

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	6-41
DİPNOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-12
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13-14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 5 BORÇLANMALAR	15-18
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	19-20
DİPNOT 7 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	20
DİPNOT 8 STOKLAR	20
DİPNOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	21-22
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	22-23
DİPNOT 11 ÖZKAYNAK YÖNETİMİYLE MUHASEBELEŞTİRİLEN YATIRIMLARDAN GELİR / (GİDERLER).....	23
DİPNOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-26
DİPNOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	27
DİPNOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	28-30
DİPNOT 16 HASILAT	30
DİPNOT 17 PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ	31
DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	31
DİPNOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ).....	32
DİPNOT 20 GELİR VERGİLERİ.....	33-35
DİPNOT 21 İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER.....	36-38
DİPNOT 22 YABANCI PARA POZİSYONLARI	38-40
DİPNOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	41

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	175.032.067	225.356.970
Ticari alacaklar		1.487.719.212	1.350.204.278
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	6.680.481	1.010.025
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	1.481.038.731	1.349.194.253
Diğer alacaklar		3.530.123	1.975.012
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	3.530.123	1.975.012
Stoklar	8	2.563.776.419	2.027.141.648
Peşin ödenmiş giderler	10	79.515.888	53.513.292
Diğer dönen varlıklar	13	23.275.422	11.494.948
Toplam dönen varlıklar		4.332.849.131	3.669.686.148
Duran varlıklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	11	173.475.959	124.392.071
Maddi duran varlıklar	12	14.116.652.927	10.795.643.952
Şerefiye		55.276.743	41.653.487
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar		569.332.748	354.995.420
Peşin ödenmiş giderler	10	197.334.767	115.453.831
Toplam duran varlıklar		15.112.073.144	11.432.138.761
Toplam varlıklar		19.444.922.275	15.101.824.909

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	3.288.613.429	1.874.293.862
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	418.659.678	721.240.959
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	379.115.130	332.685.158
Diğer finansal yükümlülükler		1.683.664.013	1.090.168.716
Ticari borçlar		1.760.713.934	1.159.629.933
- İlişkili taraflara ticari borçlar	21	402.294.352	152.444.447
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	1.358.419.582	1.007.185.486
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	9	213.923.953	224.377.166
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)	10	67.126.666	109.959.241
Kısa vadeli karşılıklar		102.788.220	92.213.013
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	9	80.582.397	40.759.799
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	22.205.823	51.453.214
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	60.058.314	26.305.104
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		7.974.663.337	5.630.873.152
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	5	3.171.986.630	2.776.121.180
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5	255.442.329	349.952.513
Uzun vadeli karşılıklar		391.237.703	307.679.730
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	9	391.237.703	307.679.730
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		683.707.954	267.959.894
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		4.502.374.616	3.701.713.317
Toplam yükümlülükler		12.477.037.953	9.332.586.469
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	15	324.000.000	324.000.000
Sermaye düzeltme farkları		45.195.347	45.195.347
Sermaye avansı		200.411.126	200.411.126
Geri alınmış paylar (-)		(424.245.815)	(424.245.815)
Paylara ilişkin primler		1.739.752	1.739.752
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		6.706.756.940	4.879.479.666
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		6.697.317.293	4.873.222.694
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		9.439.647	6.256.972
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		16.035.194	16.035.194
Geçmiş yıllar karları		748.728.651	1.187.682.267
Dönem net karı		(650.736.873)	(461.059.097)
Toplam özkaynaklar		6.967.884.322	5.769.238.440
Toplam kaynaklar		19.444.922.275	15.101.824.909

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 VE 2024 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2025</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2025</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2024</i>
	Dipnot				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	10.061.379.970	3.567.293.985	9.103.732.393	2.900.350.630
Satışların maliyeti (-)		(8.850.946.621)	(2.976.716.220)	(7.878.631.188)	(2.541.810.109)
Brüt kar		1.210.433.349	590.577.765	1.225.101.205	358.540.521
Genel yönetim giderleri (-)		(573.934.192)	(184.733.897)	(430.945.730)	(193.466.577)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	17	(342.096.466)	(127.259.777)	(356.341.494)	(118.034.236)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(61.615.736)	(23.470.350)	(31.415.064)	(13.773.538)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	239.709.236	111.512.112	185.582.316	100.022.004
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(214.651.247)	(74.793.980)	(167.299.750)	(74.340.707)
Esas faaliyet karı/(zararı)		257.844.944	291.831.873	424.681.483	58.947.467
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler)		(16.952.479)	(40.154.959)	8.936.801	9.155.722
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	11	28.342.823	13.956.243	22.958.834	24.928.856
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı		269.235.288	265.633.157	456.577.118	93.032.045
Finansman gelirleri	19	8.997.869	3.225.346	16.749.114	5.461.941
Finansman giderleri (-)	19	(659.933.657)	(177.470.313)	(562.316.491)	(158.901.169)
Vergi öncesi dönem karı		(381.700.500)	91.388.190	(88.990.259)	(60.407.183)
Vergi gideri		(269.036.373)	(41.254.403)	(169.877.675)	17.144.677
Dönem vergi gideri	20	(2.002.254)	(544.839)	(616.584)	84.819
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	20	(267.034.119)	(40.709.564)	(169.261.091)	17.059.858
Dönem net (zararı)/karı		(650.736.873)	50.133.787	(258.867.934)	(43.262.506)
Pay başına kazanç (1 Kr nominal karşılığı)		(2,01)	0,15	(0,80)	(0,13)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER) KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi öncesi		93.126.752	40.883.818	(148.989.425)	(12.050.175)
Yabancı para çevrim farkları		1.776.355.015	344.145.377	736.446.072	382.813.801
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar, vergi öncesi					
Yabancı para çevrim farkları		3.182.675	1.033.906	1.537.166	3.527
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi		1.872.664.442	386.063.101	588.993.813	370.767.153
Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler					
Ertelenmiş vergi geliri		(23.281.687)	(10.220.932)	37.247.347	3.012.543
Toplam diğer kapsamlı gelir/(gider)		1.849.382.755	375.842.169	626.241.160	373.779.696
Toplam kapsamlı gelir		1.198.645.882	425.975.956	367.373.226	330.517.190

