

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

**30 EYLÜL 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
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5 - 6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7 - 40
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7 - 15
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	15
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	16 - 17
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	18 - 19
NOT 7 STOKLAR	19
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	20 - 23
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	23 - 24
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	24 - 25
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24 - 25
NOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ.....	26 - 27
NOT 13 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	27
NOT 14 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	28
NOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	29
NOT 16 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	29
NOT 17 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	29 - 32
NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP).....	33
NOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR	33 - 35
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36 - 39
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	40
NOT 22 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	40
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	41

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		178.613.944	135.751.604
Nakit ve Nakit Benzerleri	22	44.241.308	25.482.544
Finansal Yatırımlar			
-Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri		280.865	1.634.115
Ticari Alacaklar		60.533.463	53.162.381
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Ticari Alacaklar</i>	6	60.533.463	53.162.381
Diğer Alacaklar		65.417	43.037
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Diğer Alacaklar</i>		65.417	43.037
Stoklar	7	64.276.085	51.456.750
Peşin Ödenmiş Giderler		5.635.371	2.640.226
Diğer Dönen Varlıklar		3.581.435	1.332.551
Duran Varlıklar		167.461.419	135.746.649
Diğer Alacaklar		439.718	362.262
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Diğer Alacaklar</i>		439.718	362.262
Maddi Duran Varlıklar	8	43.164.405	43.425.150
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	3.067.806	2.928.547
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	107.984.266	81.513.696
Peşin Ödenmiş Giderler		9.193.812	5.462.309
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	3.611.412	2.054.685
TOPLAM VARLIKLAR		346.075.363	271.498.253

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		172.229.446	86.827.180
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	61.734.860	25.227.159
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	19	47.327.086	26.845.517
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</i>	19	26.383.647	15.440.229
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>		20.943.439	11.405.288
Diğer Finansal Yükümlülükler	19	949.800	633.550
Ticari Borçlar		36.390.933	26.275.397
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	1.274.039	1.358.279
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	35.116.894	24.917.118
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.747.962	1.933.761
Diğer Borçlar		18.407.099	328.081
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		18.396.164	254.221
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		10.935	73.860
Türev Finansal Yükümlülükler		1.076.777	150.921
Ertelenmiş Gelirler	17	1.192.036	1.727.805
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		22.550	501.430
Kısa Vadeli Karşılıklar		744.319	1.793.103
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		708.880	1.780.786
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		35.439	12.317
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.636.024	1.410.456
Uzun Vadeli Yükümlülükler		124.866.431	114.133.265
Uzun Vadeli Borçlanmalar		116.797.997	88.698.077
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>	19	62.019.532	56.468.300
<i>Kiralama İşlemlerinden Doğan Borçlar</i>		54.778.465	32.229.777
Diğer Borçlar		-	13.301.200
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	-	13.301.200
Ertelenmiş Gelirler		(18.725)	65.539
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.640.576	8.232.889
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		7.640.576	8.232.889
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	446.583	3.835.560
ÖZKAYNAKLAR		48.979.486	70.537.808
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		48.943.279	70.501.615
Ödenmiş Sermaye	12	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	12	1.329.527	778.019
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		42.363.662	41.253.735
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları</i>		44.302.487	44.410.998
<i>Tanımlanmış Fayda Planları</i>			
<i>Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		(1.938.825)	(3.157.263)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(3.078.337)	(1.846.665)
Yabancı Para Çevirim Farkları		(3.078.337)	(1.846.665)
Geçmiş Yıllar Zararları		6.856.020	(2.823.070)
Net Dönem Karı / (Zararı)		(21.545.102)	10.122.087
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		36.207	36.193
TOPLAM KAYNAKLAR		346.075.363	271.498.253

