

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

31 MART 2020 TARİHİNDE
SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA NO**

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4 - 5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6 - 7
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	8 - 38
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9 - 12
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13 - 15
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15 - 16
NOT 6 STOKLAR	16
NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	17 - 20
NOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20 - 21
NOT 9 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	22
NOT 10 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ.....	23
NOT 11 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	24
NOT 12 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	24 - 25
NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	26
NOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	26
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	26
NOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	27 - 30
NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP).....	30
NOT 18 FİNANSAL ARAÇLAR	31 - 33
NOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	33 - 36
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	37
NOT 21 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	38
NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	38

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Referansları	31 Mart	31 Aralık
VARLIKLAR		2020	2019
Dönen Varlıklar		138.912.462	135.751.604
Nakit ve Nakit Benzerleri	21	22.237.965	25.482.544
Finansal Yatırımlar			
-Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri		588.025	1.634.115
Ticari Alacaklar		62.217.860	53.162.381
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Ticari Alacaklar</i>	5	62.217.860	53.162.381
Diğer Alacaklar		26.937	43.037
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Diğer Alacaklar</i>		26.937	43.037
Stoklar	6	47.426.067	51.456.750
Peşin Ödenmiş Giderler		4.045.825	2.640.226
Diğer Dönen Varlıklar		2.369.783	1.332.551
Duran Varlıklar		163.786.825	135.746.649
Diğer Alacaklar		461.149	362.262
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Diğer Alacaklar</i>		461.149	362.262
Maddi Duran Varlıklar	7	63.503.522	43.425.150
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	2.886.274	2.928.547
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	89.278.909	81.513.696
Peşin Ödenmiş Giderler		5.145.743	5.462.309
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	2.511.228	2.054.685
TOPLAM VARLIKLAR		302.699.287	271.498.253

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		114.991.830	86.827.180
Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	28.654.161	25.227.159
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	35.255.320	26.845.517
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	19.254.047	15.440.229
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		16.001.273	11.405.288
Diğer Finansal Yükümlülükler	18	949.855	633.550
Ticari Borçlar		28.942.267	26.275.397
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	484.872	1.358.279
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	28.457.395	24.917.118
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.373.270	1.933.761
Diğer Borçlar		14.539.428	479.002
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		14.539.428	254.221
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	73.860
Türev Finansal Yükümlülükler		150.921	150.921
Ertelenmiş Gelirler	16	2.001.860	1.727.805
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		515.860	501.430
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.416.672	1.793.103
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.400.673	1.780.786
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		15.999	12.317
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		192.216	1.410.456
Uzun Vadeli Yükümlülükler		123.488.643	114.133.265
Uzun Vadeli Borçlanmalar		110.696.396	88.698.077
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	57.422.659	56.468.300
Kiralama İşlemlerinden Doğan Borçlar		53.273.737	32.229.777
Diğer Borçlar		-	13.301.200
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	-	13.301.200
Ertelenmiş Gelirler		37.451	65.539
Uzun Vadeli Karşılıklar		9.038.006	8.232.889
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		9.038.006	8.232.889
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	3.716.790	3.835.560
ÖZKAYNAKLAR		64.218.814	70.537.808
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		64.182.627	70.501.615
Ödenmiş Sermaye	10	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	10	778.019	778.019
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		40.598.569	41.253.735
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		44.373.717	44.410.998
Tanımlanmış Fayda Planları			
Yeniden Ölçüm Kayıpları		(3.775.148)	(3.157.263)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(2.003.558)	(1.846.665)
Yabancı Para Çevirim Farkları		(2.003.558)	(1.846.665)
Geçmiş Yıllar Zararları		7.336.298	(2.823.070)
Net Dönem Karı / (Zararı)		(5.544.210)	10.122.087
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		36.187	36.193
TOPLAM KAYNAKLAR		302.699.287	271.498.253