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 VE 2024 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Sermaye avansı	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Kar veya zarada yeniden sınıflandırılmayacaklar		Kar veya zarada yeniden sınıflandırılacaklar		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/ zararları	Dönem net karı/zararı	Özkaynaklar toplamı
						Maddi duran varlıklar birikmiş değerleme artışları	Tanımlanmış fayda planları birikmiş yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) (+/-)	Yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir (+/-)	Yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir (+/-)				
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	324.000.000	45.195.347	200.411.126	(424.245.815)	1.739.752	792.300.896	(49.571.545)	2.391.805.191	5.219.432	16.035.194	690.401.844	473.074.768	4.466.366.190
Transferler	-	-	-	-	-	(4.285.989)	-	-	-	-	477.360.757	(473.074.768)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	(111.742.078)	736.446.072	1.537.166	-	-	(258.867.934)	367.373.226
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler	324.000.000	45.195.347	200.411.126	(424.245.815)	1.739.752	788.014.907	(161.313.623)	3.128.251.263	6.756.598	16.035.194	1.167.762.601	(258.867.934)	4.833.739.416
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler	324.000.000	45.195.347	200.411.126	(424.245.815)	1.739.752	2.072.905.886	(147.795.704)	2.948.112.512	6.256.972	16.035.194	1.187.682.267	(461.059.097)	5.769.238.440
Transferler	-	-	-	-	-	(22.105.481)	-	-	-	-	(438.953.616)	461.059.097	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	69.845.065	1.776.355.015	3.182.675	-	-	(650.736.873)	1.198.645.882
30 Eylül 2025 itibarıyla bakiyeler	324.000.000	45.195.347	200.411.126	(424.245.815)	1.739.752	2.050.800.405	(77.950.639)	4.724.467.527	9.439.647	16.035.194	748.728.651	(650.736.873)	6.967.884.322

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 VE 2024 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.285.358.036	16.702.010
Dönem karı/(zararı)		(650.736.873)	(258.867.934)
- Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı/(zararı)		(650.736.873)	(258.867.934)
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler:		2.283.942.074	1.130.738.553
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		457.716.961	351.482.958
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		113.931.841	49.239.420
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	10.718.363	41.738.844
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		46.355.325	25.040.383
- Diğer karşılıklar/(iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		56.858.153	(17.539.807)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		577.179.327	487.199.378
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	19	(8.997.869)	(16.749.114)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	586.177.196	503.948.492
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		877.467.916	84.526.562
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	269.036.373	169.877.675
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar/kayıplar ile ilgili düzeltmeler		16.952.479	437.843
İştiraklerin ve/veya iş ortaklıklarının dağıtılmamış karlarıyla ilgili düzeltmeler (-)		(28.342.823)	(12.025.283)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:		(340.958.627)	(478.319.246)
Ticari alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(137.514.934)	(303.874.904)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(121.219.117)	167.367.586
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(663.775.999)	(578.033.085)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		601.084.001	77.453.355
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(19.532.578)	158.767.802
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları:		1.292.246.574	393.551.373
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	9	(35.992.773)	(79.258.992)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		-	(1.884.729)
Diğer nakit girişleri/(çıkışları)		29.104.235	(295.705.642)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(359.732.508)	(851.164.849)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(382.215.608)	(884.857.284)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	12	13.485.231	16.943.321
Alınan faiz		8.997.869	16.749.114
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		-	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(969.959.787)	765.403.803
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	2.732.644.169	4.283.288.882
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(2.965.502.742)	(2.765.971.294)
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(212.523.228)	(258.517.904)
Ödenen faiz		(524.577.986)	(493.395.881)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)		(44.334.259)	(69.059.036)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(5.990.644)	(104.150)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(50.324.903)	(69.163.186)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	225.356.970	223.876.603
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	175.032.067	154.713.417

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Döktaş Dökümcülük Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Şirket") 1973 yılında Bursa Orhangazi'de kurulmuş olup 12 Aralık 2006 tarihine kadar Koç Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklığı olarak faaliyet göstermiştir. Koç Holding A.Ş. elinde bulunan hisseleri 12 Aralık 2006 tarihi itibarıyla Finlandiya'da yerleşik Componenta Oyj'ye devretmiştir. Şirket'in sermayesinin %93,57'sine tekabül eden 62.543.859 TL nominal değerli payı, kredi veren bankaların rehinli hisselerin devrini onaylaması ve Rekabet Kurulu'ndan izin alınması sonrasında 29 Haziran 2018 tarihinde Çelik Holding A.Ş.'ye devredilmiştir. Söz konusu devir işlemi 11 Temmuz 2018 tarihinde tescil edilmiştir. Hisse devir işlemiyle birlikte Şirket'in operasyonlarını kontrol etme yetkisi Çelik Holding A.Ş.'ye geçmiş olup Şirket'in nihai ana ortağı Güriş Holding A.Ş.'dir.

Şirket'in ana faaliyet konusu otomotiv, ağır ticari araçlar, tarım, inşaat ve maden ve makine imalatı sektörleri için pik, sfero ve alüminyum döküm ve jant imalatı ve ticaretidir. Şirket üretim ve ticari faaliyetlerini Bursa - Orhangazi ile Manisa Organize Sanayi Bölgesi'ndeki alüminyum döküm ve alüminyum jant imalatı tesislerinde sürdürmektedir. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir. Şirket'in BİST'te işlem gören hisse oranı %9,9'dur (31 Aralık 2024: %9,9).

