

**DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ
SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE
SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA NO**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4 - 5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6 - 7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	8 - 44
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9 - 18
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	18
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	19
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	20 - 21
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22 - 23
NOT 7 STOKLAR	23
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24- 26
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27
NOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28 29
NOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	29
NOT 12 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30
NOT 13 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	30 - 31
NOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	31 - 32
NOT 15 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	32
NOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	32
NOT 17 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	33 - 36
NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)	36
NOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR	37 - 39
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	39 - 42
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI).....	43
NOT 22 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	43 -44
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		142.731.521	111.124.669
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	28.066.864	9.885.694
Finansal Yatırımlar			
-Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri		1.460.165	1.995.601
Ticari Alacaklar		52.555.013	54.531.265
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Ticari Alacaklar</i>	6	52.555.013	54.531.265
Diğer Alacaklar		74.287	862.245
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Diğer Alacaklar</i>		74.287	81.080
<i>İlişkili Taraflardan</i>			
<i>Diğer Alacaklar</i>		-	781.165
Stoklar	7	50.641.270	36.883.527
Peşin Ödenmiş Giderler		7.349.954	4.645.021
Diğer Dönen Varlıklar		2.583.968	2.321.316
Duran Varlıklar		130.077.218	122.073.199
Diğer Alacaklar		352.260	320.092
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Diğer Alacaklar</i>		352.260	320.092
Maddi Duran Varlıklar	8	118.399.447	118.558.451
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	2.825.164	1.756.680
Kullanım Hakkı Varlıkları		6.306.747	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	2.193.600	1.437.976
TOPLAM VARLIKLAR		272.808.739	233.197.868

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		92.617.391	98.109.984
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	33.226.083	44.779.308
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		12.560.830	6.847.738
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	19	10.402.962	6.847.738
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.157.868	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	19	949.930	1.116.592
Ticari Borçlar		35.924.858	33.742.784
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	285.812	1.078.460
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	35.639.046	32.664.324
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.130.455	1.474.761
Diğer Borçlar		1.054.215	357.581
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		980.302	184.859
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		73.913	172.722
Ertelenmiş Gelirler		3.126.948	2.542.906
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		2.029.650	2.787.310
Kısa Vadeli Karşılıklar		970.568	3.642.706
Çalışanlara Sağlanan Faydalara			
İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		947.336	2.437.900
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		23.232	1.204.806
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		643.854	818.298
Uzun Vadeli Yükümlülükler		107.977.407	72.570.912
Uzun Vadeli Borçlanmalar		85.175.718	51.214.947
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	19	80.257.738	51.214.947
Kiralama İşlemlerinden Doğan Borçlar		4.917.980	-
Diğer Borçlar	5	12.367.200	12.056.000
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		12.367.200	12.056.000
Ertelenmiş Gelirler		93.627	187.255
Uzun Vadeli Karşılıklar		6.199.448	5.114.424
Çalışanlara Sağlanan Faydalara			
İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	6.199.448	5.114.424
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	4.141.414	3.998.286
ÖZKAYNAKLAR		72.213.941	62.516.972
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		72.177.740	62.480.902
Ödenmiş Sermaye	11	16.575.788	16.575.788
Sermaye Düzeltme Farkları		6.436.501	6.436.501
Paylara İlişkin Primler		5.220	5.220
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	778.020	325.455
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		42.861.448	42.959.926
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		44.447.171	44.555.690
Tanımlanmış Fayda Planları			
Yeniden Ölçüm Kayıpları		(1.585.723)	(1.595.764)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(1.512.311)	(1.306.790)
Yabancı Para Çevirim Farkları		(1.512.311)	(1.306.790)
Geçmiş Yıllar Zararları		(2.859.244)	(16.936.903)
Net Dönem Karı / (Zararı)		9.892.318	14.421.705
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		36.201	36.070
TOPLAM KAYNAKLAR		272.808.739	233.197.868

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2019	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2018	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2018
	Dipnot Referansları				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	180.071.828	73.609.430	139.539.971	62.377.564
Satışların Maliyeti (-)	12	(127.042.378)	(52.483.283)	(95.108.333)	(36.948.009)
BRÜT KAR		53.029.450	21.126.147	44.431.638	25.429.555
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(12.982.362)	(4.069.012)	(10.061.201)	(3.907.636)
Pazarlama Giderleri (-)	13	(17.913.955)	(6.984.637)	(12.884.116)	(6.179.371)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	19.472.614	9.756.889	36.634.285	28.399.501
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(18.878.817)	(12.902.724)	(30.917.472)	(26.874.849)
ESAS FAALİYET KARI		22.726.930	6.926.663	27.203.135	16.867.201
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	769.690	-	1.809.626	301.931
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		23.496.620	6.926.663	29.012.761	17.169.132
Finansman Giderleri	16	(11.256.852)	2.806.508	(32.519.373)	(21.062.152)
VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARI / (ZARARI)		12.239.768	9.733.171	(3.506.613)	(3.893.021)
Vergi Gideri		(2.347.232)	(2.165.081)	65.723	529.442
Dönem Vergi Gideri	17	(2.993.117)	(2.049.030)	(2.153.119)	(349.726)
Ertelenmiş Vergi Geliri	17	645.885	(116.051)	2.218.842	879.168
DÖNEM KARI / (ZARARI)		9.892.536	7.568.090	(3.440.890)	(3.363.579)
Dönem Karı / (Zararı) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		218	108	47	49
Ana Ortaklık Payları		9.892.318	7.567.982	(3.440.937)	(3.363.628)
		9.892.536	7.568.090	(3.440.890)	(3.363.579)
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	18	0,0060	0,0046	(0,0021)	(0,0020)
Diğer Kapsamlı Gelir; Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir / (Giderler)		10.041	183.963	281.614	60.455
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kazançları/(kayıpları)		12.551	229.953	352.018	75.569
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi (Gideri) / Geliri		(2.510)	(45.990)	(70.404)	(15.114)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(205.521)	96.989	(1.390.201)	(968.243)
Yabancı Para Çevirim Farkları		(205.521)	96.989	(1.390.201)	(968.243)
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		(195.480)	280.952	(1.108.587)	(907.788)
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		9.697.056	7.849.042	(4.549.477)	(4.271.367)
Toplam Kapsamlı Gelirin / (Giderin) Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		131	68	(9)	44
Ana ortaklık payları		9.696.925	7.848.974	(4.549.468)	(4.271.411)

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve		Geçmiş Yıllar Zararları		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem (Zararı) / Karı			
1 Ocak 2019 itibariyle yeniden düzenlenmiş	16.575.788	6.436.501	5.220	44.555.690	(1.595.764)	(1.306.790)	325.455	(16.936.903)	14.421.705	62.480.902	36.070	62.516.972
Transferler	-	-	-	-	-	-	452.565	13.969.140	(14.421.705)	(0)	-	(0)
Toplam kapsamlı gelir												
- Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	-	-	-	-	10.041	-	-	-	-	10.041	-	10.041
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları amortisman sınıflaması	-	-	-	(108.519)	-	-	-	108.519	-	-	131	131
- Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(205.521)	-	-	-	(205.521)	-	(205.521)
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	9.892.318	9.892.318	-	9.892.318
30 Eylül 2019 itibariyle bakiye	16.575.788	6.436.501	5.220	44.447.171	(1.585.723)	(1.512.311)	778.020	(2.859.244)	9.892.318	72.177.740	36.201	72.213.941