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	63.598.003	53.084.518
Satışların Maliyeti (-)	11	(48.928.786)	(39.160.519)
BRÜT KAR		14.669.217	13.923.999
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(5.277.631)	(4.274.730)
Pazarlama Giderleri (-)	12	(5.388.278)	(4.931.697)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	6.574.662	6.549.161
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(2.641.719)	(2.448.416)
ESAS FAALİYET KARI		7.936.251	8.818.317
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	129.879	9.813
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		8.066.130	8.828.130
Finansman Giderleri	15	(14.010.467)	(9.548.905)
VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARI / (ZARARI)		(5.944.337)	(720.775)
Vergi Gideri		400.153	260.401
Dönem Vergi Gideri	16	(20.690)	(108.828)
Ertelenmiş Vergi Geliri	16	420.843	369.229
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(5.544.184)	(460.374)
Dönem Karı / (Zararı) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		26	48
Ana Ortaklık Payları		(5.544.210)	(460.422)
		(5.544.184)	(460.374)
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	17	(0,0033)	(0,0003)
Diğer Kapsamlı Gelir;			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir / (Giderler)		(617.885)	(228.579)
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kazançları/(kayıpları)		(772.356)	(285.724)
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi (Gideri) / Geliri		154.471	57.145
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(156.893)	(300.166)
Yabancı Para Çevirim Farkları		(156.893)	(300.166)
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		(774.778)	(528.745)
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		(6.318.962)	(989.119)
Toplam Kapsamlı Gelirin / (Giderin) Dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(6)	63
Ana ortaklık payları		(6.318.956)	(989.182)

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme 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 giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	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		Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem (Zararı) / Karı			
1 Ocak 2020 itibariyle bakiye	16.575.788	6.436.501	5.220	44.410.998	(3.157.263)	(1.846.665)	778.019	(2.823.070)	10.122.087	70.501.615	36.193	70.537.808
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	10.122.087	(10.122.087)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir												
- Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	-	-	-	-	(617.885)	-	-	-	-	(617.885)	-	(617.885)
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları amortisman sınıflaması	-	-	-	(37.281)	-	-	-	37.281	-	-	(6)	(6)
- Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(156.893)	-	-	-	(156.893)	-	(156.893)
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.544.210)	(5.544.210)	-	(5.544.210)
31 Mart 2020 itibariyle bakiye	16.575.788	6.436.501	5.220	44.373.717	(3.775.148)	(2.003.558)	778.019	7.336.298	(5.544.210)	64.182.627	36.187	64.218.814

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
								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	-	-	-	-	-	-	-	14.421.705	(14.421.705)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir												
- Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	-	-	-	-	(228.579)	-	-	-	-	(228.579)	-	(228.579)
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları amortisman sınıflaması	-	-	-	(36.173)	-	-	-	36.173	-	-	19	19
- Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(300.166)	-	-	-	(300.166)	-	(300.166)
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	(460.422)	(460.422)	-	(460.422)
31 Mart 2019 itibariyle bakiye	16.575.788	6.436.501	5.220	44.519.517	(1.824.343)	(1.606.956)	325.455	(2.479.025)	(460.422)	61.491.735	36.089	61.527.824

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2019
Net Dönem Karı / (Zararı)		(5.544.184)	(460.374)
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	7,8	3.309.819	2.216.133
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	14	(129.879)	(9.813)
- Kıdem Tazminat Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		639.691	485.226
- Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		15.999	4.100
- İzin Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		77.394	182.563
- İkramiye Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		678.000	1.647.342
- Şüpheli Alacak Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	5	24.250	11.090
- Stok Değer Düşüş Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	6	958.397	751.357
- Vergi Geliri ile İlgili Düzeltmeler	16	(400.153)	(260.401)
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(93.416)	(134.370)
- Faiz Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.578.717	1.022.143
- Gerçekleşmemiş Kur Farkı Gelir Gideri ile İlgili Düzeltmeler		11.514.128	11.880.336
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		12.628.763	17.335.332
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Ticari alacaklardaki değişim		(9.079.729)	5.939.651
- Stoklardaki değişim		3.072.286	(5.163.093)
- Diğer alacaklar ve varlıklardaki değişim		(1.479.643)	(8.829.781)
- Ticari borçlardaki değişim		3.540.277	288.386
- İlişkili taraflara borçlardaki değişim		(873.407)	(784.146)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlardaki değişim		439.509	420.597
- Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		(689.496)	4.666.604
		7.558.560	13.873.550
- Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(12.317)	-
- Ödenen prim		(1.135.507)	(2.073.424)
- Alınan faizler		93.416	134.370
- Ödenen kıdem tazminatı		(581.193)	(71.737)
- Ödenen vergi	16	(501.430)	(2.787.310)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.421.529	9.075.449