Şirket'in 1 Ocak - 30 Eylül 2025 döneminde bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 2.580'dir (1 Ocak - 31 Aralık 2024: 2.861).

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

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

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

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

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'deki ("Kumsan") yatırımından oluşmaktadır (Dipnot 11). Kumsan'ın faaliyet konusu silis kumu üretimini gerçekleştirip bu ürünleri; otomotiv, iş makineleri, dayanıklı tüketim, demir çelik ve döküm sektörlerine satışını gerçekleştirmektedir.

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

Grup, 1 Ocak - 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Yabancı para çevrimi

i. Fonksiyonel ve sunum para birimi

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

ii. İşlemler ve bakiyeler

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

iii. Raporlama para birimine (TL) çevrim

- (a) Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunda yer alan varlık kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz alış kuru 48,7512 TL/Avro (31 Aralık 2024: 36,7362) ve yükümlülük kalemleri finansal durum tablosu tarihindeki TCMB Avro döviz satış kuru olan 48,8390 TL/Avro ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2024: 36,8024). Özkaynaklar ve parasal olmayan kalemleri tarihsel değerleri ile taşınmıştır.
- (b) 1 Ocak - 30 Eylül 2025 dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu dokuz aylık ortalama TCMB Avro döviz alış kuru olan 43,2135 TL/Avro (30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin ortalama TCMB Avro döviz alış kuru 35,0471 TL/Avro) ile TL'ye çevrilmiştir.
- (c) Ortaya çıkan tüm çevrim farkları Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında özet konsolide finansal durum tablosunda özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farklarına ilişkin birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)" içerisinde takip edilmektedir.

iv. Yabancı ülkedeki bağlı ortaklığın finansal tablolarının çevrimi

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

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

<u>Dönem sonu:</u>	<u>30 Eylül 2025</u>	<u>31 Aralık 2024</u>
Avro/İngiliz Sterlini	0,8752	0,8310
<u>Ortalama:</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2025</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2024</u>
Avro/İngiliz Sterlini	0,8529	0,8526

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve Grup'un sahip olduğu paylar gösterilmiştir:

	30 Eylül 2025 Hisse Oranı	31 Aralık 2024 Hisse Oranı
Doktas Trading UK Ltd.	%100	%100

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

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

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

	30 Eylül 2025 <u>Hisse Oranı</u>	31 Aralık 2024 <u>Hisse Oranı</u>
Kumsan	%25,10	%25,10

2.3 Yeni ve Düzenlenmiş Standartlar ve Yorumlar

a. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrelemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

b. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki finansal araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.
- **TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelteren değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN
ESASLAR (Devamı)**

2.3 Yeni ve Düzenlenmiş Standartlar ve Yorumlar (Devamı)

- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın ilişkisindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
 - TFRS 9 Finansal Araçlar;
 - TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - TMS 7 Nakit Akış Tablosu.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir, ancak gerektiği durumlarda yerel onaya tabi olarak erken uygulanabilir. Bu değişiklikler, TFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve TFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.
 - **TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için finansal tablolarda yapılması gereken açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplulaştırma ve ayırtmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
 - **TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer TFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygulayarak ve bunun yerine TFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların finansal tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile finansal tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarrufları arasında denge kurar. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - TFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un 30 Eylül 2025'te sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla ve aynı tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. 1 Ocak - 30 Eylül 2025 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2024 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemlerle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 30 Eylül 2025 ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, ara dönem özet konsolide nakit akış tablosunu ve ara dönem özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunu ise 1 Ocak - 30 Eylül 2024 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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

2.6 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Grup'un cari yıl içerisinde önemli muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi boyunca kullandığı tahminlerde 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan varsayımları uygulamaya devam etmiştir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Bölüm varlıkları:	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Pik döküm	13.429.766.396	10.437.380.824
Alüminyum döküm	4.294.065.623	3.337.273.104
Jant	1.547.614.297	1.202.778.910
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar (*)	173.475.959	124.392.071
Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar	19.444.922.275	15.101.824.909

(*) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ve 31 Aralık 2024 itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar kısmı Kumsan'a ilişkin özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları içermektedir

Bölüm yükümlülükleri:	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Pik döküm	3.419.157.887	2.569.529.695
Alüminyum döküm	1.142.971.711	858.954.120
Jant	351.940.664	264.486.759
Bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler (*)	7.562.967.691	5.639.615.895
Konsolide finansal tablolara göre toplam yükümlülükler	12.477.037.953	9.332.586.469

(*) 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla bölümlerle ilişkilendirilemeyen yükümlülükler banka kredileri ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünden oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait bölüm analizi:

	Pik döküm	Alüminyum döküm	Jant	Toplam
Grup dışından sağlanan gelirler	5.667.702.864	2.585.206.206	1.808.470.900	10.061.379.970
Faaliyet giderleri	(5.576.537.880)	(2.470.633.059)	(1.781.422.076)	(9.828.593.015)
Faaliyet karı	91.164.984	114.573.147	27.048.824	232.786.955
Esas faaliyetlerden diğer gelirler, net				25.057.989
Finansman gelirleri				8.997.869
Finansman giderleri				(659.933.657)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar				28.342.823
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net				(16.952.479)
Vergi öncesi kar				(381.700.500)
Vergi geliri/(gideri)				(269.036.373)
Net dönem karı				(650.736.873)

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Banka	175.032.067	225.356.970
- Vadesiz mevduatlar - Avro	148.081.777	185.094.682
- Vadeli mevduatlar – Türk lirası	7.515.926	31.194.324
- Vadesiz mevduatlar - İngiliz Sterlin	18.036.904	6.253.603
- Vadesiz mevduatlar - Türk Lirası	1.283.078	2.814.361
- Vadesiz mevduatlar – Dolar	114.382	-
	175.032.067	225.356.970

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatların faiz oranı %36-%41 aralığında olup vadesi 1 hafta içerisinde (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla, vadeli mevduatın faiz oranı %48,5 aralığında olup vadesi 1 gün içerisinde) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur).

