benzerleri | 17 |
| Net nakit çıkışı | (458.853) |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

a) Grup dışı gelirler

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Elektrik üretimi | 1.690.536 | 625.938 | 1.932.682 | 759.645 |
| Sanayi ve ticaret | 15.365.659 | 4.786.154 | 17.621.382 | 6.364.741 |
| Otomotiv ticaret ve pazarlama | 21.453.445 | 7.460.643 | 17.119.151 | 7.889.978 |
| Finansman ve yatırım | 20.477.380 | 10.207.954 | 10.562.949 | 3.191.304 |
| İnternet ve eğlence | 2.201.102 | 693.329 | 1.984.707 | 542.821 |
| Gayrimenkul yatırımları | 898.071 | 371.551 | 850.831 | 370.889 |
| | 62.086.193 | 24.145.569 | 50.071.702 | 19.119.378 |

b) Vergi öncesi kar/(zarar)

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Elektrik üretimi | 594.295 | 394.925 | 1.149.943 | 487.925 |
| Sanayi ve ticaret | (1.590.361) | (678.930) | 431.422 | 180.724 |
| Otomotiv ticaret ve pazarlama | (1.600.669) | (879.837) | 1.313.975 | (9.267) |
| Finansman ve yatırım | 6.241.283 | 1.618.760 | 883.317 | (7.848.349) |
| İnternet ve eğlence | 683.825 | 744.215 | 195.113 | (27.626) |
| Gayrimenkul yatırımları | 31.272 | 103.893 | 432.194 | 872.900 |
| Eksi: Eliminasyon düzeltmeleri | - | 189.156 | - | 266.021 |
| | 4.359.645 | 1.492.182 | 4.405.964 | (6.077.672) |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

c) 1 Ocak – 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait sektörel bilgi analizi:

| | Akaryakıt Perakendesi | Elektrik Üretimi | Sanayi ve Ticaret | Otomotiv Ticaret ve Pazarlama | Finansman ve Yatırım | İnternet ve Eğlence | Gayrimenkul Yatırımları | Bölümler arası eliminasyon | Toplam |
|---|--------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Grup dışı gelirler | - | 1.690.536 | 15.365.659 | 21.453.445 | 20.477.380 | 2.201.102 | 898.071 | - | 62.086.193 |
| Bölümler arası gelirler | - | - | 39.279 | 79.958 | 272.717 | 69 | 34.664 | (426.687) | - |
| Toplam gelirler | - | 1.690.536 | 15.404.938 | 21.533.403 | 20.750.097 | 2.201.171 | 932.735 | (426.687) | 62.086.193 |
| Gelirler | - | 1.690.536 | 15.404.938 | 21.533.403 | 20.750.097 | 2.201.171 | 932.735 | (426.687) | 62.086.193 |
| Satışların maliyeti | - | (756.150) | (14.344.654) | (20.446.235) | (17.792.804) | (1.209.400) | (739.445) | 141.839 | (55.146.849) |
| Brüt kar/(zarar) | - | 934.386 | 1.060.284 | 1.087.168 | 2.957.293 | 991.771 | 193.290 | (284.848) | 6.939.344 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | - | - | (123.608) | - | - | (83.880) | - | - | (207.488) |
| Genel yönetim giderleri | - | (104.354) | (660.071) | (216.065) | (1.398.680) | (264.179) | (90.824) | 168.346 | (2.565.827) |
| Pazarlama giderleri | - | (27.201) | (1.135.092) | (1.745.738) | (153.118) | (524.351) | (33.801) | 11.839 | (3.607.462) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/ (zararlarındaki) paylar | - | (323.585) | - | - | - | (1.916) | (156.465) | - | (481.966) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler), net | - | 56.231 | 12.716 | (218.209) | 3.797.399 | 19.014 | 231.611 | (158.220) | 3.740.542 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net | - | 19.491 | 8.410 | 3 | 3.903.549 | 720.828 | (129.826) | 3.933 | 4.526.388 |
| Finansman faaliyet gelir/(gider), net | - | (169.077) | (1.433.551) | (2.087.490) | (1.599.602) | (47.153) | 105.952 | 242.785 | (4.988.136) |
| Net parasal kazanç/(kayıp) | - | 208.404 | 680.551 | 1.579.662 | (1.265.558) | (126.309) | (88.665) | 16.165 | 1.004.250 |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar) | - | 594.295 | (1.590.361) | (1.600.669) | 6.241.283 | 683.825 | 31.272 | - | 4.359.645 |
| Durdurulan faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

d) 1 Ocak – 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait sektörel bilgi analizi:

| | Akaryakıt Perakendesi | Elektrik Üretimi | Sanayi ve Ticaret | Otomotiv Ticaret ve Pazarlama | Finansman ve Yatırım | İnternet ve Eğlence | Gayrimenkul Yatırımları | Bölümler arası eliminasyon | Toplam |
|---|--------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Grup dışı gelirler | - | 1.932.682 | 17.621.382 | 17.119.151 | 10.562.949 | 1.984.707 | 850.831 | - | 50.071.702 |
| Bölümler arası gelirler | - | - | 42.827 | 46.311 | 471.680 | 41 | 37.936 | (598.795) | - |
| Toplam gelirler | - | 1.932.682 | 17.664.209 | 17.165.462 | 11.034.629 | 1.984.748 | 888.767 | (598.795) | 50.071.702 |
| Gelirler | - | 1.932.682 | 17.664.209 | 17.165.462 | 11.034.629 | 1.984.748 | 888.767 | (598.795) | 50.071.702 |
| Satışların maliyeti | - | (759.541) | (15.671.768) | (14.022.620) | (8.806.431) | (1.077.246) | (601.928) | 407.095 | (40.532.439) |
| Brüt kar/(zarar) | - | 1.173.141 | 1.992.441 | 3.142.842 | 2.228.198 | 907.502 | 286.839 | (191.700) | 9.539.263 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | - | - | (174.204) | - | - | - | - | - | (174.204) |
| Genel yönetim giderleri | - | (51.983) | (453.339) | (160.622) | (1.152.368) | (256.178) | (96.886) | 171.163 | (2.000.213) |
| Pazarlama giderleri | - | (20.643) | (943.142) | (1.482.770) | (85.989) | (392.463) | (32.297) | 14.389 | (2.942.915) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/ (zararlarındaki) paylar | - | 113.325 | - | - | - | 1.539 | 20.131 | - | 134.995 |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler), net | - | 455.262 | 882.277 | (50.051) | 3.759.299 | 37.853 | 277.715 | 213.080 | 5.575.435 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net | - | (17) | (18.810) | (117.088) | 7.833.097 | 17.116 | 657 | (573.359) | 7.141.596 |
| Finansman faaliyet gelir/(gider), net | - | (313.894) | (2.940.432) | (518.401) | 267.749 | (27.163) | (13.198) | 316.966 | (3.228.373) |
| Net parasal kazanç/(kayıp) | - | (205.248) | 2.086.631 | 500.065 | (11.966.669) | (93.093) | (10.767) | 49.461 | (9.639.620) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar) | - | 1.149.943 | 431.422 | 1.313.975 | 883.317 | 195.113 | 432.194 | - | 4.405.964 |
| Durdurulan faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar) | (655.811) | - | - | - | - | - | (342.498) | - | (998.309) |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

e) 1 Temmuz – 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait sektörel bilgi analizi:

| | Akaryakıt Perakendesi | Elektrik Üretimi | Sanayi ve Ticaret | Otomotiv Ticaret ve Pazarlama | Finansman ve Yatırım | İnternet ve Eğlence | Gayrimenkul Yatırımları | Bölümler arası eliminasyon | Toplam |
|---|--------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Grup dışı gelirler | - | 625.938 | 4.786.154 | 7.460.643 | 10.207.954 | 693.329 | 371.550 | - | 24.145.568 |
| Bölümler arası gelirler | - | - | 11.960 | 27.244 | 57.262 | - | 10.306 | (106.772) | - |
| Toplam gelirler | - | 625.938 | 4.798.114 | 7.487.887 | 10.265.216 | 693.329 | 381.856 | (106.772) | 24.145.568 |
| Gelirler | - | 625.938 | 4.798.114 | 7.487.887 | 10.265.216 | 693.329 | 381.857 | (106.772) | 24.145.569 |
| Satışların maliyeti | - | (265.506) | (4.645.238) | (8.155.194) | (8.817.708) | (342.376) | (322.577) | (42.121) | (22.590.720) |
| Brüt kar/(zarar) | - | 360.432 | 152.876 | (667.307) | 1.447.508 | 350.953 | 59.280 | (148.893) | 1.554.849 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | - | - | (56.075) | - | - | (34.821) | - | - | (90.896) |
| Genel yönetim giderleri | - | (33.368) | (213.918) | (73.159) | (632.752) | (79.230) | (20.625) | 55.063 | (997.989) |
| Pazarlama giderleri | - | (8.930) | (443.710) | (589.399) | (49.283) | (156.163) | (12.590) | 13.528 | (1.246.547) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/ (zararlarındaki) paylar | - | 145.273 | - | - | - | 9.551 | (89.604) | - | 65.220 |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler), net | - | 22.319 | 513.917 | 147.679 | (779.826) | (267) | 142.170 | (104.552) | (58.560) |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net | - | 22.494 | (400.391) | (161.808) | 2.276.341 | 720.522 | (130.404) | 395.384 | 2.722.138 |
| Finansman faaliyet gelir/(gider), net | - | (86.893) | (493.154) | (665.472) | 491.121 | (17.019) | 116.667 | 39.544 | (615.206) |
| Net parasal kazanç/(kayıp) | - | (26.402) | 261.525 | 1.129.629 | (1.134.349) | (49.311) | 38.999 | (60.918) | 159.173 |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar) | - | 394.925 | (678.930) | (879.837) | 1.618.760 | 744.215 | 103.893 | 189.156 | 1.492.182 |
| Durdurulan faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

f) 1 Temmuz – 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait sektörel bilgi analizi:

| | Akaryakıt Perakendesi | Elektrik Üretimi | Sanayi ve Ticaret | Otomotiv Ticaret ve Pazarlama | Finansman ve Yatırım | İnternet ve Eğlence | Gayrimenkul Yatırımları | Bölümler arası eliminasyon | Toplam |
|---|--------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------|
| Grup dışı gelirler | - | 759.645 | 6.364.741 | 7.889.978 | 3.191.303 | 542.821 | 370.890 | - | 19.119.378 |
| Bölümler arası gelirler | - | (26.673) | 11.627 | (130.535) | 471.615 | (23.672) | (220.562) | (81.800) | - |
| Toplam gelirler | - | 732.972 | 6.376.368 | 7.759.443 | 3.662.918 | 519.149 | 150.328 | (81.800) | 19.119.378 |
| Gelirler | - | 732.972 | 6.376.368 | 7.759.443 | 3.662.918 | 519.149 | 150.328 | (81.800) | 19.119.378 |
| Satışların maliyeti | - | (282.337) | (6.021.821) | (6.651.778) | (3.240.570) | (274.360) | (255.268) | 215.793 | (16.510.341) |
| Brüt kar/(zarar) | - | 450.635 | 354.547 | 1.107.665 | 422.348 | 244.789 | (104.940) | 133.993 | 2.609.037 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | - | - | (62.504) | - | - | - | - | - | (62.504) |
| Genel yönetim giderleri | - | (14.447) | (155.799) | (58.436) | (421.645) | (71.039) | (38.207) | 56.741 | (702.832) |
| Pazarlama giderleri | - | (7.149) | (317.404) | (834.172) | (30.511) | (131.088) | (10.686) | 6.973 | (1.324.037) |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki/ (zararlarındaki) paylar | - | 137.727 | - | - | - | (8.238) | (124.567) | - | 4.922 |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler/(giderler), net | - | 116.863 | 142.969 | 210.175 | 2.296.442 | 17.311 | 125.012 | 234.223 | 3.142.995 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net | - | 6 | (109.833) | (145.659) | (684.494) | 3.486 | 352 | (573.359) | (1.509.501) |
| Finansman faaliyet gelir/(gider), net | - | (97.320) | (815.314) | (596.583) | 1.327.035 | (8.478) | (2.825) | 357.989 | 164.504 |
| Net parasal kazanç/(kayıp) | - | (98.390) | 1.144.062 | 307.743 | (10.757.524) | (74.369) | 1.028.761 | 49.461 | (8.400.256) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar) | - | 487.925 | 180.724 | (9.267) | (7.848.349) | (27.626) | 872.900 | 266.021 | (6.077.672) |
| Durdurulan faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar) | - | - | - | - | - | - | (32.523) | - | (32.523) |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

g) Bölüm varlıkları ve özkaynakları

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Toplam varlıklar | | |
| Elektrik üretimi | 12.533.901 | 12.449.693 |
| Sanayi ve ticaret | 22.957.559 | 22.718.747 |
| Otomotiv ticaret ve pazarlama | 10.876.770 | 16.680.464 |
| Finansman ve yatırım | 129.668.788 | 80.357.875 |
| İnternet ve eğlence | 8.209.706 | 4.536.931 |
| Gayrimenkul yatırımları | 15.408.489 | 16.321.967 |
| Toplam | 199.655.213 | 153.065.677 |
| Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri | (68.358.350) | (26.148.045) |
| Konsolide finansal tablolara göre varlıklar toplamı | 131.296.863 | 126.917.632 |
| | | |
| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
| Özkaynaklar | | |
| Elektrik üretimi | 9.816.105 | 9.594.218 |
| Sanayi ve ticaret | 7.890.064 | 10.087.657 |
| Otomotiv ticaret ve pazarlama | 2.154.568 | 3.866.528 |
| Finansman ve yatırım | 98.786.873 | 57.448.394 |
| İnternet ve eğlence | 7.462.919 | 3.442.799 |
| Gayrimenkul yatırımları | 13.718.776 | 14.720.381 |
| Toplam | 139.829.305 | 99.159.977 |
| Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları ve düzeltmeleri | (67.829.387) | (24.033.839) |
| Konsolide finansal tablolara göre özkaynaklar toplamı | 71.999.918 | 75.126.138 |
| | | |
| Kontrol gücü olmayan paylar | 11.088.285 | 9.333.309 |
| Ana ortaklığa ait özkaynak toplamı | 60.911.633 | 65.792.829 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

h) Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıkları alımları ile amortisman ve itfa payları

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Ahımlar | | | | |
| Akaryakıt perakendesi | - | - | 278.926 | 59.455 |
| Elektrik üretimi | 1.668.951 | 71.317 | 943.234 | 203.498 |
| Sanayi ve ticaret | 1.637.158 | 138.860 | 814.022 | 60.265 |
| Otomotiv ticaret ve pazarlama | 2.365.780 | 896.574 | 1.758.539 | 561.209 |
| Finansman ve yatırım | 70.813 | 13.535 | 955.511 | 716.937 |
| İnternet ve eğlence | 316.705 | 77.986 | 286.996 | 66.968 |
| Gayrimenkul yatırımları | 1.137.847 | 1.113.514 | 24.495 | 1.243 |
| Toplam | 7.197.254 | 2.311.786 | 5.061.723 | 1.669.575 |

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Amortisman ve itfa payları | | | | |
| Akaryakıt perakendesi | - | - | 117.173 | 32.264 |
| Elektrik üretimi | 322.332 | 32.204 | 391.273 | 128.193 |
| Sanayi ve ticaret | 1.481.616 | 82.537 | 1.221.232 | 261.347 |
| Otomotiv ticaret ve pazarlama | 516.167 | 212.918 | 322.821 | 111.201 |
| Finansman ve yatırım | 108.195 | 14.742 | 132.223 | 39.549 |
| İnternet ve eğlence | 330.605 | 111.771 | 301.923 | 129.854 |
| Gayrimenkul yatırımları | 105.988 | 38.544 | 105.247 | 33.252 |
| Toplam | 2.864.903 | 492.716 | 2.591.892 | 735.660 |