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri	Aktüeryal Kayıp	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve		Geçmiş Yıllar Zararları		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem (Zararı) / Karı				
1 Ocak 2018 itibariyle bakiye	16.575.788	6.436.501	5.220	-	35.085.680	(1.293.600)	(541.409)	325.455	-	(26.017.114)	11.133.495	41.710.016	28.414	41.738.430	
TMS 8 uyarınca yapılan düzeltmeler									-	(44.502)		(44.502)		(44.502)	
Yeniden düzenlemenin etkisi (Not 2.1)										(223.632)	(1.798.522)	(2.022.154)		(2.022.154)	
1 Ocak 2018 itibariyle yeniden düzenlenmiş	16.575.788	6.436.501	5.220	-	35.085.680	(1.293.600)	(541.409)	325.455	-	(26.285.248)	9.334.973	39.643.360	28.414	39.671.774	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.334.973	(9.334.973)	-	-	-	
Toplam kapsamlı gelir															
- Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	-	-	-	-	-	281.614	-	-	-	-	-	281.614	-	281.614	
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları amortisman sınıflaması	-	-	-	-	(19.262)	-	-	-	-	19.262	-	-	(56)	(56)	
- Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	-	(1.390.201)	-	-	-	-	(1.390.201)	-	(1.390.201)	
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.440.937)	(3.440.937)	47	(3.440.890)	
30 Eylül 2018 itibariyle bakiye	16.575.788	6.436.501	5.220	-	35.066.418	(1.011.986)	(1.931.610)	325.455	-	(16.931.013)	(3.440.937)	35.093.836	28.405	35.122.241	

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Yeniden Düzenlenmiş
		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2018
Net Dönem Karı / (Zararı)		9.892.536	(3.440.890)
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8-9	7.049.976	4.600.825
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	15	(769.690)	(1.809.626)
- Kıdem Tazminat Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		1.456.300	789.203
- Royalty Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		-	35.160
- Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(1.181.574)	-
- İzin Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		192.562	89.286
- İkramiye Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		390.298	970.000
- Şüpheli Alacak Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	6	335.555	38.878
- Stok Değer Düşüş Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	7	666.893	855.806
- Vergi Geliri ile İlgili Düzeltmeler	17	2.347.232	65.723
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	16	(247.452)	(219.247)
- Faiz Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.708.355	1.821.023
- Finansal Yükümlülüklere İlişkin Kur Farkı Gelir Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.197.094	30.324.858
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		28.038.086	34.120.999
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- İlişkili taraflardan alacaklardan değişim		-	(781.161)
- Ticari alacaklardaki değişim		1.640.697	(26.340.345)
- Stoklardaki değişim		(14.424.636)	(10.623.584)
- Diğer alacaklar ve varlıklardaki değişim		(7.983.106)	(4.740.790)
- Ticari borçlardaki değişim		2.974.722	12.895.226
- İlişkili taraflara borçlardaki değişim		(792.648)	12.066
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlardaki değişim		655.694	849.037
- Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		7.155.865	2.453.785
		17.264.674	7.845.233
- Ödenen royalti		-	(5.288)
- Ödenen prim		(2.073.424)	(613.622)
- Ödenen faizler		(3.708.355)	(1.682.706)
- Alınan faizler		247.452	-
- Ödenen kıdem tazminatı		(358.725)	(536.380)
- Ödenen vergi	17	(2.787.310)	(227.981)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		8.584.312	4.779.255

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2018
	Dipnot Referansları		
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan			
Nakit Akışları			
- Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	8-9-15	775.920	5.053.987
- Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler		(6.949.881)	(33.833.897)
- Maddi olmayan duran varlık alımı amaçlıyla yapılan ödemeler		(808.083)	(777.964)
		(6.982.044)	(29.557.874)
C. Finansman Faaliyetlerinden			
Nakit Akışları			
- Alınan krediler		70.591.838	99.755.496
- Kredi geri ödemeleri		(49.370.532)	(74.384.755)
- Finansal kiralama borçlarındaki geri ödemeler		(4.270.221)	(2.095.834)
- Diğer finansal yükümlülüklerindeki değişim		(166.662)	12
		16.784.423	23.274.919
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)		18.386.691	(1.503.700)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(205.521)	(1.337.103)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		9.885.694	9.059.515
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	22	28.066.864	6.218.713

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Duran Doğan Basım ve Ambalaj Sanayi A.Ş. (“Şirket”) ve bağlı ortaklıkları Dudo İthalat ve İhracat Pazarlama A.Ş. ve Dudo UK Ltd.’nin (hep birlikte “Grup”) ana faaliyet konusu, her türlü ambalaj üretimi için rulo ve tabaka halinde kağıt, karton, her türlü plastik malzemeler; alüminyum, metal, teneke v.b. malzemeler üzerine baskı, keski, yapıştırma ve lamine işlerinin yapılması, satışı, alımı ve satışı ve mukavelesinde yazılı olan diğer işleri yapmaktır.

Şirket, 1975 yılında kurulmuş olup, Şirket’in merkezi Hadımköy Mahallesi Mustafa İnan Cad. No:41 Arnavutköy / İSTANBUL’dadır. Bağlı ortaklığı da Türkiye’de mukimdir.

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu’na (SPK) kayıtlı olup hisseleri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda işlem görmektedir.

Grup’un 30 Eylül 2019 itibarıyla toplam çalışan sayısı 273 kişidir (31 Aralık 2018: 268).

Grup’un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraflar sırasıyla, LGR International Societe Anonyme (%31,84), Dikran Mihran Acemyan (%9,76), İbrahim Okan Duran (%7,95), Oktay Duran (%8,30) ve Dikran Acemyan (%6,85)’dir.

Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 7 Kasım 2019 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki 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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2019 TFRS" adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Özet konsolide finansal tablolar, arazi ve binaların yeniden değerlendirilmesi haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklığı, yasal defterlerini ve kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki 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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2019 TFRS" adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem finansal tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

Bu tebliğe istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Grup, 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal tablolarda belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini yürürlüğe giren muhasebe standartlarının etkileri haricinde aynen uygulamaya devam etmiştir.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli konsolide finansal tablolarının düzenlenmesi:

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Grup yönetimi 2018 yılı içerisinde yapmış olduğu analizlerde Dudo UK Ltd.'ye yapılan ve raporlama dönemi itibarıyla satılmamış stokta bekleyen ürünlere ilişkin stok kar marjının yanlış tutarda elimine edildiği tespit etmiştir. İlgili düzeltme TMS 8 uyarınca konsolide finansal tablolarda yapılan bir hata olarak değerlendirildiğinden geçmişe yönelik olarak düzeltilmesi gerekmektedir. İlgili düzeltme 30 Eylül 2018 tarihli ara dönem gelir tablosu üzerinde de yapılmıştır.

Grup yönetimi döneme ilişkin personel prim karşılıklarının 30 Eylül 2018 raporlamasında dikkate almadığını tespit etmiş ve bu hatayı düzeltmiştir.

Grup yönetimi önceki dönemde sehven satılan malın maliyeti içerisinde yer alan yurt dışındaki bağlı ortaklığı Dudo UK'nin depolama giderlerini satış ve pazarlama giderlerine sınıflamıştır.