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		31 Aralık 1 Ocak- 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2019
	Dipnot Referansları		
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan			
Nakit Akışları			
- Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	7-8	133.523	43.854
- Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler		(3.625.838)	(863.576)
- Maddi olmayan duran varlık alımı amaçlıyla yapılan ödemeler		(159.297)	(253.410)
- Verilen nakit avans ve borçlar		316.566	-
		(3.335.046)	(1.073.132)
C. Finansman Faaliyetlerinden			
Nakit Akışları			
- Alınan krediler		12.413.556	6.028.867
- Kredi geri ödemeleri		(10.499.768)	(15.568.798)
- Kiralama borçlarındaki geri ödemeler		(6.903.196)	(1.552.003)
- Ödenen faizler		(703.213)	(772.649)
- Diğer finansal yükümlülüklerindeki değişim		518.452	(166.609)
		(5.174.169)	(12.031.192)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)		(3.087.686)	(4.028.875)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(156.893)	(300.166)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(3.244.579)	(4.329.041)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		25.482.544	9.885.694
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	21	22.237.965	5.556.653

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 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 31 Mart 2020 itibarıyla toplam çalışan sayısı 283 kişidir (31 Aralık 2019: 276, 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.

Şirket’in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla tam konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığı (“Bağlı Ortaklık”), temel faaliyet konusu ile doğrudan ve dolaylı sermaye payı aşağıda belirtilmiştir.

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019		
	Doğrudan Sahiplik Oranı	Dolaylı Sahiplik Oranı	Doğrudan Sahiplik Oranı	Dolaylı Sahiplik Oranı	
Bağlı Ortaklık	%	%	%	%	Faaliyet Konusu
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	

Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 22 Mayıs 2020 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

31 MART 2020 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 konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara 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" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5'inci Maddesi'ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

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, 31 Mart 2020 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 2019 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 2019 tarihli konsolide finansal tablolarda belirtilen politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynen uygulamaya devam etmiştir.

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

31 MART 2020 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.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Konsolide finansal tablolar aşağıdaki maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan Grup hesaplarını içerir. Konsolidasyon kapsamına dâhil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, Türkiye Muhasebe Standartları'na uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır. Bağlı ortaklıkların faaliyet sonuçları satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dâhil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

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. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

31 MART 2020 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)

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

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak dört temel konuda kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu uygulamalar riskten korunma muhasebesi ile ilgili olup, özetle

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

TFRS 9 ve TMS 39'da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

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. Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde 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 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

31 MART 2020 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)

2.2 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 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

12 Mart 2020'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

3. 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, ABD, Ortadoğu ve Afrika, Asya Pasifik bölgesine yapılan satışlardan kaynaklanmaktadır.

1 Ocak - 31 Mart 2020							
Brüt Satışlar	Türkiye	Avrupa	Amerika	Ortadoğu ve Afrika	Asya Pasifik	Diğer	Toplam
	35.852.374	22.410.032	1.816.709	1.547.149	1.566.703	737.188	63.930.155

1 Ocak - 31 Mart 2019							
Brüt Satışlar	Türkiye	Avrupa	Amerika	Ortadoğu ve Afrika	Asya Pasifik	Diğer	Toplam
	28.190.226	18.745.823	2.650.943	1.225.620	1.890.417	975.894	53.678.922

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla borç ve alacak bakiyeleri:

	31 Mart 2020				
	Alacak Kısa vadeli	Alacak Kısa vadeli Ticari Olmayan	Borçlar Kısa vadeli Ticari	Borçlar Kısa vadeli Ticari Olmayan	Borçlar Uzun vadeli Ticari Olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler					
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
LGR International Societe Anonyme (*)	-	-	359.531	14.539.428	-
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.	-	-	103.583	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.ş.	-	-	21.758	-	-
	-	-	484.872	14.539.428	-

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Aralık 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 (*)	-	-	1.358.279	200.626	13.301.200
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.	-	-	31.837	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.	-	-	21.758	-	-
	-	-	1.411.874	200.626	13.301.200

- (*) İlişkili taraflara kısa 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.

b) İlişkili taraflardan alımlar ve ilişkili taraflara satışlar:

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2020		
	Mal ve hizmet alımları	Mal ve hizmet satışları	Faiz gideri
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
LGR International Societe Anonyme (*)	342.549	-	109.428
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.	211.404	-	-
	553.953	-	109.428

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2019		
	Mal ve hizmet alımları	Mal ve hizmet satışları	Faiz gideri
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
LGR International Societe Anonyme (*)	294.314	-	91.973
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.	7.468	-	-
	301.781	-	91.973

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

(*) LGR International S.A.S. tarafından verilen hizmetler için Şirket'in aylık satışlarının üzerinden %0,5 karşılık ayrılmıştır.