DİPNOT 5 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2024 | | | 31 Aralık 2023 | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Finans | Finans dışı | Toplam | Finans | Finans dışı | Toplam |
| Kasa | 19 | 1.249 | 1.268 | 27 | 992 | 1.019 |
| Banka | | | | | | |
| - Vadesiz mevduat | 676.300 | 1.119.310 | 1.795.610 | 161.854 | 2.808.804 | 2.970.658 |
| - Vadeli mevduat | 10.665.119 | 8.856.744 | 19.521.863 | 3.940.133 | 9.357.206 | 13.297.339 |
| Diğer | 61.542 | 152.814 | 214.356 | 128.707 | 72.705 | 201.412 |
| | 11.402.980 | 10.130.117 | 21.533.097 | 4.230.721 | 12.239.707 | 16.470.428 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar

Grup'un kısa vadeli finansal yatırımlar altında sınıflandırılan finansal varlıkları aşağıdaki gibidir:

| | <u>30 Eylül 2024</u> | <u>31 Aralık 2023</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar | | |
| - Özel sektör ve devlet tahvil ve bonoları | 23.146.058 | 17.653.776 |
| - Özel sektör hisse senetleri | 1.093.801 | 73.577 |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen varlıklar | | |
| - Yatırım fonları ve diğer kısa vadeli finansal yatırımlar | 392.827 | 12.494.568 |
| | 24.632.686 | 30.221.921 |

Kısa vadeli finansal yatırımların dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak | 30.221.921 | 22.484.998 |
| Bağlı ortaklık çıkışı | - | (767.477) |
| Finansal varlık alımı | 15.714.312 | 20.791.405 |
| Gerçeğe uygun değer değişimi | 486.451 | 269.894 |
| Gelir tablosu ile ilişkilendirilen | 519.391 | 98.551 |
| Diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen | (32.940) | 625.260 |
| Finansal yatırım çıkışı | (17.827.285) | (7.168.248) |
| Faiz tahakkuku | 491.440 | 494.336 |
| Yabancı para çevrim farkı | 1.437.631 | 4.549.613 |
| Diğer | 665.535 | 47.693 |
| Parasal kayıp/kazanç | (6.557.319) | (11.246.663) |
| 30 Eylül | 24.632.686 | 29.909.468 |

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar

Grup'un uzun vadeli finansal yatırımlar altında sınıflandırılan finansal varlıkları aşağıdaki gibidir:

| | <u>30 Eylül 2024</u> | <u>31 Aralık 2023</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| | <u>TL</u> | <u>TL</u> |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire kaydedilen varlıklar | 539.971 | 594.706 |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen varlıklar | 2.092.048 | 1.946.291 |
| | 2.632.019 | 2.540.997 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 6 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

b) Uzun vadeli finansal yatırımlar (Devamı)

Uzun vadeli finansal yatırımların dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Ocak | 2.540.997 | 2.056.068 |
| Yabancı para çevrim farkı | 77.680 | - |
| Gerçeğe uygun değer değişimi | 116.505 | 533.693 |
| <i>Gelir tablosu ile ilişkilendirilen</i> | <i>116.505</i> | <i>533.693</i> |
| Finansal varlık alımı | - | 3.527 |
| Parasal kayıp/kazanç | (103.163) | (781.716) |
| 30 Eylül | 2.632.019 | 1.811.572 |

DİPNOT 7 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Borçlanmalar

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

| Kısa vadeli borçlanmalar: | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri | 19.705.696 | 15.161.363 |
| Finansman bonoları | 580.156 | 3.745.168 |
| Toplam | 20.285.852 | 18.906.531 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları: | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
| Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları | 919.493 | 1.993.878 |
| İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar | 143.456 | 402.245 |
| İlişkili taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar (Dipnot 20) | 5.497 | 21.332 |
| Toplam | 1.068.446 | 2.417.455 |
| Uzun vadeli borçlanmalar: | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
| Uzun vadeli banka kredileri | 5.532.307 | 6.439.040 |
| İlişkili olmayan taraflardan kiralama işlemlerinden borçlar | 410.046 | 610.984 |
| İlişkili taraflardan uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar (Dipnot 20) | 21.890 | 4.616 |
| Toplam | 5.964.243 | 7.054.640 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 7 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

| | Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar | Kiralama işlemlerinden borçlanmalar | Nakit ve nakit benzerleri | Net finansal borç |
|---------------------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------------|
| 1 Ocak 2024 | 27.339.449 | 1.039.177 | (16.470.428) | 11.908.198 |
| Bağlı ortaklık girişi sebebiyle artış | 911.199 | 676 | (129.886) | 781.989 |
| Nakit akış etkisi | 2.999.561 | (489.146) | (10.375.222) | (7.864.807) |
| Kiralama sözleşmeleri | - | 120.986 | - | 120.986 |
| Yabancı para düzeltmeleri | 3.133.752 | - | (6.703) | 3.127.049 |
| Faiz tahakkukları | 346.914 | 58.704 | 13.995 | 419.613 |
| Parasal kayıp/ kazanç | (7.993.223) | (149.059) | 5.435.147 | (2.707.135) |
| 30 Eylül 2024 | 26.737.652 | 581.338 | (21.533.097) | 5.785.893 |

| | Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar | Kiralama işlemlerinden borçlanmalar | Nakit ve nakit benzerleri | Net finansal borç |
|---------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------------|
| 1 Ocak 2023 | 25.137.896 | 1.523.804 | (15.781.228) | 10.880.472 |
| Nakit akış etkisi | 2.199.394 | (267.682) | (4.259.953) | (2.328.241) |
| Kiralama sözleşmeleri | - | 662.692 | - | 662.692 |
| Yabancı para düzeltmeleri | 2.128.278 | - | - | 2.128.278 |
| Faiz tahakkukları | 991.712 | 108.635 | 22.323 | 1.122.670 |
| Bağlı ortaklık çıkışı | (2.243.012) | - | - | (2.243.012) |
| Parasal kayıp/ kazanç | (8.936.054) | (1.095.474) | 6.519.363 | (3.512.165) |
| 30 Eylül 2023 | 19.278.214 | 931.975 | (13.499.495) | 6.710.694 |

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Ticari alacaklar | 6.917.109 | 6.936.837 |
| Alacak senetleri ve çekler | 309.964 | 432.745 |
| Gelir tahakkukları | 52.050 | 63.190 |
| Toplam | 7.279.123 | 7.432.772 |
| Eksi: Ertelenmiş finansman geliri (-) | (12.312) | (1.099) |
| Eksi: Beklenen kredi zarar karşılığı (-) | (6.380) | (5.982) |
| Eksi: Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-) | (87.675) | (95.023) |
| Toplam | 7.172.756 | 7.330.668 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şüpheli ticari alacaklar için ayrılan karşılıkların dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Ocak | (101.005) | (234.541) |
| Dönem içinde sürdürülen faaliyetlerden ayrılan karşılıklar | (120.702) | (86.116) |
| Beklenen kredi zararı, net | (398) | (6.803) |
| Konusu kalmayan karşılıklar ve tahsilatlar | 11.321 | 106.191 |
| Bağlı ortaklık girişi | (30) | - |
| Bağlı ortaklık çıkışı | - | 44.890 |
| Parasal kayıp kazanç | 116.759 | 67.453 |
| 30 Eylül | (94.055) | (108.926) |

İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Ticari borçlar | 3.471.587 | 3.221.098 |
| Borç ve gider karşılıkları | 183.777 | 114.969 |
| Çek ve senet borçları | 82.079 | 615.345 |
| Eksi: Ertelenmiş finansman gideri (-) | (699) | - |
| Toplam | 3.736.744 | 3.951.412 |