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Dipnot Referansları					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	198.859.410	82.868.822	180.071.828	73.609.430
Satışların Maliyeti (-)	13	(148.958.474)	(60.889.592)	(127.042.378)	(52.483.283)
BRÜT KAR		49.900.936	21.979.230	53.029.450	21.126.147
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(15.372.759)	(5.243.692)	(12.982.362)	(4.069.012)
Pazarlama Giderleri (-)	14	(19.136.455)	(7.772.771)	(17.913.955)	(6.984.637)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	15	35.832.054	24.673.474	19.472.614	9.756.889
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	15	(16.474.529)	(11.174.544)	(18.878.817)	(12.902.724)
ESAS FAALİYET KARI		34.749.247	22.461.697	22.726.930	6.926.663
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		284.856	263.814	769.690	-
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		35.034.103	22.725.511	23.496.620	6.926.663
Finansman Giderleri	16	(61.815.096)	(34.344.798)	(11.256.852)	2.806.508
VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARI / (ZARARI)		(26.780.993)	(11.619.287)	12.239.768	9.733.171
Vergi Gideri		5.235.984	2.045.877	(2.347.232)	(2.165.081)
Dönem Vergi Gideri	17	(38.490)	(24.161)	(2.993.117)	(2.049.030)
Ertelenmiş Vergi Geliri	17	5.274.474	2.070.038	645.885	(116.051)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(21.545.009)	(9.573.410)	9.892.536	7.568.090
Dönem Karı / (Zararı) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		93	87	218	108
Ana Ortaklık Payları		(21.545.102)	(9.573.497)	9.892.318	7.567.982
		(21.545.009)	(9.573.410)	9.892.536	7.568.090
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	18	(0,0130)	(0,0058)	0,0060	0,0046
Diğer Kapsamlı Gelir;					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak					
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir / (Giderler)		1.218.438	221.906	10.041	183.963
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kazançları/(kayıpları)		1.523.048	277.383	12.551	229.953
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi (Gideri) / Geliri		(304.610)	(55.477)	(2.510)	(45.990)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak					
Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(1.231.672)	(926.937)	(205.521)	96.989
Yabancı Para Çevirim Farkları		(1.231.672)	(926.937)	(205.521)	96.989
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		(13.234)	(705.031)	(195.480)	280.952
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		(21.558.243)	(10.278.441)	9.697.056	7.849.042
Toplam Kapsamlı Gelirin / (Giderin) Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		14	64	131	68
Ana ortaklık payları		(21.558.257)	(10.278.505)	9.696.925	7.848.974

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			Geçmiş Yıllar Zararları			Kontrol		
	Sermaye	Pay İhraç	Yeniden Değerleme	Tanımlanmış	Yabancı Para	Kardan Ayrılan	Geçmiş Yıllar	Net Dönem	Ana	Güçü	Toplam	
Ödenmiş Sermaye	Düzeltilme	Primleri	ve Ölçüm Kazanç /	Fayda Planları	Çevrim Farkları	Kısıtlanmış	Zararları	(Zararı) / Karı	Ortaklığa Ait	Olmayan	Özkaynaklar	
	Farkları		Kayıpları	Yeniden Ölçüm		Yedekler			Özkaynaklar	Paylar	Özkaynaklar	
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	-	-	-	-	-	-	551.508	9.570.579	(10.122.087)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir												
- Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	-	-	-	-	1.218.438	-	-	-	-	1.218.438	-	1.218.438
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları amortisman sınıflaması	-	-	-	(108.511)	-	-	-	108.511	-	-	14	14
- Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(1.231.672)	-	-	-	(1.231.672)	-	(1.231.672)
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	(21.545.102)	(21.545.102)	-	-	(21.545.102)
30 Eylül 2020 itibariyle bakiye	16.575.788	6.436.501	5.220	44.302.487	(1.938.825)	(3.078.337)	1.329.527	6.856.020	(21.545.102)	48.943.279	36.207	48.979.486

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler						Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Geçmiş Yıllar Zararları			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri	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	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
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

30 EYLÜL 2020 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	Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2019
Net Dönem Karı / (Zararı)		(21.545.009)	9.892.536
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8,9	11.687.531	7.049.976
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		(284.856)	(769.690)
- Kıdem Tazminat Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		1.878.447	1.456.300
- Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		35.439	(1.181.574)
- İzin Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		(92.759)	192.562
- İkramiye Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		156.359	390.298
- Şüpheli Alacak Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	6	76.379	335.555
- Stok Değer Düşüş Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	7	1.449.672	666.893
- Vergi Geliri ile İlgili Düzeltmeler	17	(5.235.984)	2.347.232
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	16	(205.962)	(247.452)
- Faiz Gideri ile İlgili Düzeltmeler		7.874.914	3.708.355
- Gerçekleşmemiş Kur Farkı Gelir Gideri ile İlgili Düzeltmeler		49.802.504	4.197.094
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		45.596.675	28.038.086
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Ticari alacaklardaki değişim		(7.447.462)	1.640.697
- Stoklardaki değişim		(14.269.008)	(14.424.636)
- Diğer alacaklar ve varlıklardaki değişim		(3.990.670)	(7.983.106)
- Ticari borçlardaki değişim		10.199.777	2.974.722
- İlişkili taraflara borçlardaki değişim		(84.240)	(792.648)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlardaki değişim		814.201	655.694
- Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		595.457	7.155.865
		31.414.730	17.264.674
- Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(12.317)	-
- Ödenen prim		(1.135.507)	(2.073.424)
- Alınan faizler		205.962	247.452
- Ödenen kıdem tazminatı		(947.714)	(358.725)
- Ödenen vergi	17	(539.920)	(2.787.310)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		28.985.234	12.292.667