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. 31 Mart 2020 itibarıyla toplam sağlanan fayda ve menfaat tutarı 2.484.125 TL (31 Mart 2019: 2.449.360 TL).

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	59.262.891	51.934.183
Alacak senetleri	3.552.398	1.801.377
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(597.429)	(573.179)
	<u>62.217.860</u>	<u>53.162.381</u>

Ticari alacaklara ilişkin olarak ortalama vade yurtiçi müşteriler için 90 gün, yurtdışı müşteriler için 120 gündür. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 597.429 TL (31 Aralık 2019: 573.179 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	573.179	201.915
Dönem gideri	24.250	371.264
Kapanış bakiyesi	<u>597.429</u>	<u>573.179</u>

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	26.363.023	24.020.230
Gider tahakkukları	2.094.372	896.888
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not:4)	484.872	1.358.279
	<u>28.942.267</u>	<u>26.275.397</u>

Hammadde alımına ilişkin ortalama ödeme vadesi 57 gündür (31 Aralık 2019 : 62 gün).

6. STOKLAR

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	19.478.728	19.752.798
Mamüller	24.252.611	27.177.363
Yarı mamüller	4.653.125	5.198.623
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(958.397)	(672.034)
	<u>47.426.067</u>	<u>51.456.750</u>

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(672.034)	(717.925)
Maliyete aktarılan	672.034	717.925
Dönem gideri	(958.397)	(672.034)
Kapanış bakiyesi	<u>(958.397)</u>	<u>(672.034)</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyeti içerisinde yer almaktadır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	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 2020 itibariyle açılış bakiyesi	-	-	77.918.584	80.508	12.199.476	157.584	3.540.701	93.896.853
Yapılmakta olan yatırımlardan transfer	-	-	127.396	-	314.844	(755.528)	79.229	(234.059)
Alımlar	-	-	879.951	-	1.326.240	20.253.831	18.590	22.478.612
Çıkışlar	-	-	-	-	(133.523)	-	-	(133.523)
31 Mart 2020 itibariyle kapanış bakiyesi	-	-	78.925.931	80.508	13.707.037	19.655.887	3.638.520	116.007.883
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2020 itibariyle açılış bakiyesi	-	-	39.432.252	33.546	8.792.706	-	2.213.199	50.471.703
Dönem gideri	-	-	1.765.767	4.025	291.159	-	101.585	2.162.536
Çıkışlar	-	-	-	-	(129.878)	-	-	(129.878)
31 Mart 2020 itibariyle kapanış bakiyesi	-	-	41.198.019	37.571	8.953.987	-	2.314.784	52.504.361
31 Mart 2020 itibariyle net defter değeri	-	-	37.727.912	42.937	4.753.050	19.655.887	1.323.736	63.503.522

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (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 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
Alımlar	-	-	122.402	-	567.835	125.076	48.263	863.576
Yeniden değerlendirme fonu	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	(4.554)	-	-	(12.623)	(939)	(15.926)	(34.042)
31 Mart 2019 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>47.826.000</u>	<u>22.894.361</u>	<u>81.901.500</u>	<u>80.508</u>	<u>11.739.873</u>	<u>880.435</u>	<u>3.034.125</u>	<u>168.356.802</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	-	78.655	1.734.846	4.025	217.635	-	72.199	2.107.361
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2019 itibariyle kapanış bakiyesi	<u>8.112</u>	<u>2.780.571</u>	<u>38.099.347</u>	<u>21.469</u>	<u>8.226.411</u>	<u>-</u>	<u>1.940.268</u>	<u>51.076.178</u>
31 Mart 2019 itibariyle net defter değeri	<u>47.817.888</u>	<u>20.113.790</u>	<u>43.802.153</u>	<u>59.039</u>	<u>3.513.462</u>	<u>880.435</u>	<u>1.093.857</u>	<u>117.280.624</u>

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Taşıtlar	Makine, tesis ve cihazlar	Toplam
1 Ocak 2020 itibarıyla Açılış bakiyesi	47.826.000	28.187.639	2.191.670	9.641.012	87.846.321
İlaveler	-	5.282.399	-	3.428.527	8.710.925
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	47.826.000	33.470.038	2.191.670	13.069.539	96.557.247
Birikmiş Amortismanlar					
1 Ocak 2020 itibarıyla Açılış bakiyesi	(8.112)	(4.518.821)	(795.043)	(1.010.649)	(6.332.625)
Dönem Gideri	-	(628.092)	(236.653)	(80.968)	(945.713)
31 Mart 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	(8.112)	(5.146.913)	(1.031.696)	(1.091.617)	(7.278.338)
31 Mart 2020 itibarıyla net defter değeri	47.817.888	28.323.125	1.159.974	11.977.922	89.278.909

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 arsaların 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.