DİPNOT 9 - STOKLAR

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Mamül ve ticari mallar | 5.181.570 | 7.840.671 |
| Hammadde ve malzeme | 2.052.836 | 2.183.009 |
| Yarı mamül | 1.002.971 | 759.863 |
| Diğer stoklar | 1.042.109 | 256.523 |
| Değer düşüklüğü karşılığı (-) | (85.370) | (48.198) |
| Toplam | 9.194.116 | 10.991.868 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 10 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait hareketleri aşağıda sunulmuştur:

| | 1 Ocak 2024 | İlaveleler | Bağlı ortaklık çıkışı | Transferler | Yabancı para çevrim farkı | 30 Eylül 2024 |
|--------------------------|------------------|------------|--------------------------|---------------|------------------------------|------------------|
| Arsalar | 1.095.210 | - | - | 93.273 | (113.352) | 1.075.131 |
| Binalar | 6.314.720 | - | - | - | - | 6.314.720 |
| Net kayıtlı değer | 7.409.930 | - | - | 93.273 | (113.352) | 7.389.851 |

| | 1 Ocak 2023 | İlaveleler | Bağlı ortaklık çıkışı | Transferler | Yabancı para çevrim farkı | 30 Eylül 2023 |
|--------------------------|------------------|------------|--------------------------|----------------|------------------------------|------------------|
| Arsalar | 1.380.527 | - | (278.884) | - | (27.253) | 1.074.390 |
| Binalar | 4.531.633 | - | - | 193.971 | - | 4.725.604 |
| Net kayıtlı değer | 5.912.160 | - | (278.884) | 193.971 | (27.253) | 5.799.994 |

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller Grup'un kiraya verilen bina bölümlerinden, gayrimenkullerden ve arsalarından oluşmaktadır.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri SPK Listesi'nde yer alan Gayrimenkul Değerleme Kuruluşları tarafından "emsal karşılaştırma analizi" yaklaşımı, "maliyet" yaklaşımı ve "direkt kapitalizasyon yaklaşımı" yöntemleriyle hesaplanmış olup, farklı yöntemlerle bulunan değerlerin birbirine yakın ve tutarlı olduğu tespit edilerek emsal karşılaştırma yöntemiyle nihai değere karar verilmiştir. Gayrimenkul Değerleme Kuruluşları SPK tarafından yetkilendirilmiş olup Sermaye Piyasası Mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir.

Grup Yönetimi yatırım amaçlı gayrimenkulleri için 31 Aralık 2023 tarihinde değerlendirme yapmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup Yönetimi yatırım amaçlı gayrimenkullerinin değerlerinde önemli bir değişiklik öngörmemiştir.

Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

| | Gerçeğe uygun değer | | Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi | | |
|-------------------------------|---------------------|----------------|--|-----------|-----------|
| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 | 1. Seviye | 2. Seviye | 3. Seviye |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | 7.389.851 | 7.409.930 | - | 7.389.851 | - |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıkların 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait hareketleri aşağıda sunulmuştur:

| Maliyet Değeri | 1 Ocak 2024 | Alımlar | Çıkışlar | Yatırım amaçlı gayrimenkullere transferler | Yabancı para çevrim farkı | Bağlı ortaklık girişi | 30 Eylül 2024 |
|---|-------------------|------------------|--------------------|--|------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Maddi duran varlıklar | 25.580.163 | 5.792.113 | (2.177.667) | (93.273) | 48.709 | 3.423.075 | 32.573.120 |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 16.042.878 | 1.168.812 | (123.417) | - | 53.652 | 3.998.648 | 21.140.573 |
| Toplam maliyet | 41.623.041 | 6.960.925 | (2.301.084) | (93.273) | 102.361 | 7.421.723 | 53.713.693 |
| Birikmiş amortismanlar ve itfa payları | | | | | | | |
| Maddi duran varlıklar | 9.655.027 | 1.519.142 | (628.743) | - | 36.636 | 1.668.326 | 12.250.388 |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 4.567.712 | 970.269 | (123.417) | - | 34.391 | 2.711.445 | 8.160.400 |
| Toplam amortisman ve itfa payları | 14.222.739 | 2.489.411 | (752.160) | - | 71.027 | 4.379.771 | 20.410.788 |
| Televizyon program hakları | 1.314.719 | | | | | | 738.328 |
| Net Defter Değeri | 28.715.021 | | | | | | 34.041.233 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

| Maliyet Değeri | 1 Ocak 2023 | Alımlar | Çıkışlar | Transferler | Yabancı para çevrim farkı | Yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer | Bağlı ortaklık çıkışı | 30 Eylül 2023 |
|---|-------------------|------------------|------------------|----------------|------------------------------|---|--------------------------|-------------------|
| Maddi duran varlıklar | 25.735.571 | 3.706.284 | (959.158) | (11.858) | 71.172 | (193.971) | (4.968.198) | 23.379.842 |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 15.160.526 | 978.618 | (32.858) | 3.946 | (147.299) | - | (115.010) | 15.847.923 |
| Toplam maliyet | 40.896.097 | 4.684.902 | (992.016) | (7.912) | (76.127) | (193.971) | (5.083.208) | 39.227.765 |
| Birikmiş amortismanlar ve itfa payları | | | | | | | | |
| Maddi duran varlıklar | 10.516.141 | 1.827.859 | (204.894) | (7.912) | 47.955 | - | (3.755.693) | 8.423.456 |
| Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 3.782.073 | 410.466 | (281) | - | (97.882) | - | (70.434) | 4.023.942 |
| Toplam amortisman ve itfa payları | 14.298.214 | 2.238.325 | (205.175) | (7.912) | (49.927) | - | (3.826.127) | 12.447.398 |
| Bayi sözleşmeleri | 878.673 | | | | | | | - |
| Televizyon program hakları | 886.835 | | | | | | | 919.325 |
| Net Defter Değeri | 28.363.391 | | | | | | | 27.699.692 |

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır). 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi duran varlığı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır). 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar içerisinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---|-------------------|------------------|
| Sigortacılık teknik karşılıkları ⁽¹⁾ | 15.548.050 | 9.012.023 |
| Dava ve tazminat karşılıkları | 74.143 | 30.287 |
| Diğer | 59.279 | 59.692 |
| Toplam | 15.681.472 | 9.102.002 |

⁽¹⁾ Sigortacılık teknik karşılıkları Hepiyi Sigorta'nın karşılıklarına ilişkindir.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

(a) Verilen teminat mektupları ve teminat senetleri

| | 30 Eylül 2024 | | | | | 31 Aralık 2023 | | | | |
|---|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| | TL Karşılığı | TL | ABD Doları | Avro | Diğer | TL Karşılığı | TL | ABD Doları | Avro | Diğer |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | | | | | | | | | | |
| Teminat (1) | 8.128.346 | 5.561.026 | 42.153 | 27.244 | 89.078 | 6.160.568 | 3.792.469 | 20.349 | 32.731 | 375.000 |
| Rehin(3) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| İpotek | 801.600 | - | - | 21.000 | - | 929.355 | - | - | 21.000 | - |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | | | | | | | | | | |
| Teminat (1) (2) | 1.580.053 | 147.943 | 41.913 | 52 | - | 674.002 | 290.484 | 9.531 | 52 | - |
| Rehin(3) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| İpotek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - | - | 41.981 | 41.981 | - | - | - |
| D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı | | | | | | | | | | |
| i) Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Toplam | 10.509.999 | 5.708.969 | 84.066 | 48.296 | 89.078 | 7.805.906 | 4.124.934 | 29.880 | 53.783 | 375.000 |

(1) Grup'un teminatları teminat mektupları, teminat senetleri ve kefaletlerinden oluşmaktadır ve detayları aşağıda açıklanmıştır.

(2) Aslancık Elektrik'in hidroelektrik santrali proje finansmanı kapsamında, Doğan Holding'in kredi kuruluşlarına, 8.844 ABD Doları tutarında verilen kefaleti bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 9.177 ABD Doları, tutarında verilen kefalet bulunmaktadır). Bununla birlikte Boyabat Elektrik'in refinansman kredilerine ilişkin Doğan Holding'in kredi kuruluşlarına 33.000 ABD Doları tutarında verilen kefaleti bulunmaktadır.