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli banka kredileri	3.288.613.429	1.874.293.862
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	418.659.678	721.240.959
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	379.115.130	332.685.158
Diğer finansal yükümlülükler (*)	1.683.664.013	1.090.168.716
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	5.770.052.250	4.018.388.695
Uzun vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Uzun vadeli banka kredileri	3.171.986.630	2.776.121.180
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	255.442.329	349.952.513
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	3.427.428.959	3.126.073.693
Toplam borçlanmalar	9.197.481.209	7.144.462.388

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 – BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarının geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
1 yıl içinde	3.707.273.107	2.595.534.821
1-2 yıl	1.317.423.362	1.814.050.226
2-3 yıl	52.408.185	382.576.060
3-4 yıl	30.524.939	370.560.936
4 yıldan daha uzun	1.771.630.144	208.933.958
	6.879.259.737	5.371.656.001

30 Eylül 2025

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Orijinal para birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli Avro krediler	8,17%	67.335.806	3.288.613.429
Uzun Avro vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	7,29%	8.572.241	418.659.678
Uzun vadeli Avro krediler	8,21%	64.947.821	3.171.986.630
			6.879.259.737

31 Aralık 2024

Döviz cinsi	Etkin faiz aralığı (%)	Orijinal para birimi	TL Karşılığı
Kısa vadeli Avro krediler	8,11%	50.928.577	1.874.293.862
Kısa vadeli TL krediler			
Uzun Avro vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	7,96%	19.597.661	721.240.959
Uzun vadeli Avro krediler	8,34%	75.433.156	2.776.121.180
			5.371.656.001

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 30 Eylül 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçlanmalarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	7.144.462.388	5.317.330.689
Alınan yeni finansal borçlar	2.732.644.169	4.283.288.882
Anapara ve kiralama yükümlülükleri ödemeleri	(3.178.025.970)	(3.024.489.198)
Yabancı para çevirim farkları	2.217.020.528	626.001.117
Faiz tahakkuklarındaki değişim	281.380.094	84.411.700
30 Eylül	9.197.481.209	7.286.543.190

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken ve sabit faiz oranlı banka kredilerinin kırılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Değişken faizli krediler	3.848.156.546	3.004.825.227
Sabit faizli krediler	3.031.103.191	2.366.830.774
	6.879.259.737	5.371.656.001

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla değişken faizli krediler Avro cinsinden ve 3 aylık Euribor +%6 değişken faiz oranlı olup, üç ayda bir ana para ve faiz ödemeli kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2024: Avro cinsinden ve 3 aylık Euribor +%6 değişken faiz oranlı olup, üç ayda bir ana para ve faiz ödemeli kredilerden oluşmaktadır). Değişken faizli kredilerin vade süresi 2029 yılına kadardır.

30 Eylül 2025 tarihinde değişken faizli finansal yükümlülüklerinin faiz oranı %1 yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, faiz gideri 30.520.310 TL daha yüksek/düşük olacaktı (31 Aralık 2024: 24.763.043 TL daha yüksek/düşük olacaktı).

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

- Toplam azami 84.250.000 Avroya kadar Dilim 1 Kredisi,
- Toplam azami 56.300.000 Avroya kadar Dilim 2 Kredisi,
- Toplam azami 40.000.000 Avroya kadar Dilim 3 Kredisi,
- Toplam azami 12.000.000 Avroya kadar Dilim 4 Kredisi,
- Toplam azami 6.225.834 Avroya kadar Dilim 5 Kredisi

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

Grup'un söz konusu kredi sözleşmesi uyarınca finansal ve finansal olmayan taahhütleri bulunmaktadır. Banka kredi sözleşmesi için verilen teminatlar Dipnot 14'te açıklanmıştır. Bu finansal taahhütler Borç Servisi Karşılama oranını içermektedir.

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal kiralama yükümlülüklerinin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025			31 Aralık 2024		
	Minimum finansal kiralama ödemesi	Tahakkuk etmemiş faiz	Toplam yükümlülük	Minimum finansal kiralama ödemesi	Tahakkuk etmemiş faiz	Toplam yükümlülük
Bir yıldan kısa vadeli kısım	435.146.552	(56.031.422)	379.115.130	395.086.277	(62.401.119)	332.685.158
Bir yıldan kısa vadeli kısım	435.146.552	(56.031.422)	379.115.130	395.086.277	(62.401.119)	332.685.158
1-4 yıl içerisinde	284.844.774	(29.402.445)	255.442.329	399.581.101	(49.628.588)	349.952.513
Bir yıldan uzun vadeli kısım	284.844.774	(29.402.445)	255.442.329	399.581.101	(49.628.588)	349.952.513
	719.991.326	(85.433.867)	634.557.459	794.667.378	(112.029.707)	682.637.671

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal kiralama borçlarından yükümlülükler Avro cinsinden olup, faiz oranı %4,90- %12,50 aralığındadır.

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Müşteri cari hesapları	1.525.002.124	1.378.549.599
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6.680.481	1.010.025
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(43.963.393)	(29.355.346)
	1.487.719.212	1.350.204.278

Ticari alacaklara istinaden müşterilerden alınmış olan 14.000.000 TL (31 Aralık 2024: 11.200.000 TL) tutarında teminat mektubu bulunmaktadır.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır. Kısa vadeli ticari alacakların ortalama vade süresi 2 aydır (31 Aralık 2024: 2 ay).