31 Mart 2020 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			
	31 Mart 2020	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Hadımköy tesisinde bulunan:				
-Arsa	47.826.000	-	47.826.000	-
-Bina	22.898.916	-	22.898.916	-

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

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

8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Haklar</u>	<u>Aktifleştirilen geliştirme giderleri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2020 itibariyle açılış bakiyesi	6.232.928	262.956	6.495.884
Alımlar	159.297	-	159.297
31 Mart 2020 itibariyle kapanış bakiyesi	6.392.225	262.956	6.655.181
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>			
1 Ocak 2020 itibariyle açılış bakiyesi	3.369.734	197.603	3.567.337
Dönem gideri	198.420	3.150	201.570
31 Mart 2020 itibariyle kapanış bakiyesi	3.568.154	200.753	3.768.907
31 Mart 2020 itibariyle net defter değeri	2.824.071	62.203	2.886.274

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maliyet Değeri	Haklar	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	4.543.606	191.956	4.735.562
Alımlar	240.808	12.602	253.410
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	4.784.414	204.558	4.988.972
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>			
1 Ocak 2019 itibarıyla açılış bakiyesi	2.864.313	114.566	2.978.879
Dönem gideri	107.199	1.573	108.772
31 Mart 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	2.971.512	116.139	3.087.651
31 Mart 2019 itibarıyla net defter değeri	1.812.902	88.419	1.901.321

Amortisman giderleri ve itfa paylarının 2.936.349 TL'si (2019: 2.080.899 TL) satılan malın maliyetine, 900 TL'si (2019: 900 TL) satılan malın maliyeti içerisindeki atıl kapasite giderine, 77.356 TL'si (2019: 35.031 TL) pazarlama ve satış giderlerine, 299.388 TL'si (2019: 82.571 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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Verilen Teminatlar

31 Mart 2020	TL Karşılığı	İngiliz Sterlini	Euro	ABD Doları	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	110.776.849	4.816.000	9.895.000	-	577.578
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	110.776.849	4.816.000	9.895.000	-	577.578

31 Aralık 2019	TL Karşılığı	İngiliz Sterlini	Euro	ABD Doları	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	102.903.709	4.696.000	9.895.000	-	577.578
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	102.903.709	4.696.000	9.895.000	-	577.578

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 110.776.849 TL olup, 44.398.849 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 66.378.000 TL ise grup tarafından Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)'na ve Sudwestbank A.G'ye vermiş olduğu rehinlerden oluşmaktadır. (31 Aralık 2019: 41.718.189 TL teminat mektubu, 61.185.520 TL rehin).

Ayrıca, 31.03.2020 itibarı ile Grup'un, Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)'na vermiş olduğu 4.500.000 Euro şahsi kefalet mevcuttur

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2020	%	31 Aralık 2019
LGR International Societe Anonyme	31,84%	5.278.463	31,84%	5.278.463
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	6,85%	1.134.710
Diğer	35,30%	5.850.704	35,30%	5.850.704
	100%	16.575.788	100%	16.575.788

Şirketin 2020 yılındaki sermayesi 1.657.578.750 adet hisseden oluşmaktadır (2019: 1.657.578.750 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 Kr'dur (2019:hisse başı 1 Kr).

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedekler	778.019	778.019
	778.019	778.019

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

11. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Satışlar	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yurtiçi satışlar	35.852.374	28.190.226
Yurtdışı satışlar	28.077.781	25.488.696
Satış iadeleri (-)	(322.570)	(499.113)
Satış iskontoları (-)	(9.582)	(95.291)
	<u>63.598.003</u>	<u>53.084.518</u>
b) Satışların maliyeti (-)	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	29.093.221	25.395.300
Personel giderleri	6.407.446	5.299.604
Genel üretim giderleri	5.125.228	5.009.918
Amortisman ve itfa giderleri (Not: 9,10)	2.933.075	2.080.899
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	4.397.164	106.016
Satılan malın maliyeti	47.956.134	37.891.738
Satılan ticari malların maliyeti	260.010	386.602
Diğer satışların maliyeti	711.742	881.278
Atıl kapasite gideri	900	900
	<u>48.928.786</u>	<u>39.160.519</u>