Yapılan düzeltmelerin etkileri aşağıdaki gibidir:

	Geçmiş Yılda Raporlanan 1 Ocak- 30 Eylül 2018	Yeniden Düzenleme Etkileri	Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2018
Hasılat	138.353.868	1.186.103	139.539.971
Satışların Maliyeti (-)	96.872.447	(1.764.114)	95.108.333
Pazarlama Giderleri (-)	11.120.002	1.764.114	12.884.116
Genel Yönetim Giderleri (-)	9.611.134	450.067	10.061.201
Ertelenmiş Vergi Geliri	2.409.172	(190.330)	2.218.842
Özkaynak Değişimi	36.598.688	(1.476.447)	35.122.241
Dönem net karı	(3.986.596)	545.706	(3.440.890)

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Grup, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla diğer dönen varlıklar içerisinde takip edilen kullanımı kısıtlı banka bakiyelerini diğer dönen varlıklardan kullanımı kısıtlı banka bakiyelerine sınıflamıştır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Bağlı Ortaklıklar:

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, bir işletmeyi o işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrolün başladığı tarihten sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Konsolide edilen bağlı ortaklığın net aktiflerinden kontrol gücü olmayan paylarına isabet eden tutarlar ana ortaklığa isabet eden tutardan ayrı olarak belirlenir. Net aktiflerden kontrol gücü olmayan paylara isabet eden tutarlar, işletme birleşmesinin gerçekleştiği tarihte hesaplanan kontrol gücü olmayan paylardan; ve işletme birleşmesinin gerçekleştiği tarihten sonra özkaynaklarda meydana gelen değişikliklerden kontrol gücü olmayan paylara isabet eden tutarlardan oluşur. Kar ya da zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kısmı, ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır. Söz konusu durum kontrol gücü olmayan paylarda ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla tam konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığı ("Bağlı Ortaklık"), temel faaliyet konusu ile doğrudan ve dolaylı sermaye payı aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018		Faaliyet Konusu
	Doğrudan Sahiplik Oranı	Dolaylı Sahiplik Oranı	Doğrudan Sahiplik Oranı	Dolaylı Sahiplik Oranı	
Bağlı Ortaklık	%	%	%	%	
Dudo İthalat ve İhracat Pazarlama A.Ş.	99,92	99,92	99,92	99,92	Baskılı baskısız karton kutu ve kolinin yurtiçi ve yurtdışı alım ve satımı
Dudo UK Ltd.	100,00	100,00	100,00	100,00	

Konsolidasyonda düzeltme işlemleri:

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin, finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Şirket'in aktifinde yer alan kayıtlı değeri ile özkaynaklarındaki payları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Bağlı ortaklıkların net varlıklarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları konsolide finansal durum tablosunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" kalemi içinde sınıflanmıştır. Yine bağlı ortaklıkların net dönem karlarından veya zararlarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları, konsolide kar veya zarar tablosunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" kalemi içinde sınıflanmıştır. Konsolidasyona dahil edilen şirketler arasındaki grup içi işlemler ve

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

bakiyeler elimine edilir. Grup şirketlerinden biri ile Grup'un bir iştiraki veya iş ortaklığı arasında gerçekleşen işlemler neticesinde oluşan kar ve zararlar, Grup'un ilgili iştirakteki/iş ortaklığındaki payı oranında elimine edilir.

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

Grup cari yılda Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) ve TMSK' nun Türkiye Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (TFRYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2019 tarihinde başlayan yıla ait dönemler için geçerli olan yeni ve revize edilmiş TMS/TFRS'lerdeki değişiklik ve yorumlardan Grup' un finansal tabloları üzerinde etkisi olan değişiklik ve yorumları uygulamıştır

1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Kiracılar, bu standardı kısa vadeli kiralamalara (kira süresi 12 ay ve daha kısa olan kiralamalar) veya dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalara (örneğin kişisel bilgisayarlar, bazı ofis ekipmanları, vb.) uygulamama istisnasına sahiptir. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte kiracı, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer (kiralama yükümlülüğü) ve aynı tarih itibarıyla ilgili kullanım hakkı varlığını da kayıtlarına alarak kira süresi boyunca amortismanı tabi tutar. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Kiracı, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiracı, kiralama yükümlülüğü üzerindeki faiz gideri ile kullanım hakkı varlığının amortisman giderini ayrı olarak kaydetmelidir.

Kiracının, belirli olayların gerçekleşmesi halinde kiralama yükümlülüğünü yeniden ölçmesi söz konusudur (örneğin kiralama süresindeki değişiklikler, ileriye dönük kira ödemelerinin belirli bir endeks veya orandaki değişimler nedeniyle değişikliğe uğraması, vb.). Bu durumda kiracı, kiralama yükümlülüğünün yeniden ölçüm etkisini kullanım hakkı varlığı üzerinde bir düzeltme olarak kaydeder.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (devamı)

TFRS 16'ya geçiş:

Şirket/Grup, TFRS 16'yı kolaylaştırılmış geriye dönük yaklaşım ile uygulamıştır. Grup, daha önce TMS 17 Kiralama İşlemleri ve TFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi'ni uygulayarak kiralama olarak tanımladığı sözleşmelere bu Standardı uygulamayı tercih etmiştir. Bu sebeple Grup daha önce TMS 17 ve TFRS Yorum 4'e göre kiralama olarak tanımlamadığı sözleşmelere bu Standardı uygulamıştır.

Grup, geçiş tarihi itibarıyla kiralama süresi 12 ay veya daha kısa bir süre içinde bitecek kiralamalar ve düşük değerli kiralamalar için tanınan kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanmıştır. Grup'un ofis ekipman kiralamaları (kişisel bilgisayarlar, fotokopi makinaları gibi) düşük değerli kiralama olarak değerlendirilmemiştir.

1 Ocak 2019 tarihli finansal durum tablosu üzerindeki etkiler (artış/(azalış):

Varlıklar

Maddi duran varlıklar (kullanım hakkı varlığı)	8.047.522
--	-----------

Kaynaklar

Kiralama yükümlülüğü	8.047.522
----------------------	-----------

Özkaynaklar net etki

-

Standart, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Yeni muhasebe politikalarının özeti

Aşağıda, Grup'un TFRS 16'yı uygulaması üzerine yeni muhasebe politikaları yer almaktadır:

Kullanım hakkı varlıkları

Grup, kullanım hakkı varlıklarını finansal kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirilmektedir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Finansal kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam da düzeltilir.

Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- (a) kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar, ve
- (c) Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (devamı)

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Grup'a devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Grup kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutmaktadır.

Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir.

Kira Yükümlülükleri

Grup kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- (a) Sabit ödemeler,
- (b) İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- (c) Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Grup tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- (d) Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (e) Kiralama süresinin Grup'un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

Grup kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Grup'un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlemektedir.

Grup kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- (a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- (b) Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibariyle sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar ve dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalar

Grup, kısa vadeli kiralama kayıt muafiyetini başlangıç tarihinden itibaren 12 ay veya daha kısa bir kiralama süresi olan ve bir satın alma opsiyonu olmayan varlıklar için uygulamaktadır. Aynı zamanda, düşük değerli varlıkların muhasebeleştirilmesi muafiyetini, kira bedelinin düşük değerli olduğu düşünülen ofis ekipmanlarına da uygulamaktadır. Kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralama sözleşmeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal yöntemle göre gider olarak kaydedilir.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (devamı)

TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017’de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikle KGK, TFRS 9’un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9’u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmede ve özü itibari ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulanmaktadır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRYK 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “TMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmede;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

KGK Ocak 2019’da aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları’nın 2015-2017 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar — TFRS 3’teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (devamı)

getirmektedir. TFRS 11'deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.