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Vadesi geçen alacaklar	155.384.154	293.825.880
0-30 gün vadeli	510.342.506	338.173.897
31- 90 gün vadeli	762.106.745	681.959.688
91-180 gün vadeli	53.205.326	35.234.788
365 gün üzeri	-	-
	1.481.038.731	1.349.194.253

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla vadesi geçen alacakların süreleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
0 - 1 ay arası	114.221.607	75.386.066
1 - 3 ay arası	30.640.730	205.340.567
3 ay ve üzeri	10.521.817	13.099.247
	155.384.154	293.825.880

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili olmayan taraflara ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.358.419.582	1.007.185.486
İlişkili taraflara ticari borçlar	402.294.352	152.444.447
	1.760.713.934	1.159.629.933

Ticari borçlar genel olarak ortalama 1-3 ay (31 Aralık 2024: 1-3 ay) vadeye sahiptir.

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen depozito ve teminatlar	3.530.123	1.975.012
	3.530.123	1.975.012

DİPNOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Hammadde	1.217.744.135	874.720.919
Yarı mamul	506.733.087	363.953.983
Mamul	887.843.789	763.332.463
Ticari mallar	86.150.537	76.631.162
Diğer stoklar (*)	145.162.597	101.219.619
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(279.857.726)	(152.716.498)
	2.563.776.419	2.027.141.648

(*) 30 Eylül 2025 itibarıyla ilgili tutar müşteriler için yapılan ve henüz faturalandırılmamış kalıplardan oluşmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2025 hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme maliyeti 4.417.799.314 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2024: 3.959.319.773 TL).

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ("SGK")	119.158.809	119.766.970
Personele borçlar	94.765.144	104.610.196
	213.923.953	224.377.166

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli

karşılıklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Birikmiş izin tahakkukları	51.478.162	40.759.799
Toplu iş sözleşmesi karşılıkları	29.104.235	-
	80.582.397	40.759.799

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli

karşılıklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılıkları	391.237.703	307.679.730
	391.237.703	307.679.730

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

Ödenecek tazminatı her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 53.919,68 TL (31 Aralık 2024: 41.828,42 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İskonto oranı (%)	3,50%	1,78%
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı (%)	95,36%	95,57%

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir ayarlandığı için 1 Ekim 2025 tarihinden itibaren geçerli olan 53.919,68 TL (1 Ocak 2025: 46.655,43 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Dönem başı - 1 Ocak	307.679.730	161.266.850
Hizmet maliyeti	46.355.325	25.040.383
Faiz gideri	67.658.796	17.296.094
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	(93.126.752)	148.989.425
Ödemeler	(35.992.773)	(79.258.992)
Yabancı para çevirim farkları	98.663.377	-
Dönem sonu - 30 Eylül	391.237.703	273.333.760

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir:

i) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen hammadde sipariş avansları (*)	79.515.888	53.513.292
	79.515.888	53.513.292

(*) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla verilen sipariş avanslarının büyük bir bölümü pik demir alımlarına ilişkindir.

ii) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen sipariş avansları (*)	28.001.861	12.808.884
Gelecek yıllara ait giderler	169.332.906	102.644.947
	197.334.767	115.453.831

(*) 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli verilen sipariş avansları maddi duran varlık yatırımları için vermiş olduğu nakit avanslardan oluşmaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)**iii) Kısa vadeli sözleşme yükümlülükleri ve ertelenmiş gelirler**

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Gelecek aylara ait gelirler	52.299.732	38.323.627
Alınan sipariş avansları (*)	14.826.934	71.635.614
	67.126.666	109.959.241

(*) 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla alınan sipariş avansları yurtiçi ve yurtdışı müşterilerinden alınmıştır.

**DİPNOT 11 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE MUHASEBELEŞTİRİLEN YATIRIMLARDAN
GELİR / (GİDERLER)****İştiraklerdeki yatırımlar:**

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırımlar	İştirak Pay Oranı (%) 30 Eylül 2025	İştirak Pay Oranı (%) 31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kumsan	25,1	25,1	173.475.959	124.392.071
			173.475.959	124.392.071

1 Ocak – 30 Eylül 2025 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2024 dönemlerine ait Kumsan'ın finansal tabloları ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler	Toplam varlıklar	Toplam yükümlülükler
Kumsan	868.274.601	177.135.322	603.052.207	107.466.188
	1 Ocak – 30 Eylül 2025		1 Ocak – 30 Eylül 2024	
	Satış gelirleri	Net dönem karı	Satış gelirleri	Net dönem karı
Kumsan	477.033.217	112.919.591	394.388.460	91.469.492

1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 dönemlerine ait özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	124.392.071	74.469.310
İş ortaklıklarının karlarındaki paylar	28.342.823	22.958.843
Yabancı para çevrim farkı	20.741.065	19.151.704
Temettü gelirleri	-	(10.933.560)
30 Eylül	173.475.959	105.646.297

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2025
Maliyet/Yeniden değerlendirme						
Arazi ve arsalar	3.003.217.633	-	-	-	982.237.136	3.985.454.769
Binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	2.209.581.705	44.891.986	-	294.727.180	766.190.731	3.315.391.602
Tesis, makine ve cihazlar	11.666.819.197	99.518.286	(99.869.036)	86.250.276	3.827.072.375	15.579.791.098
Taşıtlar	31.343.510	2.697.213	-	-	10.596.899	44.637.622
Demirbaşlar	718.801.172	7.776.483	(2.295.544)	7.795.238	225.587.177	957.664.526
Yapılmakta olan yatırımlar (*)	366.748.175	88.792.914	-	(414.170.298)	90.587.506	131.958.297
	17.996.511.392	243.676.882	(102.164.580)	(25.397.604)	5.902.271.824	24.014.897.914
Birikmiş amortisman						
Binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	-	(61.697.020)	-	-	(7.906.336)	(69.603.356)
Tesis, makine ve cihazlar	(6.736.296.873)	(266.696.232)	69.527.736	-	(2.231.368.834)	(9.164.834.203)
Taşıtlar	(13.226.915)	(5.251.735)	-	-	(4.998.816)	(23.477.466)
Demirbaşlar	(451.343.652)	(49.229.972)	2.199.134	-	(141.955.472)	(640.329.962)
	(7.200.867.440)	(382.874.959)	71.726.870	-	(2.386.229.458)	(9.898.244.987)
Net defter değeri	10.795.643.952					14.116.652.927

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 408.199.320 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 26.295.837 TL tutarındaki kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine ve 23.221.804 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlık artışlarının önemli bir kısmı makine ve teçhizat yatırımlarından oluşmaktadır.