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak-	1 Ocak-
	Dipnot	30 Eylül	30 Eylül
	Referansları	2020	2019
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan			
Nakit Akışları			
- Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	8-9	319.500	775.920
- Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler		(5.998.961)	(6.949.881)
amacıyla yapılan ödemeler		(810.740)	(808.083)
- Verilen nakit avans ve borçlar		(3.731.503)	-
		(10.221.704)	(6.982.044)
C. Finansman Faaliyetlerinden			
Nakit Akışları			
- Alınan krediler		48.486.051	70.591.838
- Kredi geri ödemeleri		(27.621.719)	(49.370.532)
- Kiralama borçlarındaki geri ödemeler		(15.586.360)	(4.270.221)
- Ödenen faizler		(4.367.317)	(3.708.355)
- Diğer finansal yükümlülüklerindeki değişim		316.250	(166.662)
		1.226.905	13.076.068
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)			
(A+B+C)		19.990.435	18.386.691
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(1.231.672)	(205.521)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)			
(A+B+C+D)		18.758.763	18.181.170
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		25.482.545	9.885.694
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	22	44.241.308	28.066.864

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2020 itibarıyla toplam çalışan sayısı 299 kişidir (31 Aralık 2019: 276).

Grup'un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraflar sırasıyla, LGR International Societe Anonyme (%30,00), Dikran Mihran Acemyan (%9,76), İbrahim Okan Duran (%7,95), Oktay Duran (%8,30) ve Dikran Acemyan (%7,33)'dir.

Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 6 Kasım 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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 ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK 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.

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

30 EYLÜL 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)

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 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 muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini yürürlüğe giren muhasebe standartlarının etkileri haricinde aynen uygulamaya devam etmiştir.

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

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 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:

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

30 EYLÜL 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)

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019		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 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.

2.2 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 2020 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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

30 Eylül 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.

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

30 EYLÜL 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)

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' standardında yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlanmıştır. Bu değişikliğin amacı, işletme tanımına ilişkin soru işaretlerinin giderilmesinde şirketlere yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinilen bir sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı olacak uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletme ve çıktı tanımlarının sınırlandırılması; ve
- İsteğe bağlı olarak uygulanacak bir gerçeğe uygun değer testinin (yoğunluk testi) getirilmesi.

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.

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)-

1 Ocak 2020 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak riskten korunma muhasebesinin devam ettirilmesini temin etmek amacıyla bazı kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu kolaylaştırıcı uygulamalar genel olarak korunan nakit akışlarının veya korunulan riskin dayandığı veya korunma aracına ilişkin nakit akışlarının dayandığı gösterge faiz oranının, gösterge faiz oranı reformu sonucunda değişmediğinin varsayılmasını içermektedir.

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.

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

30 EYLÜL 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)

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

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

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

Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

5 Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, Standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı 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.

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.

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

30 EYLÜL 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)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

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

Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)

12 Mart 2020'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında 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.

TFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayınlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

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

30 EYLÜL 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)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır / yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2 - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişiklikleri

Ağustos 2020'de UMSK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için pratik çözüm

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için pratik bir çözüm içerir.

Pratik çözüm, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını kullanan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

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

30 EYLÜL 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)

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

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, grupta yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşmese de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir. Grup, genel olarak bilanço ve özkaynak üzerinde önemli bir etki beklememektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

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

30 EYLÜL 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)

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

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için "%10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, UMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Covid 19'un ara dönem özet konsolide finansal tablolar üzerindeki etkileri

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini sınırlı tutmak için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Grup, ileriye dönük olarak, operasyonlarında ve finansal durumunda salgın kaynaklı büyük bir olumsuzluk beklememektedir.