- *TMS 12 Gelir Vergileri* — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.
- *TMS 23 Borçlanma Maliyetleri* — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (TMS 19 Değişiklikler)

KGK Ocak 2019'de TMS 19 Değişiklikler "Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme"yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleştikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (TFRS 9 Değişiklik)

Bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için TFRS 9 Finansal Araçlar'da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

TFRS 9'u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebilmektelerdir .

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un genel olarak bilanço ve özkaynak üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (devamı)

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- *İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;*
- *Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;*
- *İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;*
- *İşletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve*
- *İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.*

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir

Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler (devamı)

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019'da KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, "önemlilik" tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, genel olarak bilanço ve özkaynak üzerinde önemli bir etki beklememektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

UMSK tarafından yayımlanmış fakat henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamış / yayınlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarında değişiklikler bulunmamaktadır.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Grup'un, TFRS 3 kapsamında değerlendirilmesi gereken herhangi bir işletme birleşmesi mevcut değildir.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, TFRS 8’i 1 Ocak 2013’ten itibaren uygulamaya başlamış olup, Grup’un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir.

Grup’un raporlanabilir faaliyet bölümlerinin hasılatı büyük oranda Türkiye, Avrupa, Amerika, Ortadoğu ve Afrika, Asya Pasifik ve Türki Cumhuriyetlerine yapılan satışlardan kaynaklanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2019							
	Türkiye	Avrupa	Amerika	Ortadoğu ve Afrika	Asya Pasifik	Türki Cumhuriyetleri	Toplam
Brüt Satışlar	74.973.890	86.559.089	9.502.998	3.899.962	3.701.353	2.883.845	181.521.137

1 Ocak - 30 Eylül 2018							
	Türkiye	Avrupa	Amerika	Ortadoğu ve Afrika	Asya Pasifik	Türki Cumhuriyetleri	Toplam
Brüt Satışlar	61.700.319	60.508.813	5.077.401	11.269.019	616.625	2.277.491	141.449.668

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla borç ve alacak bakiyeleri:

	30 Eylül 2019				
	Alacak	Alacak	Borçlar	Borçlar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari Olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler					
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
LGR International Societe Anonyme (*)	-	-	-	980.302	12.367.200
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.		-	267.146	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.		-	18.666		
	-	-	285.812	980.302	12.367.200
31 Aralık 2018					
	Alacak	Alacak	Borçlar	Borçlar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari Olmayan
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari Olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler					
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
LGR International Societe Anonyme (*)	-	-	1.078.460	184.859	12.056.000
Duran Makina San. ve Tic.A.Ş.	-	781.165	-	-	-
	-	-	1.078.460	184.859	12.056.000

(*) İlişkili taraflara uzun vadeli ticari olmayan diğer borçlar, Şirket ortaklarından LGR International Societe Anonyme'nin Şirket'e vermiş olduğu %3 + 12 aylık EURIBOR faiz ve 31 Ocak 2021 vadeli 2.000.000 Avro borç işleminden kaynaklanmaktadır.

İlişkili şirketlerden doğan ticari borç ve alacaklara faiz işletilmemektedir.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

b) İlişkili taraflardan alımlar ve ilişkili taraflara satışlar:

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2019		
	Mal ve hizmet alımları	Mal ve hizmet satışları	Faiz gideri
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
LGR International Societe Anonyme (*)	980.302	-	197.613
Duran Makina San. ve Tic.A.Ş.	-	-	-
Lgr Emballages S.A.S.	-	9.897	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.	4.150.282	802.979	-
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.	709.813	-	-
	<u>5.840.397</u>	<u>812.876</u>	<u>197.613</u>

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2018		
	Mal ve hizmet alımları	Mal ve hizmet satışları	Faiz gideri
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
LGR International Societe Anonyme (*)	735.664	-	263.284
Duran Makina San. ve Tic.A.Ş.	382.339	-	-
Lgr Emballages S.A.S.	-	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.	-	-	-
	<u>1.118.003</u>	<u>-</u>	<u>263.284</u>

(*) LGR International S.A.S., Şirket'in aylık satışlarının %0,5'i üzerinden Şirket'e danışmanlık faturası kesmektedir.

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve menfaatler kapsamında Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Diğer Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ve Mali İşler Koordinatörü yer almaktadır. 30 Eylül 2019 itibarıyla toplam sağlanan fayda ve menfaat tutarı 5.791.285 TL (30 Eylül 2018: 4.461.364 TL).

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Ücret	2.863.125	2.079.000
Performans primi	2.217.459	1.783.667
İkramiye	431.250	346.500
Huzur hakkı	268.800	231.000
Diğer kısa vadeli faydalar	10.651	21.197
	<u>5.791.285</u>	<u>4.461.364</u>

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	49.332.390	50.930.349
Alacak senetleri	3.760.093	3.802.831
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(537.470)	(201.915)
	52.555.013	54.531.265

Ticari alacaklara ilişkin olarak ortalama vade yurtiçi müşteriler için 90 gün (31 Aralık 2018: 90 gün), yurtdışı müşteriler için 120 gündür (31 Aralık 2018: 120 gün). 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 537.460 TL (31 Aralık 2018: 201.915 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

Grup tahsil imkanı kalmayan alacakları için şüpheli alacak karşılığı ayırmıştır. Şüpheli alacak karşılığı geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. Grup, alacaklarının tahsil edilip edilemeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten rapor tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir.

Grup yönetimi ekli konsolide finansal tablolarda yer alan şüpheli alacak karşılığından daha fazla bir karşılığa gerek olmadığı kanaatindedir.

Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	201.915	200.808
Dönem gideri	335.555	38.878
Kapanış bakiyesi	537.470	239.686

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	35.071.038	31.928.966
Gider tahakkukları	568.008	735.358
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not:5)	285.812	1.078.460
	<u>35.924.858</u>	<u>33.742.784</u>

Hammadde alımına ilişkin ortalama ödeme vadesi 120 gündür (31 Aralık 2018 : 120 gün).

7. STOKLAR

Stoklar maliyet değerleri ile yer almakta olup, değer düşüklüğü olan stoklar için karşılık ayrılmıştır.