(3) Aslancık Elektrik ve Boyabat Elektrik'in paylarının sırasıyla %33,33'ü ve %33,00'ü Grup'un uzun vadeli finansal borçları nedeniyle bankalara rehin olarak verilmiş olup yukarıdaki tabloya dahil edilmemiştir.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER (Devamı)

a) Verilen teminat mektupları ve teminat senetleri (Devamı)

Finans faaliyetleri harici:

| | 30 Eylül 2024 | | 31 Aralık 2023 | |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Orijinal Para | TL tutarları | Orijinal Para | TL tutarları |
| Teminat mektupları - TL | 3.596.301 | 3.596.301 | 2.008.648 | 2.008.648 |
| Teminat mektupları - ABD Doları | 33.774 | 1.152.413 | 25.966 | 1.038.501 |
| Teminat mektupları - Avro | 27.296 | 1.041.943 | 32.784 | 1.450.847 |
| Teminat mektupları - Diğer | 89.078 | 89.078 | 375.000 | 105.699 |
| Teminat senetleri - ABD Doları | 4.704 | 160.512 | 2.206 | 88.213 |
| Teminat senetleri - TL | 1.767 | 1.767 | 1.265 | 1.265 |
| Toplam | | 6.042.014 | | 4.693.173 |

Finans faaliyetleri:

| | 30 Eylül 2024 | | 31 Aralık 2023 | |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Orijinal Para | TL tutarları | Orijinal Para | TL tutarları |
| Teminat mektupları - TL | 2.084.651 | 2.084.651 | 2.079.357 | 2.079.357 |
| Teminat mektupları - ABD Doları | 3.744 | 127.732 | 1.709 | 68.357 |
| Toplam | | 2.212.383 | | 2.147.714 |

(b) Verilen kefalet ve ipotekler

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup şirketleri ve ilişkili tarafların finansal borçları ve ticari borçları için vermiş olduğu taahhütlerin detayı aşağıda sunulmuştur:

| | 30 Eylül 2024 | | 31 Aralık 2023 | |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Orijinal Para | TL tutarları | Orijinal Para | TL tutarları |
| Kefaletler- ABD Doları | 41.844 | 1.427.752 | 39.177 | 1.566.883 |
| Kefaletler - TL | 26.250 | 26.250 | 35.663 | 35.663 |
| İpotek - Avro | 21.000 | 801.599 | 21.000 | 929.355 |
| Toplam | | 2.255.601 | | 2.531.901 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 14 - ÖZKAYNAKLAR

Doğan Holding, kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş olup ve nominal değeri 1 TL olan hamiline yazılı paylarla temsil edilen çıkarılmış sermayesi için bir kayıtlı sermaye tavanı tespit etmiştir.

Doğan Holding'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı ve çıkarılmış sermayesi aşağıda gösterilmiştir:

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|------------------------|---------------|----------------|
| Kayıtlı sermaye tavanı | 4.000.000 | 4.000.000 |
| Çıkarılmış sermaye | 2.616.996 | 2.616.996 |

Doğan Holding'te imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

Doğan Holding'in nihai ortak pay sahibi Doğan Ailesi olup 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Holding'in pay sahipleri ve sermaye içindeki payları tarihi değerleri üzerinden aşağıda belirtilmiştir:

| | Pay (%) | 30 Eylül 2024 | Pay (%) | 31 Aralık 2023 |
|--|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Doğan Ailesi | 64,13 | 1.678.363 | 64,13 | 1.678.363 |
| Borsa İstanbul'da işlem gören kısım ⁽¹⁾ | 35,87 | 938.633 | 35,87 | 938.633 |
| Çıkarılmış sermaye | 100,00 | 2.616.996 | 100,00 | 2.616.996 |
| Sermaye düzeltme farkları | | 45.568.974 | | 45.568.974 |
| Geri alınmış paylar (-) | | (498.344) | | (308.169) |
| Toplam | | 47.687.626 | | 47.877.801 |

⁽¹⁾ SPK'nın 30 Ekim 2014 tarih ve 31/1059 sayılı İlke Kararı ile değişik 23 Temmuz 2010 tarih ve 21/655 sayılı İlke Kararı gereğince; MKK kayıtlarına göre; 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Doğan Holding sermayesinin %35,69'una (31 Aralık 2023: %35,71) karşılık gelen 934.174.666,93 adet payın dolaşımında olduğu kabul edilmektedir.

Geri alınmış paylar

Grup Yönetim Kurulu'nun, 16 Mart 2022 tarihli kararıyla; Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu, SPK'nın 3 Ocak 2014 tarih ve 28871 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan II-22.1 sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği düzenlemeleri dikkate alınarak hazırlanan 3 (üç) yıl "Pay Geri Alım Programı" 30 Mart 2022 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurul Toplantısında oy çokluğu ile kabul edilmiştir. Bilanço tarihi itibarıyla toplam 498.344 Türk Lirası geri alınan pay bulunmaktadır.

Kar Payı Dağıtımı

Şirket'in 7 Haziran 2024 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'nda; "Çıkarılmış Sermaye"nin brüt % 5'i, net % 4,50'si esas alınmak üzere, toplam 130.849.804,55 Türk Lirası ("brüt") (tam), 117.764.824,10 Türk Lirası ("net") (tam) tutarında "nakit" kar dağıtımı 10 Temmuz 2024 itibarıyla ödemeler tamamlanmıştır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 15 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Banka mevduatı faiz geliri | 3.893.076 | 1.516.978 | 1.561.392 | 1.020.430 |
| Kur farkı geliri | 1.700.121 | (145.757) | 4.399.102 | 2.709.521 |
| Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer artışı | 116.505 | (225.215) | 533.693 | 39.490 |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan vade farkı geliri | 120.457 | 35.518 | 35.537 | 13.826 |
| Konusu kalmayan karşılıklar | 29.247 | 2.982 | 20.505 | (1.679) |
| Diğer | 540.918 | 270.612 | 381.035 | (60.580) |
| | 6.400.324 | 1.455.118 | 6.931.264 | 3.721.008 |

Esas faaliyetlerden diğer giderler:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kur farkı gideri | (2.033.620) | (1.144.503) | (824.452) | (492.773) |
| Şüpheli alacaklar karşılığı | (120.702) | (58.493) | (80.618) | 4.105 |
| Dava karşılıkları | (23.323) | 20.690 | (5.849) | 3.036 |
| Vadeli alımlardan kaynaklanan vade farkı gideri | (13.500) | 3.977 | (53.540) | 42.794 |
| Diğer | (468.637) | (335.349) | (391.370) | (135.175) |
| | (2.659.782) | (1.513.678) | (1.355.829) | (578.013) |

DİPNOT 16 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler (net):

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Kur farkı geliri/gideri,net | 1.186.468 | 409.554 | 3.261.154 | (258.878) |
| Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer artışı | 519.391 | 392.494 | 98.551 | (701.607) |
| Menkul kıymet satış karı | 846.582 | 381.571 | 305.069 | 4.913 |
| Menkul kıymet faiz geliri | 766.030 | 208.268 | (367.304) | (615.172) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı/zararı | 10.761 | 11.514 | 27.120 | 12.261 |
| Bağlı ortaklık satışı | - | - | 3.921.552 | 300.276 |
| İştirak hissesi satış karı | 881.380 | 881.380 | - | - |
| Diğer | 315.776 | 437.357 | (104.546) | (251.294) |
| | 4.526.388 | 2.722.138 | 7.141.596 | (1.509.501) |

DİPNOT 17 – FİNANSMAN GELİR VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri ve giderleri (net):

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Banka kredileri faiz gideri | (2.945.800) | (140.267) | (1.319.309) | (143.580) |
| Kur farkı gideri/geliri,net | (1.560.830) | (813.464) | (1.353.850) | 891.063 |
| Banka komisyon gideri | (717.273) | (140.991) | (250.018) | 57.910 |
| Kiralama yükümlülüğünden doğan faiz gideri | (93.228) | (49.405) | (108.635) | (13.872) |
| Türev gelirleri | 31.748 | 8.356 | (47.529) | (591.908) |
| Diğer | 297.247 | 520.565 | (149.032) | (35.109) |
| | (4.988.136) | (615.206) | (3.228.373) | 164.504 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 18 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER VE SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIK GRUPLARINA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2023:

Bağlı ortaklık çıkışı:

Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş.