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 2020 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, ABD, Ortadoğu ve Afrika ve Asya Pasifik’e yapılan satışlardan kaynaklanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2020							
	Türkiye	Avrupa	Amerika	Ortadoğu ve Afrika	Asya Pasifik	Diğer	Toplam
Brüt Satışlar	94.177.297	88.210.525	3.905.010	7.971.461	3.353.757	2.482.512	200.100.562

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

5. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla borç ve alacak bakiyeleri:

30 Eylül 2020					
	Alacak	Alacak	Borçlar	Borçlar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
		Ticari		Ticari	Ticari
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Olmayan	Ticari	Olmayan	Olmayan
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
LGR International Societe Anonyme (*)	-	-	1.235.230	18.396.164	-
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.	-	-	17.051	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.ş.	-	-	21.758	-	-
	-	-	1.274.039	18.396.164	-

31 Aralık 2019					
	Alacak	Alacak	Borçlar	Borçlar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
		Ticari		Ticari	Ticari
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Olmayan	Ticari	Olmayan	Olmayan
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 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 2020 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:

1 Ocak - 30 Eylül 2020			
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal ve hizmet alımları	Mal ve hizmet satışları	Faiz gideri
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
LGR International Societe Anonyme (*)	1.256.252	-	275.367
Lgr Emballages S.A.S.	-	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.ş.	-	-	-
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.	443.656	13.714	-
	<u>1.699.908</u>	<u>13.714</u>	<u>275.367</u>

1 Ocak - 30 Eylül 2019			
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal ve hizmet alımları	Mal ve hizmet satışları	Faiz gideri
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
LGR International Societe Anonyme (*)	980.302	-	197.613
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>

(*) 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. 30 Eylül 2020 itibarıyla toplam sağlanan fayda ve menfaat tutarı 6.497.613 TL (30 Eylül 2019: 5.791.285 TL).

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Ücret	3.240.480	2.863.125
Performans primi	2.445.960	2.217.459
İkramiye	484.125	431.250
Huzur hakkı	313.950	268.800
Diğer kısa vadeli faydalar	13.098	10.651
	<u>6.497.613</u>	<u>5.791.285</u>

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

30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	56.954.988	51.934.183
Alacak senetleri	4.228.033	1.801.377
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(649.558)	(573.179)
	60.533.463	53.162.381

Ticari alacaklara ilişkin olarak ortalama vade yurtiçi müşteriler için 90 gün (31 Aralık 2019: 90 gün), yurtdışı müşteriler için 120 gündür (31 Aralık 2019: 120 gün). 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 649.558 TL (31 Aralık 2019: 573.179 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 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019
Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	573.179	201.915
Dönem gideri	76.379	371.264
Kapanış bakiyesi	649.558	573.179

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

30 EYLÜL 2020 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 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	34.966.442	24.020.230
Gider tahakkukları	150.452	896.888
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not:5)	1.274.039	1.358.279
	<u>36.390.933</u>	<u>26.275.397</u>

Hammadde alımına ilişkin ortalama ödeme vadesi 48 gündür (31 Aralık 2019 : 62 gün).

7. STOKLAR

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	27.191.255	19.752.798
Mamüller	32.302.546	27.177.363
Yarı mamüller	6.231.956	5.198.623
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.449.672)	(672.034)
	<u>64.276.085</u>	<u>51.456.750</u>

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

	1 Ocak- 30 Eylül 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	(1.449.672)	(672.034)
Kapanış bakiyesi	<u>(1.449.672)</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
30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

a-) Maddi duran varlıklar

	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	-	-	665.796	-	314.844	(1.537.892)	557.252	-
Alımlar	-	-	847.980	-	2.423.301	2.614.988	113.794	6.000.063
Çıkışlar	-	-	(269.509)	-	(195.267)	-	-	(464.776)
30 Eylül 2020 itibariyle kapanış bakiyesi	-	-	79.162.851	80.508	14.742.354	1.234.680	4.211.747	99.432.140
<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	-	-	4.868.758	12.076	986.019	-	359.311	6.226.164
Çıkışlar	-	-	(269.410)	-	(160.722)	-	-	(430.132)
30 Eylül 2020 itibariyle kapanış bakiyesi	-	-	44.031.600	45.622	9.618.003	-	2.572.510	56.267.735
30 Eylül 2020 itibariyle net defter değeri	-	-	35.131.251	34.886	5.124.351	1.234.680	1.639.237	43.164.405