12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Genel yönetim giderleri	5.277.631	4.274.730
Pazarlama giderleri	5.388.278	4.931.697
	<u>10.665.909</u>	<u>9.206.427</u>

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait genel yönetim giderleri ve pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Genel Yönetim Giderleri Detayı	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Personel giderleri	3.676.775	2.755.437
Danışmanlık Giderleri	342.549	294.314
Amortisman ve itfa giderleri (Not:7,8)	299.388	82.571
Mali ve hukuk müşavirlik giderleri	283.340	282.892
Bilgi işlem giderleri	171.260	266.230
Seyahat giderleri	68.337	53.792
Abone ve aidat giderleri	52.901	49.181
Taşıt giderleri	30.205	163.249
Diğer giderler	352.876	327.064
	<u>5.277.631</u>	<u>4.274.730</u>
b) Pazarlama Giderleri Detayı	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yurtdışı nakliye giderleri	2.313.537	2.472.998
Yurtdışı pazarlama ve lojistik giderleri	1.035.338	822.086
Personel giderleri	659.413	577.760
Yurtiçi nakliye giderleri	623.463	489.519
İhracat komisyon giderleri	267.392	140.671
Amortisman ve itfa giderleri (Not: 7,8)	77.356	35.031
Seyahat giderleri	66.938	40.613
Haberleşme ve ulaştırma giderleri	30.445	63.859
Taşıt giderleri	21.354	60.476
Diğer giderler	293.042	228.684
	<u>5.388.278</u>	<u>4.931.697</u>

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	5.909.441	6.230.266
Vadeli mevduat faiz gelirleri	93.416	1.287
Vade farkı ve faiz gelirleri	11.715	134.370
Diğer gelirler	560.090	183.238
	<u>6.574.662</u>	<u>6.549.161</u>

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	2.589.569	2.466.337
Diğer giderler	52.150	(17.921)
	<u>2.641.719</u>	<u>2.448.416</u>

14. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Yatırım faaliyetlerinden n gelirler		
Sabit kıymet satış karı	129.879	9.813
	<u>129.879</u>	<u>9.813</u>

15. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara finansman gider ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Kur farkı giderleri, (net)	11.681.234	7.743.936
Faiz giderleri	1.578.717	1.022.143
Kiralama faiz gideri	580.555	594.139
Diğer finansman giderleri	169.961	188.687
	<u>14.010.467</u>	<u>9.548.905</u>

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
<u>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>		
Cari vergi gideri	20.690	108.828
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(420.843)	(369.229)
	<u>(400.153)</u>	<u>(260.401)</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 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %22’dir (31 Aralık 2019 : %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2020 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: %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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

16. 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 vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

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.

31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR**

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

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

<u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden geçici zamanlama farkları</u>	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payları ve giderleştirilen kur ve faiz giderleri ile yeniden değerlendirme farkları	(49.981.536)	(49.604.262)
- Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi	10.977.309	8.763.904
- Kıdem tazminatı karşılıkları	9.031.077	8.232.889
- Kullanılmamış izin tahakkuku	722.673	645.279
- Stok değer düşüş karşılıkları	958.397	672.034
- Diğer	(175.565)	167.516
	<u>(28.467.645)</u>	<u>(31.122.640)</u>
	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</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	(5.711.018)	(5.635.563)
- Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi	2.415.008	1.928.059
- Kıdem tazminatı karşılıkları	1.808.986	1.646.578
- Kullanılmamış izin tahakkuku	144.535	129.056
- Stok değer düşüş karşılıkları	210.847	147.848
- Diğer	(73.920)	3.147
	<u>(1.205.562)</u>	<u>(1.780.875)</u>
	<u>31 Mart 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Ertelenmiş vergi varlığı	2.511.228	2.054.685
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	<u>(3.716.790)</u>	<u>(3.835.560)</u>
	<u>(1.205.562)</u>	<u>(1.780.875)</u>

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR**

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

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
<u>Ertelenmiş vergi varlığı hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(1.780.875)	(2.560.310)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	420.843	369.229
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	154.470	46.018
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>(1.205.562)</u>	<u>(2.145.063)</u>

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
<u>Toplam vergi giderinin mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar (zarar)	(5.944.337)	(720.775)
Gelir vergisi oranı %22 (2019: %22)	1.307.754	158.571
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(42.914)	(51.530)
- cari dönemde kullanılan geçmiş yıllar zararları	(141.215)	133.164
- diğer düzeltme etkileri	(723.473)	20.196
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>400.153</u>	<u>260.401</u>

17. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerinde Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kayıp hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	1.657.578.750	1.657.578.750
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı / (zararı)	(5.544.210)	(460.422)
Pay başına kazanç / (kayıp)	<u>(0,0033)</u>	<u>(0,0003)</u>

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR**

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

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Finansal borçlar		
Kısa vadeli banka kredileri	28.654.161	25.227.159
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	19.254.047	15.440.229
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	16.001.273	11.405.288
Diğer finansal yükümlülükler	949.855	633.550
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	64.859.336	52.706.226
Uzun vadeli banka kredileri	57.422.659	56.468.300
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	53.273.737	32.229.777
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	110.696.396	88.698.077
Toplam finansal borçlar	175.555.732	141.404.303

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%14 - %25,14	5.510.825	-
Avro	%2,8 - %3,18	23.075.475	36.297.503
Sterlin	%1,5 - %4,98	19.267.488	16.856.444
Usd	%1,25	54.420	4.268.712
Banka kredileri		47.908.208	57.422.659

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	%14 - %25,14	6.308.261	-
Avro	%2,8 - %3,18	17.278.990	35.510.138
Sterlin	%1,5 - %4,98	17.030.681	17.078.903
Usd	%1,25	49.456	3.879.259
Banka kredileri		40.667.388	56.468.300

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

18. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	47.908.208	40.667.388
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	21.703.219	19.479.843
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	16.195.621	16.999.755
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	9.394.836	8.654.185
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	6.070.769	7.646.550
5 yıl ve daha uzun vadeli	4.058.214	3.687.967
Banka kredileri	105.330.867	97.135.688

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 110.776.849 TL olup, 44.398.849 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 66.378.000 TL ise grup tarafından Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)'na ve Sudwestbank A.G'ye vermiş olduğu rehinlerden oluşmaktadır. (31 Aralık 2019: 41.718.189 TL teminat mektubu, 61.185.520 TL rehin).

Yukarıda belirtilen teminat mektupları haricinde; Şirket'in kullandığı reeskont kredilerinin özelliği gereği, kullandırılan kredi tutarı üzerinden %3,75 – %4,50 oranında kredi vadesi gelene kadar banka hesaplarında Şirket adına blokeye alınan 588.025 TL tutarında bakiye mevcuttur (31 Aralık 2019: 1.634.115 TL).

b) Finansal kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemeleri	
	Asgari kira ödemeleri		bugünkü değeri	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kiralama Borçları				
Bir yıl içinde	19.850.551	14.380.445	12.375.398	11.405.288
İki ile on yıl arasındakiler	59.035.923	35.882.653	35.958.845	32.229.777
	78.886.474	50.263.098	48.334.243	43.635.065
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(9.611.464)	(6.628.033)		
Kiralama yükümlülüğünün				
bugünkü değeri	69.275.010	43.635.065		
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar				
(kısa vadeli borçlar kısmında				
gösterilen)	(12.375.398)	(11.405.288)		
12 aydan sonra ödenecek borçlar	35.958.845	32.229.777		

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

18. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

c) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%6,24	7.703.587	23.208.392
Avro	%5,56	5.869.924	22.668.904
TL	%20,08	2.427.762	7.396.441
Finansal kiralama borçları		16.001.273	53.273.737

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2019	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%6,50	7.070.703	22.839.435
Avro	%6,80	2.898.758	5.812.196
TL	%22,50	1.435.827	3.578.146
Finansal kiralama borçları		11.405.288	32.229.777

19. 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
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

31 Mart 2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı	Diğer
1. Ticari Alacak	24.999.520	1.042.795	1.349.503	1.039.423	-	58.261
2a. Parasal Finansal Varlıklar	18.850.406	154.381	562.512	1.656.360	360	275.245
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	2.351.751	-	325.953	-	-	-
3. Diğer	1.390.956	32.530	65.745	81.581	6.950	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	47.592.633	1.229.706	2.303.713	2.777.364	7.310	333.506
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	231.839	35.580	-	-	-	-
7. DURAN VARLIKLAR	231.839	35.580	-	-	-	-
8. TOPLAM VARLIKLAR	47.824.472	1.265.286	2.303.713	2.777.364	7.310	333.506
9. Ticari borçlar	6.345.011	5.526	683.237	159.913	-	57.283
10. Finansal yükümlülükler	130.431.256	1.777.288	11.465.907	4.483.045	-	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	136.776.267	1.782.814	12.149.144	4.642.958	-	57.283
12. Finansal yükümlülükler	45.855.774	3.558.341	3.142.013	-	-	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	45.855.774	3.558.341	3.142.013	-	-	-
15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	182.632.041	5.341.155	15.291.157	4.642.958	-	57.283
16. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	182.632.041	5.341.155	15.291.157	4.642.958	-	57.283
17. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (8-15)	(134.807.569)	(4.075.869)	(12.987.444)	(1.865.594)	7.310	276.223
18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6-11-14)	(137.159.320)	(4.075.869)	(13.313.397)	(1.865.594)	7.310	276.223