Grup'un 4 Nisan 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden, Grup'un Akaryakıt Perakendesi sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarından Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş., Aytemiz Petrolcülük Ticaret Limited Şirketi ve İstasyon Petrol Ticaret Limited Şirketi'nin sermayesini temsil eden payların yüzde 50 oranına isabet eden kısmının PSJC TATNEFT'e satılmasına karar verilmiş olup, satış süreci 6.327.896 bedel (3.256.531 TL nominal bedel) üzerinden 4 Nisan 2023 tarihinde tamamlanmıştır. Söz konusu satış işlemi sonucunda meydana gelen 3.621.276 TL (2.380.245 TL nominal) tutarındaki kar, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem konsolide kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler altında muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 16).

Grup, bu kapsamda 1 Ocak – 30 Eylül 2023 ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ve ilgili dipnotlar ile konsolide nakit akış tablosunda cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından ilgili faaliyetleri durdurulan faaliyet olarak sunmuştur (Dipnot 2.1.5).

Satışa konu olan konsolide varlık ve yükümlülüklerin yukarıda detayları verilen satış işleminin gerçekleştiği tarihi itibarıyla kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 18 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER VE SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIK GRUPLARINA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Bağlı ortaklık çıkışı (Devamı):

Aytemiz Akaryakıt Dağıtım A.Ş. (Devamı):

| | Kayıtlı değer (30 Eylül 2024 alm gücüyle) |
|----------------------------------|---|
| Dönen varlıklar | 7.893.810 |
| Duran varlıklar | 4.514.321 |
| Toplam varlıklar | 12.408.131 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 6.513.573 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 481.318 |
| Toplam yükümlülükler | 6.994.891 |
| Net varlıklar | 5.413.240 |
| Toplam net varlıklar | 5.413.240 |
| Net varlıkların satılan kısmı | 2.706.621 |
| Satış bedeli | 6.327.896 |
| Bağlı ortaklık satış karı | 3.621.275 |
| Alınan toplam nakit | 6.327.896 |
| Çıkan nakit ve nakit benzerleri | (3.070.918) |
| Net nakit girişi | 3.256.978 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 18 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER VE SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIK GRUPLARINA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Bağlı ortaklık çıkışı (Devamı):

Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.:

Grup'un 14 Temmuz 2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden, Grup'un Gayrimenkul Yatırımları sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarından Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin sermayesini temsil eden payların yüzde 82,29 oranına isabet eden kısmının Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş.'nin kurucusu olduğu Re-Pie Portföy Yönetimi A.Ş. Secondary Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na satılmasına karar verilmiş olup, satış süreci 2.315.127 TL bedel (1.479.452 TL nominal bedel) üzerinden 22 Ağustos 2023 tarihinde tamamlanmıştır. Söz konusu satış işlemi sonucunda meydana gelen 183.741 TL (117.417 TL nominal) tutarındaki kar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem konsolide kar veya zarar tablosunda yatırım faaliyetlerinden giderler altında muhasebeleştirilmiştir.

Grup, bu kapsamda 1 Ocak – 30 Eylül 2023 ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosu ve ilgili dipnotlar ile konsolide nakit akış tablosunda cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından ilgili faaliyetleri durdurulan faaliyet olarak sunmuştur (Dipnot 2.1.5)

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 18 - SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER VE SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIK GRUPLARINA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Milpa Ticari ve Sınai Ürünler Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.: (Devamı)

| | Kayıtlı değer (30 Eylül 2024 alım gücüyle) |
|----------------------------------|---|
| Dönen varlıklar | 2.525.569 |
| Duran varlıklar | 7.836 |
| Toplam varlıklar | 2.533.407 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 85 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | - |
| Toplam yükümlülükler | 85 |
| Net varlıklar | 2.448.643 |
| Toplam net varlıklar | 2.448.643 |
| Net varlıkların satılan kısmı | 2.014.987 |
| Satış bedeli | 2.315.262 |
| Bağlı ortaklık satış karı | 300.274 |
| Net varlıkların toplamı | 2.448.643 |
| Alınan toplam nakit | 2.315.264 |
| Çıkan nakit ve nakit benzerleri | (285.533) |
| Net nakit girişi | 2.029.731 |

DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ/KAYIP

Pay başına kazanç/(kayıp) hisse grupları bazında aşağıda verilmiştir:

| | 1 Ocak 2024- 30 Eylül 2024 | 1 Ocak 2023- 30 Eylül 2023 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Ana ortaklığa ait net dönem karı/(zararı) | 3.048.904 | 140.123 |
| Beheri 1 TL nominal değerindeki payların ağırlıklı ortalama adedi | 2.616.938 | 2.616.941 |
| Pay başına kazanç/(kayıp) | 1,1651 | 0,0535 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Finansal durum tablosu tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar ile 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri itibarıyla ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili taraf bakiyeleri:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--|---------------|----------------|
| D Market Elektronik Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("D Market") | 23.788 | 8.897 |
| Esen Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Esen Madencilik") | 4.098 | - |
| D Elektronik Şans Oyunları ve Yayıncılık A.Ş. ("D Elektronik") | 2.781 | 455 |
| Ortadoğu Otomotiv Ticaret A.Ş. ("Ortadoğu Otomotiv") | 104 | 792 |
| Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş. ("Doğan Burda") | - | 8.122 |
| Doğan Müzik Yapım ve Ticaret A.Ş. ("DMC") | - | 956 |
| Net D Müzik Video Dijital Platform Ve Ticaret A.Ş. ("Net D") | - | 545 |
| Gümüştaş Madencilik ve Ticaret A.Ş. ("Gümüştaş") | - | 773 |
| Diğer | 2.436 | 687 |
| Toplam | 33.207 | 21.227 |

İlişkili taraflardan finans sektörü faaliyetlerden kısa vadeli alacaklar

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------|----------------|----------------|
| D Market | 170.673 | 14.036 |
| Esen Madencilik | 51.722 | - |
| Hepsi Finansman A.Ş. | 20.371 | - |
| Ortadoğu Otomotiv | - | 35.284 |
| Toplam | 242.766 | 49.320 |

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------|---------------|----------------|
| D Market | 16.940 | 6.801 |
| Ortadoğu Otomotiv | 4.259 | 985 |
| Doğan Burda | - | 4.583 |
| Diğer | - | 1.540 |
| Toplam | 21.199 | 13.909 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--|---------------|----------------|
| Grup dışı ortaklardan diğer alacaklar | 55.229 | - |
| Kandilli Gayrimenkul Yatırımları Yönetim İnşaat ve Ticaret A.Ş. ("Kandilli Gayrimenkul") | 450 | - |
| Toplam | 55.679 | - |

İlişkili taraflardan uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------|---------------|----------------|
| Ortadoğu Otomotiv | 4.439 | 20.451 |
| Diğer | 1.058 | 881 |
| Toplam | 5.497 | 21.332 |

İlişkili taraflardan uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------|---------------|----------------|
| Ortadoğu Otomotiv | 21.826 | 4.036 |
| Aydın Doğan Vakfı | 64 | 580 |
| Toplam | 21.890 | 4.616 |

İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Grup dışı ortaklara diğer borçlar | 636 | - |
| Ortadoğu Otomotiv | 163 | - |
| Toplam | 799 | - |

ii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler:

İlişkili taraflardan yapılan ürün ve hizmet alımları

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Ortadoğu Otomotiv | 1.778.819 | 1.757.697 | 57.772 | 31.103 |
| Diğer | 28.549 | 5.973 | 28.461 | 10.134 |
| Toplam | 1.807.368 | 1.763.670 | 86.233 | 41.237 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara yapılan ürün ve hizmet satışları

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| D Market | 321.733 | 183.218 | 269.649 | 131.334 |
| Doğan Burda | 33.269 | 7.002 | 43.970 | 14.774 |
| Ortadoğu Otomotiv | 31.359 | 5.637 | 21.450 | 13.788 |
| Diğer | 56.342 | 13.600 | 54.624 | 19.042 |
| Toplam | 442.703 | 209.457 | 389.693 | 178.938 |

Kilit yönetici personele yapılan ödemeler:

Doğan Holding, Yönetim Kurulu üyeleri, Yönetim Kurulu Danışmanı, İcra Kurulu Üyeleri ve Başkan Yardımcıları ve Baş Hukuk Müşaviri kilit yönetici personel olarak belirlemiştir. Kilit yönetici personele sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası, iletişim ve ulaşım gibi faydalardan oluşmakta olup sağlanan faydalar toplamı aşağıda açıklanmaktadır:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar | 161.824 | 58.423 | 120.570 | 41.100 |
| Toplam | 161.824 | 58.423 | 120.570 | 41.100 |

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

Grup faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; kredi riski, piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riskini içerir) ve likidite riskidir. Grup'un genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Grup'un finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır. Grup maruz kaldığı çeşitli risklerden korunma amacıyla türev finansal araçlardan sınırlı olarak yararlanmaktadır.

a) Piyasa riski

a.1) Yabancı Para (Döviz kuru riski)

Grup, döviz cinsinden alacaklı ve borçlu bulunan meblağların yerel para birimine çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz riskine sahiptir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Yabancı para cinsinden olan parasal varlıklar ve yükümlülüklerin 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, konsolidasyon düzeltmeleri öncesi, TL cinsinden kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

Grup, ağırlıklı olarak ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır, diğer para birimlerinin etkisi önemsiz düzeydedir.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Piyasa Riski (Devamı)

a.1) Yabancı Para (Döviz kuru riski) (Devamı)

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Döviz cinsinden varlıklar | 28.581.183 | 33.686.126 |
| Döviz cinsinden yükümlülükler | (19.707.977) | (12.608.881) |
| Net döviz pozisyon | 8.873.206 | 21.077.245 |

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2024 | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | Diğer |
|---|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 1a. Ticari Alacaklar | 2.530.620 | 47.659 | 18.899 | 183.023 |
| 1b. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar | 721.766 | 3.118 | 16.121 | - |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil) | 3.395.237 | 84.722 | 11.214 | 76.371 |
| 2b. Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar | 20.382.869 | 548.608 | 35.786 | 297.815 |
| 3. Diğer | 1.495.600 | 37.399 | 5.746 | 182 |
| 4. Dönen Varlıklar (1+2+3) | 28.526.092 | 721.506 | 87.766 | 557.391 |
| 5a. Ticari Alacaklar | - | - | - | - |
| 5b. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar | - | - | - | - |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | 20.168 | 549 | 37 | - |
| 7. Diğer | 34.923 | 1.023 | - | - |
| 8. Duran Varlıklar (5+6+7) | 55.091 | 1.572 | 37 | - |
| 9. Toplam Varlıklar (4+8) | 28.581.183 | 723.078 | 87.803 | 557.391 |
| 10a. Ticari Borçlar | 1.898.337 | 31.418 | 20.714 | 35.658 |
| 10b. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar | 368.005 | 8.792 | 1.782 | - |
| 11. Finansal Yükümlülükler | 11.739.172 | 243.572 | 75.520 | 545.544 |
| 12a. Parasal Diğer Yükümlülükler | 10.551 | - | 276 | - |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | 289.742 | 8.437 | 48 | - |
| 13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12) | 14.305.807 | 292.219 | 98.340 | 581.202 |
| 14a. Ticari Borçlar | - | - | - | - |
| 14b. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar | - | - | - | - |
| 15. Finansal Yükümlülükler | 5.402.170 | 130.632 | 24.754 | - |
| 16a. Parasal Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16) | 5.402.170 | 130.632 | 24.754 | - |
| 18. Toplam Yükümlülükler (13+17) | 19.707.977 | 422.851 | 123.094 | 581.202 |
| 19. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu(9-18) | 8.873.206 | 300.227 | (35.291) | (23.811) |
| 20. Riskten korunma amaçlı sınıflandırılan türev araçlar | 1.740.009 | 37.086 | 12.434 | - |
| 21. Riskten korunma amaçlı sınıflandırılan Finansal araçlar sonrası Net yabancı para pozisyonu (19+20) | 10.613.215 | 337.313 | (22.857) | (23.811) |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Piyasa Riski (Devamı)

a.1) Yabancı Para (Döviz kuru riski) (Devamı)

| 31 Aralık 2023 | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | Diğer |
|---|-------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 1a. Ticari Alacaklar | 1.665.554 | 19.790 | 17.224 | 82.310 |
| 1b. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar | 270.532 | 502 | 5.660 | - |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil) | - 8.070.948 | - 171.990 | - 18.026 | - 290.359 |
| 2b. Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar | 21.805.051 | 497.678 | 39.099 | 125.270 |
| 3. Diğer | 1.171.321 | 28.376 | 823 | - |
| 4. Dönen Varlıklar (1+2+3) | 32.983.406 | 718.336 | 80.832 | 497.939 |
| 5a. Ticari Alacaklar | - | - | - | - |
| 5b. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar | - | - | - | - |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | 569.838 | 14.183 | 58 | - |
| 7. Diğer | 132.882 | 3.322 | - | - |
| 8. Duran Varlıklar (5+6+7) | 702.720 | 17.505 | 58 | - |
| 9. Toplam Varlıklar (4+8) | 33.686.126 | 735.841 | 80.890 | 497.939 |
| 10a. Ticari Borçlar | 696.752 | 6.127 | 10.189 | 603 |
| 10b. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar | 710.452 | 16.163 | 1.447 | - |
| 11. Finansal Yükümlülükler | 9.442.544 | 126.335 | 98.257 | 30.502 |
| 12a. Parasal Diğer Yükümlülükler | 22.797 | - | 515 | - |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | 12.999 | 168 | 142 | 2 |
| 13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12) | 10.885.544 | 148.793 | 110.550 | 31.107 |
| 14a. Ticari Borçlar | - | - | - | - |
| 14b. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar | - | - | - | - |
| 15. Finansal Yükümlülükler | 1.722.768 | 12.129 | 27.966 | - |
| 16a. Parasal Diğer Yükümlülükler | 569 | 11 | 3 | - |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - |
| 17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16) | 1.723.337 | 12.140 | 27.969 | - |
| 18. Toplam Yükümlülükler (13+17) | 12.608.881 | 160.933 | 138.519 | 31.107 |
| 19. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu(9-18) | 21.077.245 | 574.908 | (57.629) | 466.832 |
| 20. Riskten korunma amaçlı sınıflandırılan türev araçlar | 7.792.938 | 178.527 | 14.750 | - |
| 21. Riskten korunma amaçlı sınıflandırılan Finansal araçlar sonrası Net yabancı para pozisyonu (19+20) | 28.870.183 | 753.435 | (42.879) | 466.832 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

a) Piyasa Riski (Devamı)

a.1) Yabancı Para (Döviz kuru riski) (Devamı)

| 30 Eylül 2024 | Kar/(Zarar) | |
|--|---------------------------------|----------------------------------|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi: | | |
| 1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü) | 2.048.809 | (2.048.809) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 3- ABD Doları net etki-gelir/(gider) (1+2) | 2.048.809 | (2.048.809) |
| Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi: | | |
| 4- Avro net varlık/(yükümlülüğü) | (269.421) | 269.421 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | 94.922 | (94.922) |
| 6- Avro net etki-gelir/(gider) (4+5) | (174.499) | 174.499 |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi: | | |
| 7- Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü) | (4.762) | 4.762 |
| 8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 9- Diğer döviz net etki-gelir/(gider) (7+8) | (4.762) | 4.762 |
| TOPLAM (3+6+9) | 1.869.548 | (1.869.548) |
| 31 Aralık 2023 | | |
| Kar/(Zarar) | | |
| Yabancı paranın değer kazanması | | |
| Yabancı paranın değer kaybetmesi | | |
| ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi: | | |
| 1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü) | 4.598.670 | (4.598.670) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 3- ABD Doları net etki-gelir/(gider) (1+2) | 4.598.670 | (4.598.670) |
| Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi: | | |
| 4- Avro net varlık/(yükümlülüğü) | (510.074) | 510.074 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | 130.552 | (130.552) |
| 6- Avro net etki-gelir/(gider) (4+5) | (379.522) | 379.522 |
| Diğer döviz kurlarının TL karşısında %20 değişmesi: | | |
| 7- Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü) | 126.847 | (126.847) |
| 8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-) | - | - |
| 9- Diğer döviz net etki-gelir/(gider) (7+8) | 126.847 | (126.847) |
| TOPLAM (3+6+9) | 4.345.996 | (4.345.996) |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) *Kredi riski*