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzeme	18.348.555	16.363.727
Mamüller	32.959.608	21.237.725
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(666.893)	(717.925)
	<u>50.641.270</u>	<u>36.883.527</u>

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(717.925)	(518.220)
Maliyete aktarılan	717.925	518.220
Dönem gideri	(666.893)	(855.806)
Kapanış bakiyesi	<u>(666.893)</u>	<u>(855.806)</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığı, satılan malın maliyeti içerisinde yer almaktadır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
<u>Maliyet ve Yeniden Değerlenmiş Değeri</u>								
1 Ocak 2019 itibariyle açılış bakiyesi	47.826.000	22.898.915	81.779.098	80.508	11.184.662	756.298	3.001.788	167.527.269
Transfer	-	-	317.411	-	-	(2.137.589)	374.556	(1.445.622)
Alımlar	-	-	5.232.664	-	819.629	1.719.251	175.634	7.947.179
Yeniden değerlendirme fonu	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(4.554)	(454.590)	-	(66.464)	-	(15.926)	(541.533)
30 Eylül 2019 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>47.826.000</u>	<u>22.894.361</u>	<u>86.874.584</u>	<u>80.508</u>	<u>11.937.827</u>	<u>337.960</u>	<u>3.536.052</u>	<u>173.487.292</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2019 itibariyle açılış bakiyesi	8.112	2.701.916	36.364.501	17.444	8.008.776	-	1.868.069	48.968.816
Dönem gideri	-	371.727	5.327.894	12.076	681.131	-	261.502	6.654.331
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(4.554)	(443.102)	-	(71.720)	-	(15.926)	(535.303)
30 Eylül 2019 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>8.112</u>	<u>3.069.089</u>	<u>41.249.293</u>	<u>29.520</u>	<u>8.618.187</u>	<u>-</u>	<u>2.113.645</u>	<u>55.087.845</u>
30 Eylül 2019 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>47.817.888</u>	<u>19.825.272</u>	<u>45.625.291</u>	<u>50.988</u>	<u>3.319.641</u>	<u>337.960</u>	<u>1.422.407</u>	<u>118.399.447</u>

2019 yılı içerisinde finansal kiralama yoluyla 997.299 TL maddi duran varlık alımı yapılmıştır. (2018: 5.889.732 TL)

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Arazi ve arsalar	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
<u>Maliyet ve Yeniden Değerlenmiş Değeri</u>								
1 Ocak 2018 itibariyle açılış bakiyesi	41.000.000	18.714.445	52.448.678	80.508	9.996.052	236.464	1.750.757	124.226.903
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	-
Alımlar	-	-	33.822.437	-	907.465	851.156	1.211.243	36.792.301
Yeniden değerlendirme fonu	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	(7.470.030)	-	-	(169.114)	-	(7.639.144)
30 Eylül 2018 itibariyle kapanış bakiyesi	41.000.000	18.714.445	78.801.084	80.508	10.903.518	918.506	2.962.000	153.380.060
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2018 itibariyle açılış bakiyesi	8.112	2.387.189	36.141.130	1.342	7.308.146	-	1.550.271	47.396.190
Dönem gideri	-	236.071	3.319.431	12.076	503.505	-	245.963	4.317.046
Çıkışlar	-	-	(4.394.783)	-	-	-	-	(4.394.783)
30 Eylül 2018 itibariyle kapanış bakiyesi	8.112	2.623.260	35.065.777	13.418	7.811.651	-	1.796.234	47.318.452
30 Eylül 2018 itibariyle net defter değeri	40.991.888	16.091.185	43.735.307	67.090	3.091.867	918.506	1.165.767	106.061.608

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maddi duran varlık alımlarına ilişkin kullanılan krediler için, 2 Şubat 2018 tarihinde, Sudwestbank AG'ye 5.000.000 Euro ve 19 Ağustos 2019 tarihinde Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)'na 4.200.000 Euro, makine rehini verilmiştir.

Şirket'in arsa ve binalarının gerçeğe uygun değer ölçümleri

Şirket'in sahip olduğu arsa ve bina, yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü karşılığı düşülmüş tutar olan yeniden değerlendirme tutarlarıyla gösterilmiştir. Grup'un finansal kiralama yoluyla elde etmiş olduğu arsa ve binalar 18 Aralık 2018 tarihinde, bağımsız bir değerlendirme firması olan 1A Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından değerlendirilmiştir. 1A Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., 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.

Sahip olunan arsanın gerçeğe uygun değeri benzer emlaklar için mevcut olan işlem fiyatlarını yansıtan piyasa karşılaştırmalı yaklaşımına göre belirlenmiştir. Binanın gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde piyasa katılımcısının benzer varlıkları inşa etmesi için üstleneceği maliyetleri ve eskime yaşını yansıtan maliyet yaklaşımı kullanılmıştır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu arsa ve binaya ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	30 Eylül	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
	2019	TL	TL	TL
Hadımköy tesisinde bulunan:				
-Arsa	47.826.000	-	47.826.000	-
-Bina	22.894.361	-	22.894.361	-

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömrü</u>
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	10-50
Binalar	25-50
Tesis, makina ve cihazlar	4-20
Taşıtlar	5
Demirbaşlar	4-20
Özel maliyetler	5-9

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Haklar	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	4.543.606	191.956	4.735.562
Transfer	656.046	-	656.046
Alımlar	737.083	71.000	808.083
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	5.936.735	262.956	6.199.691
Birikmiş İtfa Payları			
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	2.864.313	114.568	2.978.881
Dönem gideri	387.479	8.166	395.645
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	3.251.792	122.734	3.374.526
30 Eylül 2019 itibarıyla net defter değeri	2.684.943	140.221	2.825.164

Maliyet Değeri	Haklar	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Toplam
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	3.621.226	190.890	3.812.116
Alımlar	777.964	-	777.964
30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	4.399.190	190.890	4.590.080
Birikmiş İtfa Payları			
1 Ocak 2018 itibarıyla açılış bakiyesi	2.493.035	110.709	2.603.744
Dönem gideri	280.929	2.850	283.779
30 Eylül 2018 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.773.964	113.559	2.887.523
30 Eylül 2018 itibarıyla net defter değeri	1.625.226	77.331	1.702.557

Amortisman giderleri ve itfa paylarının 6.557.873 TL'si (2018: 4.285.809 TL) satılan malın maliyetine, 900 TL'si (2018:900 TL) satılan malın maliyeti içerisindeki atıl kapasite giderine, 97.148 TL'si (2018: 173.681 TL) pazarlama ve satış giderlerine, 212.966 TL'si (2018: 238.713 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömrü</u>
Haklar	3-15
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	5

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Verilen Teminatlar

30 Eylül 2019	TL Karşılığı	İngiliz Sterlini	Euro	ABD Doları	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	102.213.445	5.825.000	9.895.000	-	550.546
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
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	102.213.445	5.825.000	9.895.000	-	550.546

31 Aralık 2018	TL Karşılığı	İngiliz Sterlini	Euro	ABD Doları	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	66.512.806	5.395.000	5.000.000	-	480.950
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-	-
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	66.512.806	5.395.000	5.000.000	-	480.950

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Verilen Teminatlar (devamı)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 74.949.215 TL olup, 44.773.780 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 30.175.436 TL'si ortakların verdiği şahsi kefaletlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 35.891.856 TL teminat mektubu, 3.230.845 TL şahsi kefalet).

Ayrıca, 30.09.2019 itibarı ile Grup'un, Sudwestbank AG ve Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)'na vermiş olduğu 9.200.000 Euro rehin sözleşmesi mevcuttur. (31.12.2018: 5.000.000 Eur)

Grup'un vermiş olduğu diğer TRI'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2018: %0).

11. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2019	%	31 Aralık 2018
LGR International Societe Anonyme	31,84%	5.278.463	33,69%	5.584.189
Dikran Mihran Acemyan	9,76%	1.617.436	9,76%	1.617.436
Oktay Duran	8,30%	1.376.296	8,30%	1.376.296
İbrahim Okan Duran	7,95%	1.318.179	7,95%	1.318.179
Dikran Acemyan	6,85%	1.134.710	5,00%	828.984
Diğer	35,30%	5.850.704	35,30%	5.850.704
	100%	16.575.788	100%	16.575.788

Şirketin 2019 yılındaki sermayesi 1.657.578.750 adet hisseden oluşmaktadır (2018: 1.657.578.750 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 Kr'dur (2018:hisse başı 1 Kr).