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2019	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı	Diğer
1. Ticari Alacak	21.692.683	1.110.214	1.650.304	517.529	-	62.517
2a. Parasal Finansal Varlıklar	21.931.695	233.191	931.566	1.798.842	360	230.411
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	2.102.627	-	316.156	-	-	-
3. Diğer	2.250.114	18.800	69.650	213.743	2.142	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	47.977.119	1.362.205	2.967.676	2.530.114	2.502	292.928
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	211.352	35.580	-	-	-	-
7. DURAN VARLIKLAR	211.352	35.580	-	-	-	-
8. TOPLAM VARLIKLAR	48.188.471	1.397.785	2.967.676	2.530.114	2.502	292.928
9. Ticari borçlar	5.774.827	3.178	571.316	214.854	-	182.689
10. Finansal yükümlülükler	100.273.395	1.760.236	8.376.335	4.386.239	-	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	106.048.222	1.763.414	8.947.651	4.601.093	-	182.689
12. Finansal yükümlülükler	41.932.552	3.841.479	2.873.936	-	-	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	41.932.552	3.841.479	2.873.936	-	-	-
15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	147.980.774	5.604.893	11.821.587	4.601.093	-	182.689
16. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	147.980.774	5.604.893	11.821.587	4.601.093	-	182.689
17. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (8-15)	(99.792.303)	(4.207.108)	(8.853.911)	(2.070.979)	2.502	110.239
18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6-11-14)	(101.894.930)	(4.207.108)	(9.170.067)	(2.070.979)	2.502	110.239

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

19. 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.

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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	(2.655.836)	2.655.836	(2.499.106)	2.499.106
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(2.655.836)	2.655.836	(2.499.106)	2.499.106
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(9.605.616)	9.605.616	(6.098.645)	6.098.645
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(9.605.616)	9.605.616	(6.098.645)	6.098.645
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülük	(1.503.277)	1.503.277	(1.610.497)	1.610.497
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)	(1.503.277)	1.503.277	(1.610.497)	1.610.497
İsviçre Frankı'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
10- İsviçre Frankı net varlık / yükümlülüğü	4.972	(4.972)	1.525	(1.525)
11- İsviçre Frankı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frankı net etki (10+11)	4.972	(4.972)	1.525	(1.525)
Polonya Zlotisi'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
13- Polonya Zlotisi net varlık / yükümlülüğü	43.826	(43.826)	17.230	(17.230)
14- Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Polonya Zlotisi net etki (13+14)	43.826	(43.826)	17.230	(17.230)
Toplam (3+6+9+12+15)	(13.715.931)	13.715.931	(10.189.493)	10.189.493

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

20. 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>31 Mart 2020</u>			
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	22.237.965	-	22.237.965
Ticari alacaklar	62.217.860	-	62.217.860
Diğer alacaklar	488.086	-	488.086
Diğer dönen varlıklar	588.025	-	588.025

Finansal yükümlülükler

Finansal borçlar	-	175.555.732	175.555.732
Ticari borçlar	-	28.825.637	28.825.637
Diğer borçlar	-	14.806.979	14.806.979

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
<u>31 Aralık 2019</u>			
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	25.482.544	-	25.482.544
Ticari alacaklar	53.162.381	-	53.162.381
Diğer alacaklar	405.299	-	405.299
Diğer dönen varlıklar	1.634.115	-	1.634.115

Finansal yükümlülükler

Finansal borçlar	-	141.404.303	141.404.303
Ticari borçlar	-	26.275.397	26.275.397
Diğer borçlar	-	13.780.202	13.780.202

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

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

21. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	26.311	22.066
Bankadaki nakit	22.231.937	25.478.303
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	22.231.937	25.478.303
Beklenen zarar karşılığı (-)	(20.283)	(17.825)
	<u>22.237.965</u>	<u>25.482.544</u>

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.