Kredi riski, Grup'un taraf olduğu sözleşmelerde karşı tarafların yükümlülüklerini yerine getirememe riskidir. Grup kredi riskini, temel olarak kredi değerlendirmeleri ve karşı taraflara kredi limitleri belirlenerek tek bir karşı taraftan toplam riskin sınırlandırılması yöntemiyle kontrol etmektedir. Kredi riski, müşteri tabanını oluşturan kuruluş sayısının çokluğu ve bunların farklı iş alanlarına yaygınlığı dolayısıyla dağıtılmaktadır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

| | Ticari alacaklar | | Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar | | Diğer alacaklar | | Bankalardaki mevduat |
|--|------------------|------------------|---|------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| | İlişkili taraf | Diğer | İlişkili taraf | Diğer | İlişkili taraf | Diğer | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi risk | 33.207 | 7.172.756 | 242.766 | 6.280.118 | 55.679 | 851.275 | 21.317.473 |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | 696.701 | 224 | 5.397.563 | - | 25.842 | 577.635 |
| A. Vadesi geçmemiş/değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 33.207 | 5.965.339 | 242.766 | 6.280.118 | 55.679 | 851.275 | 21.317.473 |
| - Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | 612.694 | 224 | 5.397.563 | - | 25.842 | 577.635 |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | - | - | - | - | - | - | - |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | - | 1.207.417 | - | - | - | - | - |
| - Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | 84.007 | - | - | - | - | - |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | - | - | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) (Dipnot 8) | - | 6.380 | - | 1.275 | - | 31 | 41 |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 8) | - | (6.380) | - | (1.275) | - | (31) | (41) |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - | - |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) *Kredi riski (Devamı)*

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal araç türleri itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

| | Ticari alacaklar | | Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar | | Diğer alacaklar | | Bankalardaki mevduat |
|--|------------------|------------------|---|------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| | İlişkili taraf | Diğer | İlişkili taraf | Diğer | İlişkili taraf | Diğer | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi risk | 21.227 | 7.330.668 | 49.320 | 6.440.214 | - | 829.339 | 16.267.997 |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | 683.371 | 340.143 | 6.266.947 | - | 86.638 | 553.059 |
| A. Vadesi geçmemiş/değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | - | - | - | - | - | - | - |
| - Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | 21.227 | 6.813.152 | 49.320 | 6.440.214 | - | 829.339 | 16.267.997 |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | - | 565.938 | 340.143 | 6.266.947 | - | 86.638 | 553.059 |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | - | - | - | - | - | - | - |
| - Teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | 517.516 | - | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | 117.432 | - | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) (Dipnot 8) | - | - | - | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 8) | - | 101.007 | - | 56.974 | - | - | 140 |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | (101.007) | - | (56.974) | - | - | (140) |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - | - | - |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) *Finansal araçların gerçeğe uygun değeri*

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup'un her bir faaliyet bölümü tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmininde piyasa verilerinin yorumlanmasında takdir kullanılır. Sonuç olarak, burada sunulan tahminler, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Nakit ve bankalardan alacaklar dahil, maliyet bedeli ile gösterilen bazı finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Menkul kıymet yatırımlarının gerçeğe uygun değerleri finansal durum tablosu tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve ilgili şüpheli alacak karşılıkları ile birlikte kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Finans sektörü faaliyetlerinden alacakların tahmini gerçeğe uygun değeri, beklenen tahmini nakit akışlarının iskonto edilmiş tutarını göstermektedir. Beklenen nakit akışları, gerçeğe uygun değerlerini belirlemek için benzer para birimi ve kalan vadeyle cari piyasa oranları üzerinden iskonto edilir.

Parasal borçlar

Banka kredileri ile diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler dönem sonu kurlarından çevrilir ve bundan dolayı gerçeğe uygun değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşmaktadır.

Ticari borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar altında sınıflandırılan vadesiz mevduatın tahmini gerçeğe uygun değeri, talep anında ödenecek miktarı ifade eder. Gecelik mevduatın gerçeğe uygun değeri defter değerini ifade eder. Sabit faizli mevduatın tahmini gerçeğe uygun değeri, benzer kredi ve diğer borçlara uygulanan piyasa faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akışlarının bulunmasıyla hesaplanır. Vadelerin kısa olması durumunda taşınan değer gerçeğe uygun değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

| Finansal varlıklar | 30 Eylül 2024 | Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi | | |
|--|-------------------|---|------------------|-----------------|
| | | 1. Seviye TL | 2. Seviye TL | 3. Seviye TL |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan riskten korunma amaçlı türev araçlar | 126.435 | - | 126.435 | - |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar (Dipnot 6) | 2.632.019 | - | 2.632.019 | - |
| Tahvil, bono ve hisse senetleri (Dipnot 6) | 24.632.686 | 24.632.686 | - | - |
| Toplam | 27.391.140 | 24.632.686 | 2.758.454 | - |

Finansal yükümlülükler

| | | | | |
|---|---------------|----------|----------|---------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan riskten korunma amaçlı türev araçlar | 20.137 | - | - | 20.137 |
| Toplam | 20.137 | - | - | 20.137 |

| Finansal varlıklar | 31 Aralık 2023 | Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi | | |
|--|-------------------|---|------------------|-----------------|
| | | 1. Seviye TL | 2. Seviye TL | 3. Seviye TL |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan riskten korunma amaçlı türev araçlar | 426.850 | - | 426.850 | - |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar (Dipnot 6) | 2.540.997 | - | 2.540.997 | - |
| Tahvil, bono ve hisse senetleri (Dipnot 6) | 30.221.921 | 30.221.921 | - | - |
| Toplam | 33.189.768 | 30.221.921 | 2.967.847 | - |

Finansal yükümlülükler

| | | | | |
|---|---------------|----------|----------|---------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan riskten korunma amaçlı türev araçlar | 76.139 | - | - | 76.139 |
| Toplam | 76.139 | - | - | 76.139 |

DOĞAN ŞİRKETLER GRUBU HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücünden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirlenmiştir.)

DİPNOT 23 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup'un kontrol etmekle birlikte, tamamına sahip olmadığı ve kontrol gücü olmayan paylarının konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil ettiği bağlı ortaklığı Karel'in TFRS 12 uyarınca açıklanması gereken finansal bilgileri aşağıda sunulmuştur.

| KAREL | 30 Eylül 2024 | | 31 Aralık 2023 | |
|---------------------------|----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| Dönen varlıklar | | 7.038.501 | | 7.359.505 |
| Duran varlıklar | | 4.189.161 | | 3.874.946 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | 7.663.961 | | 6.762.082 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | 895.153 | | 1.029.108 |
| Toplam özkaynaklar | | 2.668.548 | | 3.443.260 |

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Hasılat | 9.402.066 | 2.828.825 | 9.398.566 | 3.035.968 |
| Satılan malın maliyeti | (8.746.587) | (2.789.573) | (8.211.382) | (2.917.720) |
| Brüt kar/(zarar) | 655.479 | 39.252 | 1.187.185 | 118.249 |
| Vergi öncesi kar/(zarar) | (725.916) | (446.714) | 526.533 | 183.974 |
| Dönem karı / (zararı) | (750.697) | (373.668) | 42.804 | (133.974) |
| Ana ortaklık payları | (808.105) | (382.853) | (2.352) | (130.674) |

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Raporlama döneminden sonraki önemli olaylar aşağıda özetlenmektedir;

Resmi Gazetede yayımlanan II-22.1 sayılı Geri Alınan Paylar Tebliği düzenlemeleri dikkate alınarak hazırlanan "Pay Geri Alım Programı"nın kabulü ile 1 Ekim 2024 tarihinden itibaren geri alınan payların toplam tutarı 6.685.588 nominal TL (tam)'dır.