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedekler	778.020	325.455
	778.020	325.455

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Grup'un (Şirket'in) ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllara ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Satışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Yurtiçi satışlar	74.973.890	24.635.708	61.700.319	19.256.594
Yurtdışı satışlar	106.547.247	49.288.652	79.749.349	43.859.335
Satış iadeleri (-)	(651.914)	(261.986)	(1.270.792)	(419.721)
Satış iskontoları (-)	(797.395)	(52.944)	(638.905)	(318.644)
	<u>180.071.828</u>	<u>73.609.430</u>	<u>139.539.971</u>	<u>62.377.564</u>
b) Satışların maliyeti (-)	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
İlk madde ve malzeme giderleri	85.324.230	37.846.187	68.104.973	29.142.493
Genel üretim giderleri	14.998.360	4.628.590	11.721.217	4.078.112
Personel giderleri	16.189.872	5.505.899	12.220.748	4.116.015
Amortisman ve itfa giderleri (Not: 8,9)	6.557.873	2.300.048	4.285.809	1.776.821
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(551.958)	412.986	(3.114.178)	(2.962.482)
Satılan malın maliyeti	<u>122.518.376</u>	<u>50.693.710</u>	<u>93.218.570</u>	<u>36.150.960</u>
Satılan ticari malların maliyeti	1.140.918	562.449	677.406	493.827
Diğer satışların maliyeti	3.382.184	1.227.124	1.211.457	303.222
Atıl kapasite gideri	900	-	900	-
	<u>127.042.378</u>	<u>52.483.283</u>	<u>95.108.333</u>	<u>36.948.009</u>

13. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Genel yönetim giderleri	12.982.362	4.069.012	10.061.201	3.907.636
Pazarlama giderleri	<u>17.913.955</u>	<u>6.984.637</u>	<u>12.884.116</u>	<u>6.179.371</u>
	<u>30.896.317</u>	<u>11.053.649</u>	<u>22.945.317</u>	<u>10.087.007</u>

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (devamı)

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllara ait genel yönetim giderleri ve pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Genel Yönetim Giderleri Detayı	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Personel giderleri	8.260.062	2.544.707	6.592.306	2.536.831
Danışmanlık Giderleri	1.055.697	435.333	685.415	252.892
Mali ve hukuk müşavirlik giderleri	804.391	203.836	581.294	269.602
Bilgi işlem giderleri	651.691	190.765	458.126	171.957
Taşıt giderleri	541.335	209.445	399.955	166.167
Amortisman ve itfa giderleri (Not: 8,9)	212.966	23.598	238.713	109.393
Seyahat giderleri	164.475	39.484	133.303	44.531
Temsil ağırlama giderleri	149.573	14.144	176.247	96.942
Damga Vergisi	128.233	3.300	16.238	5.573
Abone ve aidat giderleri	104.535	19.223	99.161	30.346
Enerji Giderleri	80.431	31.982	48.473	18.134
Diğer giderler	828.973	353.196	631.970	205.268
	<u>12.982.362</u>	<u>4.069.012</u>	<u>10.061.201</u>	<u>3.907.636</u>
b) Pazarlama Giderleri Detayı	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Yurtdışı nakliye giderleri	9.003.929	3.437.866	6.174.656	3.115.371
Yurtdışı pazarlama ve lojistik giderleri	3.297.641	1.399.107	2.300.456	1.278.411
Personel giderleri	1.783.809	729.601	1.388.677	516.089
Yurtiçi nakliye giderleri	1.344.351	470.937	1.106.420	344.428
İhracat komisyon giderleri	830.957	490.774	668.326	473.637
Temsil ağırlama ve fuar giderleri	306.271	153.072	127.288	30.624
Haberleşme ve ulaştırma giderleri	225.830	53.055	210.207	104.041
Taşıt giderleri	190.612	65.287	148.553	62.960
Seyahat giderleri	159.283	39.175	133.306	57.923
Amortisman ve itfa giderleri (Not: 8,9)	97.148	25.190	173.681	42.108
Royalty gideri	64.995	26.020	45.117	15.587
Diğer giderler	609.129	94.553	407.429	138.192
	<u>17.913.955</u>	<u>6.984.637</u>	<u>12.884.116</u>	<u>6.179.371</u>

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	18.431.755	9.738.677	35.911.476	28.087.931
Vade farkı ve faiz gelirleri	(2.505)	5.954	-	-
Vadeli mevduat faiz gelirleri	247.452	41.685	219.247	91.078
Diğer gelirler	795.912	(29.427)	503.562	220.492
	<u>19.472.614</u>	<u>9.756.889</u>	<u>36.634.285</u>	<u>28.399.501</u>

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (devamı)

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	18.260.990	12.785.257	30.646.212	26.737.355
Diğer giderler	617.827	117.467	271.260	137.494
	<u>18.878.817</u>	<u>12.902.724</u>	<u>30.917.472</u>	<u>26.874.849</u>

15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
Sabit kıymet satış karı	769.690	-	1.809.626	301.931
	<u>769.690</u>	<u>-</u>	<u>1.809.626</u>	<u>301.931</u>

16. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren yıllara finansman gider ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Faiz giderleri	3.708.355	1.404.955	1.821.023	859.493
Kur farkı giderleri, (net)	5.006.325	(5.157.825)	28.066.782	19.187.236
Finansal kiralama faiz gideri	1.781.408	582.799	1.574.855	692.452
Diğer finansman giderleri	760.764	363.563	1.056.713	322.971
	<u>11.256.852</u>	<u>(2.806.508)</u>	<u>32.519.373</u>	<u>21.062.152</u>

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
<u>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>		
Cari vergi gideri	2.993.117	2.153.119
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(645.885)	(2.218.842)
	<u>2.347.232</u>	<u>(65.723)</u>

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Türk Vergi Kanunu ana şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide bir vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Dolayısıyla ekteki konsolide finansal tablolarda yansıtılan vergi karşılıkları konsolide edilen şirketleri ayrı tüzel kişilik bazında dikkate alarak hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıllar zararları kullanılan yatırım indirimleri ve Ar-Ge merkezi indirimi) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’deki kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla %22’dir (31 Aralık 2018 : %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2019 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2018: %22).

28 Kasım 2017 tarihinde kabul edilen 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair” kanun ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 32. Maddesinin birinci fıkrasında belirtilen %20 vergi oranı 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanır hükmü geçici madde ile eklenmiştir. Ayrıca, aynı “Torba Yasa” ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi kanununun 5. Maddesinin birinci fıkrasının e bendinde belirtilen “Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların vergiden istisna edilecek %75’lik kısmı %50 olarak değişmiştir.