(*) Yapılmakta olan yatırımlardan maddi olmayan duran varlıklara 25.397.604 TL tutarında transfer gerçekleşmiştir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

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

DİPNOT 13 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Devreden KDV	19.877.912	8.087.768
Diğer	3.397.510	3.407.180
	23.275.422	11.494.948

ii) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kurumlar vergisi hariç ödenecek vergi ve fonlar	48.275.300	16.746.012
Ödenecek Katma Değer Vergisi	11.753.398	9.536.753
Diğer	29.616	22.339
	60.058.314	26.305.104

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Dava karşılıkları (*)	12.526.617	5.248.390
Satış gider ve fiyat farkı karşılıkları	9.679.206	46.204.824
	22.205.823	51.453.214

(*) Meydana gelmiş iş kazaları ve işe iade ile ilgili olarak Grup'un aleyhine açılmış bulunan davalar bulunmaktadır. Grup yönetimi bu iş kazaları ile ilgili olarak işveren sorumluluk sigortası yaptırmış ve ilgili karşılıklar 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Dönem başı - 1 Ocak	5.248.390	5.524.308
Dönem içinde ödenen	-	(1.253.039)
Dönem içindeki artış	5.172.184	6.231.825
Yabancı para çevirim farkları	2.106.043	2.213.570
Dönem sonu - 30 Eylül	12.526.617	12.716.664

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

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	60.523.523.255	46.622.457.026
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	60.523.523.255	46.622.457.026

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

i) Ödenmiş Sermaye

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

Grup'un onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinde aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	1.500.000.000	1.500.000.000
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	324.000.000	324.000.000

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Çelik Holding A.Ş.	90,10%	291.628.206	90,10%	291.628.206
Halka Açık Kısım	9,90%	32.371.794	9,90%	32.371.794
Ödenmiş sermaye		324.000.000		324.000.000
Sermaye düzeltme farkları		45.195.347		45.195.347
Toplam sermaye		369.195.347		369.195.347

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla nominal değeri 1 Kr olan 32.400.000.000 adet (31 Aralık 2024: 32.400.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur. Grup'un imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

ii) Sermaye Avansı

Grup'un ana ortağı Çelik Holding A.Ş. 8-15 Aralık 2022 ve 31 Mayıs 2023 tarihlerinde toplam 17.518.038 Avro karşılığı 345.420.000 TL tutarında sermaye avansı ödemesi yapmış olup 26 Temmuz 2023 tarihli sermaye arttırımı sonrası 13.019.368 Avro karşılığı 200.411.126 TL tutarındaki bakiye Grup'a sermaye avansı olarak yansıtılmıştır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

iii) Sermaye Düzeltme Farkları

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

iv) Paylara İlişkin Primler

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 1.739.752 TL tutarında paylara ilişkin primi bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 1.739.752 TL).

v) Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları

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

vi) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

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

vii) Yabancı Para Çevrim Farkları

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

viii) Geçmiş Yıllar Karları

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla sırasıyla 748.728.651 TL ve 1.187.682.267 TL tutarında geçmiş yıllar karı bulunmaktadır.

ix) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem karının yıllık %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır. Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yasal yedekleri 16.035.194 TL (31 Aralık 2024: 16.035.194 TL) tutarındadır.

x) Diğer Özkaynak Payları

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

xi) Temettü

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

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

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

Grup cari dönem içerisinde temettü dağıtımı yapmamıştır.

DİPNOT 16 - HASILAT

1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 hesap dönemlerine ait, hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Yurt dışı satışlar	6.987.550.817	2.481.824.457	5.824.746.535	1.788.996.322
Yurt içi satışlar	2.734.788.788	933.710.896	3.089.749.707	1.021.380.606
Diğer gelirler	420.483.659	187.605.063	331.644.714	146.182.350
Eksi: İadeler ve indirimler	(81.443.294)	(35.846.431)	(142.408.563)	(56.208.648)
Hasılat, net	10.061.379.970	3.567.293.985	9.103.732.393	2.900.350.630
Satışların maliyeti	(8.850.946.621)	(2.976.716.220)	(7.878.631.188)	(2.541.810.109)
Brüt kar	1.210.433.349	590.577.765	1.225.101.205	358.540.521

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 17 - PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ

30 Eylül 2025 ve 2024 hesap dönemlerine ait, pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Navlun ve nakliye giderleri	242.106.113	85.162.806	237.129.612	78.361.546
Personel giderleri	32.181.827	11.317.378	33.208.833	12.681.445
Depolama giderleri	22.370.279	7.912.042	27.516.005	8.117.342
Ambalaj giderleri	28.422.361	9.874.991	26.654.196	8.816.836
Diğer	17.015.886	12.992.560	31.832.848	10.057.067
	342.096.466	127.259.777	356.341.494	118.034.236

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

i) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	206.865.559	79.628.464	172.120.444	96.120.431
Diğer	32.843.677	31.883.648	13.461.872	3.901.573
	239.709.236	111.512.112	185.582.316	100.022.004

ii) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Ticari işlemlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	(182.047.281)	(44.072.172)	(129.097.885)	(58.513.534)
Diğer	(32.603.966)	(30.721.808)	(38.201.865)	(15.827.173)
	(214.651.247)	(74.793.980)	(167.299.750)	(74.340.707)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)****i) Finansal faaliyetlerden elde edilen gelirler:**