Bu nedenle Türkiye’deki şirketler ertelenmiş vergi hesaplamasında zamanlama farkı 2020 yılına kadar olan işlemlerde %22, etkileri kısa ve daha uzun vadelere yayınlanan işlemlerde ise, etkinin zaman boyutu dikkate alınarak %22 ve %20 oranlarına göre ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüğü hesaplanmıştır.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek şirketin ödemesi gereken kurumlar vergisi değiştirilebilir.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dâhil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı yapılması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 23 Temmuz 2006 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından şirketlerin üretim faaliyetiyle doğrudan ilgili olanların %40’ı vergilendirilebilir kazançtan düşülebilir. Yararlanılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Yatırım İndirimi Uygulaması

1 Ağustos 2010 Tarihli ve 27659 Sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 6009 sayılı Kanun’un 5. maddesi ile Anayasa Mahkemesinin 8 Ocak 2010 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 2009/144 sayılı Kararı ile iptal edilen 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun geçici 69. maddesindeki “sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait” ibaresi yeniden düzenlenmiştir. Yeni düzenleme ile, kazancın yetersiz olması nedeniyle indirilemeyen ve sonraki dönemlere devreden yatırım indirimi istisnasından yıl sınırlaması olmaksızın yararlanılmaya devam edilmesi sağlanmakta, ancak, vergi matrahlarının tespitinde yatırım indirimi istisnası olarak indirim konusu yapılacak tutarın ise ilgili yıl kazanç tutarının %25’ini aşmaması öngörülmektedir. Yine yapılan değişiklik, yatırım indirimden yararlanacak olanların kurumlar vergisi oranının %30 değil yürürlükteki oran (%20) olması esası benimsenmiştir.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS/TFRS’ye göre hazırlanmış konsolide finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TMS/TFRS’ye göre hazırlanan konsolide finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır.

Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve bağlı ortaklıklarına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden ekli konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır. Bu kapsamda ekli konsolide finansal tablolarda konsolide edilen işletmelere ait ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri de netleştirilmeden ayrı olarak gösterilmiştir.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

<u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden geçici zamanlama farkları</u>	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payları ve giderleştirilen kur ve faiz giderleri ile yeniden değerlendirme farkları	(48.373.952)	(47.024.918)
- Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi	8.851.660	5.904.321
- Kıdem tazminatı karşılıkları	6.199.448	5.114.424
- Kullanılmamış izin tahakkuku	557.038	364.476
- Stok değer düşüş karşılıkları	666.893	717.925
- Diğer	115.761	3.602
	<u>(31.983.152)</u>	<u>(34.920.170)</u>
	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)</u>		
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payları ve giderleştirilen kur ve faiz giderleri ile yeniden değerlendirme farkları	(5.389.502)	(5.119.695)
- Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi	1.947.365	1.298.951
- Kıdem tazminatı karşılıkları	1.239.890	1.022.885
- Kullanılmamış izin tahakkuku	111.408	72.895
- Stok değer düşüş karşılıkları	146.716	157.944
- Diğer	(3.691)	6.711
	<u>(1.947.814)</u>	<u>(2.560.310)</u>
	<u>30 Eylül 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Ertelenmiş vergi varlığı	2.193.600	1.437.976
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	<u>(4.141.414)</u>	<u>(3.998.286)</u>
	<u>(1.947.814)</u>	<u>(2.560.310)</u>

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
<u>Ertelenmiş vergi varlığı hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(2.560.310)	(1.944.625)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	615.006	1.318.477
Geçmiş yıl kar/zararlarında muhasebeleştirilen	-	11.145
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(2.510)	(70.404)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(1.947.814)</u>	<u>(685.407)</u>

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
<u>Toplam vergi giderinin mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar (zarar)	12.239.768	(3.506.613)
Gelir vergisi oranı %22 (2018: %22)	(2.692.749)	771.455
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(134.697)	(107.672)
- cari dönemde kullanılan geçmiş yıllar zararları	399.800	(48.701)
- önceki döneme ait yatırım indirimi stopajına ilişkin vergi etkisi	-	(340.392)
- diğer düzeltme etkileri	80.414	(208.968)
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>(2.347.232)</u>	<u>65.723</u>

18. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

30 Eylül 2019 ve 2018 dönemlerinde Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kayıp hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	1.657.578.750	1.657.578.750
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı / (zararı)	9.892.318	(3.440.937)
Pay başına kazanç / (kayıp)	<u>0,005968</u>	<u>(0,002076)</u>

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSAL ARAÇLAR**a) Banka Kredileri**

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Finansal borçlar		
Kısa vadeli banka kredileri	24.961.464	37.566.079
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	10.402.962	6.847.738
Kısa vadeli finansal kiralama işlemlerinden borçlar	8.264.619	7.213.229
Diğer finansal yükümlülükler	949.930	1.116.592
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	44.578.975	52.743.638
Uzun vadeli banka kredileri	53.062.290	21.063.578
Uzun vadeli finansal kiralama işlemlerinden borçlar	27.195.448	30.151.369
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	80.257.738	51.214.947
Toplam finansal borçlar	124.836.713	103.958.585

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	24,05%	2.373.628	-
Avro	2,50% - 3,18%	8.571.973	35.212.527
Sterlin	1,56% - 4,98%	24.384.645	14.142.419
Usd	1,25%	34.180	3.707.344

Banka kredileri	35.364.426	53.062.290
-----------------	------------	------------

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2018	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%18,68	3.256.715	-
Avro	%4,79	5.265.246	21.063.578
Sterlin	%1,55	35.891.856	-
Banka kredileri		44.413.817	21.063.578

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
1 yıl içerisinde ödenecek	35.364.426	44.413.817
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	16.932.304	4.788.477
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	15.498.320	4.482.400
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	8.188.030	4.195.588
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	7.565.775	3.925.638
5 yıl ve daha uzun vadeli	4.877.860	3.671.475
Banka kredileri	<u>88.426.716</u>	<u>65.477.395</u>

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 74.949.215 TL olup, 44.773.780 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 30.175.436 TL'si ortakların verdiği şahsi kefaletlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 35.891.856 TL teminat mektubu, 3.230.845 TL şahsi kefalet).

Yukarıda belirtilen teminat mektupları haricinde; Şirket'in kullandığı reeskont kredilerinin özelliği gereği, kullandırılan kredi tutarı üzerinden %4,50 oranında kredi vadesi gelene kadar banka hesaplarında Şirket adına blokeye alınan 1.460,165 TL tutarında bakiye mevcuttur (31 Aralık 2018: 1.995.601 TL).

b) Finansal kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemeleri	
			bugünkü değeri	
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Finansal kiralama borçları				
Bir yıl içinde	10.334.652	9.426.618	8.264.619	7.213.229
İki ile on yıl arasındakiler	30.334.859	34.407.001	27.195.448	30.151.369
	40.669.511	43.833.619	35.460.067	37.364.598
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(5.209.444)	(6.469.021)		
Kiralama yükümlülüğünün				
bugünkü değeri	<u>35.460.067</u>	<u>37.364.598</u>		
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar				
(kısa vadeli borçlar kısmında				
gösterilen)	(8.264.619)	(7.213.229)		
12 aydan sonra ödenecek borçlar	<u>27.195.448</u>	<u>30.151.369</u>		

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%6,50	6.673.182	23.352.885
Avro	%6,80	1.587.006	3.842.562
Finansal kiralama borçları		8.260.189	27.195.447

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2018	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%6,50	5.830.525	26.008.583
Avro	%6,80	1.382.703	4.142.786
Finansal kiralama borçları		7.213.229	30.151.369

Finansal kiralama, kiralama dönemi 13 yıl olan üretim tesisi ve kiralama dönemi 2 yıl olan bilgisayar yazılımı ile ilgilidir. Grup'un üretim tesisi ve bilgisayar yazılımını satın alma opsiyonu bulunmaktadır. Grup'un finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiralayanın, kiralanan varlık üzerindeki mülkiyet hakkı vasıtasıyla güvence altına alınmıştır. Finansal kiralama işlemlerine ilişkin uygulanan faiz oranı ABD Doları cinsinden kiralamalar için %6,50, AVRO cinsinden kiralamalar için %6,80'dir.

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ile yönetilmektedir.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

30 Eylül 2019	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı	Diğer
1. Ticari Alacak	26.400.287	1.163.831	2.227.040	854.424	2.228	65.958
2a. Parasal Finansal Varlıklar	23.899.165	142.306	2.674.399	912.290	360	152.385
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.439.279	-	232.757	-	-	-
3. Diğer	2.034.494	18.800	69.650	213.743	2.142	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	53.773.225	1.324.937	5.203.847	1.980.456	4.730	218.343
6. Diğer	201.351	35.580	-	-	-	-
7. DURAN VARLIKLAR	201.351	35.580	-	-	-	-
8. TOPLAM VARLIKLAR	53.974.576	1.360.517	5.203.847	1.980.456	4.730	218.343
9. Ticari borçlar	10.928.731	183.568	1.165.554	276.944	-	536.995
10. Finansal yükümlülükler	94.428.301	1.742.213	7.445.805	5.544.500	-	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	105.357.032	1.925.781	8.611.359	5.821.444	-	536.995
12. Finansal yükümlülükler	39.539.380	4.123.194	2.620.773	-	-	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	39.539.380	4.123.194	2.620.773	-	-	-
15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	144.896.412	6.048.975	11.232.132	5.821.444	-	536.995
16. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	144.896.412	6.048.975	11.232.132	5.821.444	-	536.995
17. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (8-15)	(90.921.836)	(4.688.458)	(6.028.285)	(3.840.987)	4.730	(318.652)
18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6-11-14)	(92.361.115)	(4.688.458)	(6.261.043)	(3.840.987)	4.730	(318.652)

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2018	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı	Diğer
1. Ticari Alacak	20.592.435	930.566	1.917.165	622.316	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	8.330.165	152.962	614.938	529.848	360	207.859
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	793.441	-	131.626	-	-	-
3. Diğer	2.385.770	3.417	51.210	302.692	8.500	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	32.101.811	1.086.946	2.714.939	1.454.856	8.860	207.859
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	187.183	35.580	-	-	-	-
7. DURAN VARLIKLAR	187.183	35.580	-	-	-	-
8. TOPLAM VARLIKLAR	32.288.994	1.122.526	2.714.939	1.454.856	8.860	207.859
9. Ticari borçlar	6.861.528	35.469	792.585	248.293	-	174.849
10. Finansal yükümlülükler	59.857.014	1.004.474	3.098.991	5.395.000	-	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	66.718.541	1.039.943	3.891.577	5.643.293	-	174.849
12. Finansal yükümlülükler	51.059.450	4.856.255	4.232.113	-	-	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	51.059.450	4.856.255	4.232.113	-	-	-
15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	117.777.992	5.896.198	8.123.690	5.643.293	-	174.849
16. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	117.777.992	5.896.198	8.123.690	5.643.293	-	174.849
17. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (8-16)	(85.488.998)	(4.773.672)	(5.408.751)	(4.188.437)	8.860	33.010
18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6-11-14)	(86.282.439)	(4.773.672)	(5.540.376)	(4.188.437)	8.860	33.010

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları, Avro ve GBP cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Kar/(Zarar)		Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülük	(2.653.245)	2.653.245	(2.511.381)	2.511.381
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(2.653.245)	2.653.245	(2.511.381)	2.511.381
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.871.578)	3.871.578	(3.339.739)	3.339.739
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(3.871.578)	3.871.578	(3.339.739)	3.339.739
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülük	(2.668.987)	2.668.987	(2.786.483)	2.786.483
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)	(2.668.987)	2.668.987	(2.786.483)	2.786.483
İsviçre Frankı'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
10- İsviçre Frankı net varlık / yükümlülüğü	2.690	(2.690)	4.727	(4.727)
11- İsviçre Frankı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frankı net etki (10+11)	2.690	(2.690)	4.727	(4.727)
Polonya Zlotisi'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
13- Polonya Zlotisi net varlık / yükümlülüğü	(44.990)	44.990	4.632	(4.632)
14- Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Polonya Zlotisi net etki (13+14)	(44.990)	44.990	4.632	(4.632)
Toplam (3+6+9+12+15)	(9.236.110)	9.236.110	(8.628.244)	8.628.244

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
<u>30 Eylül 2019</u>			
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	28.066.864	-	28.066.864
Ticari alacaklar	52.555.013	-	52.555.013
Diğer alacaklar	426.547	-	426.547
Diğer dönen varlıklar	1.462.762	-	1.462.762
<u>Finansal yükümlülükler</u>			
Finansal borçlar	-	124.836.713	124.836.713
Ticari borçlar	-	35.924.858	35.924.858
Diğer borçlar	-	13.421.415	13.421.415
<u>31 Aralık 2018</u>			
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	9.885.694	-	9.885.694
Ticari alacaklar	54.531.265	-	54.531.265
Diğer alacaklar	401.172	-	401.172
Diğer dönen varlıklar	2.041.168	-	2.041.168
<u>Finansal yükümlülükler</u>			
Finansal borçlar	-	103.958.585	103.958.585
Ticari borçlar	-	33.742.784	33.742.784
Diğer borçlar	-	12.413.581	12.413.581

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kasa	22.277	16.107
Bankadaki nakit	28.084.820	9.881.571
Vadesiz mevduatlar	24.971.802	9.881.571
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	3.113.018	-
Beklenen zarar karşılığı (-)	(40.233)	(11.984)
	28.066.864	9.885.694

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR (devamı)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	28.107.097	9.897.678
Beklenen zarar karşılığı	(40.233)	(11.984)
	<u>28.066.864</u>	<u>9.885.694</u>

Para birimi	Faiz oranı (%)	Vade	30 Eylül 2019
TL	-	-	-
GBP	0,65% - 0,75%	1 aya kadar	3.113.018
			<u>3.113.018</u>
Para birimi	Faiz oranı (%)	Vade	31 Aralık 2018
TL			-
GBP			-
			<u>-</u>

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30.09.2019 tarihli Yönetim Kurulu Kararına istinaden, Heidelberger Druckmaschinen AG (Almanya) firmasından alınacak, 3.400.000 EUR değerindeki 2017 model Speedmaster XL106 8 Renk + 2 Lak UV Baskı makinesi ve beraber çalışacak Vinfoil marka yeni Optima SF110 GF Soğuk Yıldız Uygulama ünitesinin alımıyla ilgili sipariş anlaşmaları 09.10.2019 tarihi itibarı ile imzalanmıştır. Ayrıca ilgili makinelerin 30.05.2019 tarihinde alınmış olan 503814 no.lu , KDV ve Gümrük Vergisi Muafiyetine sahip, Yatırım Teşvik Belgesine ilavesi ise 25.10.2019 tarihinde tamamlanmıştır.