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Faiz gelirleri	8.997.869	3.225.346	16.749.114	5.461.941
	8.997.869	3.225.346	16.749.114	5.461.941

ii) Finansman faaliyetlerden kaynaklanan giderler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Banka kredilerine ilişkin faiz giderleri	(466.628.469)	(116.964.713)	(438.718.379)	(122.399.327)
Kredi masraf giderleri	(67.217.835)	(20.291.881)	(50.639.782)	(21.402.169)
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	(51.889.931)	(15.664.646)	(47.934.019)	(3.199.771)
Kıdem tazminatı faiz gideri	(67.658.796)	(22.552.962)	(17.296.094)	(5.971.676)
Finansman faaliyetleri ilişkin kambiyo zararları	(6.059.586)	(1.829.309)	(6.743.483)	(5.127.935)
Diğer	(479.040)	(166.802)	(984.734)	(800.291)
	(659.933.657)	(177.470.313)	(562.316.491)	(158.901.169)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ

Türkiye’de, ikinci geçici vergi dönemine ait kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla %25’dir (31 Aralık 2024: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Asgari Kurumlar Vergisi

Türkiye, 2 Ağustos 2024 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanan yasalarla Yurtiçi Asgari Kurumlar Vergisi’ni yürürlüğe koymuştur. Bu vergi 2025 yılı hesap döneminden itibaren uygulanacaktır. "7524 sayılı kanun ile Asgari Kurumlar Vergisi müessesesi getirilmiş olup, bu kapsamda hesaplanan kurumlar vergisinin, indirim ve istisnalar düşülmeden önceki kurum kazancının %10’undan az olamayacağına ilişkin düzenleme yapılmıştır. Düzenleme, 2025 yılı vergilendirme dönemi kurum kazançlarına uygulanmak üzere yayımı tarihinde yürürlüğe girecektir. Ayrıca konuya ilişkin 23 Seri No’lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliği yayımlanmıştır.

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının 3-5 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Dönem vergi gideri	(2.002.254)	(616.584)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(267.034.119)	(169.261.091)
Toplam vergi gideri	(269.036.373)	(169.877.675)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

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

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	8.578.548.599	6.134.692.905	(1.862.880.747)	(1.323.652.987)
Arazi ve arsalar ile binalar, yer altı ve yer üstü düzenlemelerinin yeniden değerlendirme farkı				
Yatırım indirimi (*)	865.674.743	828.995.266	865.674.743	828.995.266
Arge indirimi	868.089.196	633.505.676	217.022.299	158.376.419
Gelecek yıllara ait giderler ile ilgili karşılıklar	(176.261.268)	(9.235.047)	44.065.317	2.308.762
Devam etmekte olan davalara ilişkin karşılık	(12.526.617)	(5.248.390)	3.131.654	1.312.098
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	(51.478.162)	(40.759.799)	12.869.541	10.189.950
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahı arasındaki fark	394.631.867	210.352.655	(98.657.967)	(52.588.164)
Kredilere ilişkin karşılıklar	(77.600.189)	(88.384.497)	19.400.047	22.096.124
Tahsili mümkün görülmeyen alacaklar	(43.963.393)	(29.355.346)	10.990.848	7.338.837
Gelirin kaydedilmesindeki zamanlama farkları	(27.467.542)	(3.321.674)	6.866.885	830.419
Kıdem ve ihbar tazminatı karşılığı	(391.237.703)	(307.679.730)	97.809.426	76.919.933
Diğer	-	346.204	-	(86.551)
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net			(683.707.954)	(267.959.894)

- (*) Yatırım teşvik belgeleri kapsamında desteklenen yatırım projesi öngörülen sabit yatırım tutarı 2.739.012.655 TL (31 Aralık 2024: 2.498.356.597 TL) olup, yatırıma katkı oranı yıllara göre %20 ile %55 arasında değişmektedir. 30 Eylül 2025 itibarıyla teşvik belgesi kapsamında yapılmış olan harcama tutarı 2.622.978.837 TL (31 Aralık 2024: 2.491.952.820 TL)'dir. Grup'un, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hak elde edilmiş fakat vergi indirimi kapsamında faydalanılmamış ve izleyen dönemlere devredilen 865.674.743 TL (31 Aralık 2024: 828.995.266 TL) tutarındaki yatırıma katkı tutarına ilişkin ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

30 Eylül 2025 ve 2024 dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
Dönem başı - 1 Ocak	(267.959.894)	67.507.616
Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen	(267.034.119)	(169.261.091)
Diğer kapsamlı gelir tablosuyla ilişkilendirilen	(23.281.687)	37.247.347
Yabancı para çevrim farkları	(125.432.254)	(3.610.949)
Dönem sonu - 30 Eylül	(683.707.954)	(68.117.077)

Pillar Two Rules (Sütun İki Model Kuralları)

Türkiye, 16 Temmuz 2024'te TBMM'ye sunulan bir Kanun Teklifi ile OECD'nin Küresel Asgari Tamamlayıcı Kurumlar Vergisi düzenlemelerini (Sütun 2) benimsemeye başlamıştır. Bu düzenlemeler, 2 Ağustos 2024'te Resmi Gazete'de yayımlanan yasalarla yürürlüğe girmiştir. Türkiye'deki uygulama, OECD'nin Sütun 2 Model Kuralları ile büyük ölçüde uyumlu olup, kapsam, muafiyetler, konsolidasyon, vergi hesaplamaları ve beyan süreleri gibi konularda benzerlikler göstermektedir. Hesaplama detayları ve uygulama yöntemiyle ilgili ikincil düzenleme henüz yayınlanmamıştır, Türkiye'nin özgün durumları ve mevcut teşvikler gibi spesifik konuların ise Bakanlığın ikincil mevzuatı ile netleştirilmesi beklenmektedir. Grup yönetimi ve vergi danışmanlarının yorumları doğrultusunda, söz konusu düzenlenmenin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal tablolar üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER

a) İlişkili taraflardan alacaklar:

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	6.680.481	-	1.001.098	-
Mirage Park Otelcilik A.Ş.	-	-	8.927	-
	6.680.481	-	1.010.025	-

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

b) İlişkili taraflara borçlar:

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Ticari borçlar	Diğer borçlar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	277.453.831	-	118.151.092	-
Çelik Holding A.Ş.	19.039.421	-	16.802.565	-
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.928.113	-	6.549.156	-
Atam Enerji Üretim A.Ş.	94.454.565	-	-	-
Güriş Europe GmbH	2.340.635	-	1.892.527	-
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	1.209.737	-	4.429.292	-
Parsan Makine Parçaları Sanayi A.Ş.	169.632	-	-	-
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	1.617.793	-	4.619.815	-
Mirage Park Otelcilik A.Ş.	80.625	-	-	-
	402.294.352	-	152.444.447	-

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

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

1 Ocak - 30 Eylül 2025	Ticari mal satışı	Ticari mal/ hizmet alımı	Yönetim hizmeti alımı	Diğer satışlar	Diğer alımlar	Finansman gideri	Toplam
Bordo Elektrik Enerjisi A.Ş.	-	479.372.898	-	-	-	-	479.372.898
Güriş İş Makinaları Endüstri A.Ş.	-	1.125.893	-	66.297	1.136.884	-	2.329.074
Çelik Holding A.Ş.	-	-	107.132.757	878.297	41.430.011	-	149.441.065
Güris Europe GmbH	-	18.463.500	-	-	-	-	18.463.500
Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	16.109.830	-	30.000	-	-	16.139.830
Güriş İnşaat ve Mühendislik A.Ş.	-	5.680.858	-	-	-	-	5.680.858
Parsan Makina Parçaları Sanayi A.Ş.	10.762.587	-	-	10.913	202.957	-	10.976.457
Atam Enerji Üretim A.Ş.	-	78.712.137	-	-	-	-	78.712.137
Mirage Park Otelcilik A.Ş.	-	635.491	-	-	-	-	635.491
	10.762.587	600.100.607	107.132.757	985.507	42.769.852	-	761.751.310

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

d) Grup'un üst düzey yöneticilerine sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	42.384.475	37.420.956
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar	4.342.464	3.106.554
	46.726.939	40.527.510

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU

Kur riski

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

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

	30 Eylül 2025					31 Aralık 2024				
	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	Avro	ABD Doları	TL	GBP	TL karşılığı (Fonksiyonel para Birimi- Avro)	Avro	ABD Doları	TL	GBP
1. Ticari alacaklar	807.547.231	-	403.519	772.364.314	330.948	948.831.052	-	600.890	919.405.069	186.087
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	25.847.991	-	2.756	7.696.668	323.817	40.262.294	-	-	34.008.685	141.461
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	1.572.218	-	4.676	1.407.247	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	833.395.222	-	406.275	780.060.982	654.765	990.665.564	-	605.566	954.821.001	327.548
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	833.395.222	-	406.275	780.060.982	654.765	990.665.564	-	605.566	954.821.001	327.548
10. Ticari borçlar	1.132.521.136	-	4.729.857	927.546.757	155.350	818.461.424	-	5.789.689	606.801.898	167.338
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	31.384.559	-	-	31.384.559	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.132.521.136	-	4.729.857	927.546.757	155.350	849.845.983	-	5.789.689	638.186.457	167.338
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.132.521.136	-	4.729.857	927.546.757	155.350	849.845.983	-	5.789.689	638.186.457	167.338
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı ^(*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(299.125.914)	-	(4.323.582)	(147.485.775)	499.415	140.819.581	-	(5.184.123)	316.634.544	160.210
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(299.125.914)	-	(4.323.582)	(147.485.775)	499.415	139.247.363	-	(5.188.799)	315.227.297	40.998
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	6.987.550.817	156.523.817	1.362.029	-	3.189.605	7.646.456.439	206.842.111	1.338.041	-	5.036.701
24. İthalat	2.008.680.300	22.325.346	27.052.100	-	21.528	2.018.688.342	28.703.952	30.643.615	-	40.998

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

TL Karşılığı	30 Eylül 2025			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(17.945.805)	17.945.805	(17.945.805)	17.945.805
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(17.945.805)	17.945.805	(17.945.805)	17.945.805
4 - TL net varlık / yükümlülük	(14.748.578)	14.748.578	(14.748.578)	14.748.578
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	(14.748.578)	14.748.578	(14.748.578)	14.748.578
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	2.781.792	(2.781.792)	2.781.792	(2.781.792)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP net etki (7+8)	2.781.792	(2.781.792)	2.781.792	(2.781.792)
TOPLAM (3+6+9)	(29.912.591)	29.912.591	(29.912.591)	29.912.591

TL Karşılığı	31 Aralık 2024			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro karşısında %10 değerlenmesi / değer kaybetmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(18.306.239)	18.306.239	(18.306.239)	18.306.239
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(18.306.239)	18.306.239	(18.306.239)	18.306.239
4 - TL net varlık / yükümlülük	31.522.730	(31.522.730)	31.522.730	(31.522.730)
5 - TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL net etki (4+5)	31.522.730	(31.522.730)	31.522.730	(31.522.730)
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	708.245	(708.245)	708.245	(708.245)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP net etki (7+8)	708.245	(708.245)	708.245	(708.245)
TOPLAM (3+6+9)	13.924.736	(13.924.736)	13.924.736	(13.924.736)

DÖKTAŞ DÖKÜMCÜLÜK TİC. VE SAN. A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 23 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....