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

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

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

a-) Maddi duran varlıklar (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 itibarıyla 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 itibarıyla kapanış bakiyesi	47.826.000	22.894.361	86.874.584	80.508	11.937.827	337.960	3.536.052	173.487.292
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>								
1 Ocak 2019 itibarıyla 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 itibarıyla kapanış bakiyesi	8.112	3.069.089	41.249.293	29.520	8.618.187	-	2.113.645	55.087.845
30 Eylül 2019 itibarıyla kapanış bakiyesi	47.817.888	19.825.272	45.625.291	50.988	3.319.641	337.960	1.422.407	118.399.447

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

b-) Kullanım hakkı varlıkları

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
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi	-	-	-	-	-
İlaveler	-	5.282.399	809.263	25.245.932	31.337.593
Çıkış	-	-	(325.701)	-	(325.701)
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	47.826.000	33.470.038	2.675.232	34.886.944	118.858.213
Birikmiş Amortismanlar					
1 Ocak 2020 itibarıyla Açılış bakiyesi	(8.112)	(4.518.821)	(795.043)	(1.010.649)	(6.332.625)
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi	-	-	-	-	-
Dönem Gideri	-	(2.065.767)	(739.155)	(1.984.653)	(4.789.574)
Çıkış	-	-	248.251	-	248.251
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	(8.112)	(6.584.588)	(1.285.946)	(2.995.302)	(10.873.948)
30 Eylül 2020 itibarıyla net defter değeri	47.817.888	26.885.450	1.389.286	31.891.642	107.984.266

(*) Grup finansal kiralama yoluyla edindiği kullanıma hazır durumda olmayan kullanım hakkı varlıklarını yapılmakta olan yatırımlarda takip etmektedir.

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.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu arsa ve binaya ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir. En son 18 Aralık 2018'de gerçekleştirilen değerlendirme sonucunda tespit edilen aşağıdaki rayiç bedeller üzerinden 30 Eylül 2020 itibarıyla birikmiş amortisman düşülerek finansal durum tablosuna yansıtılmıştır.

	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	30 Eylül 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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik Ömrü</u>
Yer altı ve yer üstü düzenleri	10-50
Binalar	5-50
Makine, tesis ve cihazlar	4-20
Taşıtlar	5
Demirbaşlar	4-20
Özel maliyetler	5-9

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Haklar	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Toplam
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	6.232.928	262.956	6.495.884
Alımlar	548.464	262.276	810.740
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	6.781.392	525.232	7.306.625
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>			
1 Ocak 2020 itibarıyla açılış bakiyesi	3.369.734	197.603	3.567.337
Dönem gideri	641.346	30.136	671.482
30 Eylül 2020 itibarıyla kapanış bakiyesi	4.011.080	227.738	4.238.818
30 Eylül 2020 itibarıyla net defter değeri	2.770.312	297.494	3.067.806
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
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>			
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

Amortisman giderleri ve itfa paylarının 10.243.392 TL'si (2019: 6.557.872 TL) satılan malın maliyetine, 900 TL'si (2019:900 TL) satılan malın maliyeti içerisindeki atıl kapasite giderine, 192.474 TL'si (2019: 97.148 TL) pazarlama ve satış giderlerine, 925.653 TL'si (2019: 212.966 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<u>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler</u>		
Stok alımı için verilen sipariş avansları	3.382.794	1.587.802
Gelecek aylara ait giderler	2.249.077	1.047.924
İş avansları	3.500	4.500
	<u>5.635.371</u>	<u>2.640.226</u>
<u>Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler</u>		
Maddi duran varlıklar için verilen avanslar	8.605.426	5.462.309
Gelecek yıllara ait giderler	588.386	42.381
	<u>9.193.812</u>	<u>5.504.690</u>

b) Ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<u>Kısa vadeli ertelenmiş gelirler</u>		
Alınan sipariş avansları	323.429	404.788
Gelecek aylara ait gelirler	868.607	1.323.017
	<u>1.192.036</u>	<u>1.727.805</u>
<u>Uzun vadeli ertelenmiş gelirler</u>		
Gelecek yıllara ait gelirler	-	65.539
	<u>-</u>	<u>65.539</u>

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

c) Diğer varlık ve yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
KDV iade alacakları	3.581.435	1.332.551
Verilen avanslar	-	-
	<u>3.581.435</u>	<u>1.332.551</u>
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri (*)	280.865	1.634.115
	<u>280.865</u>	<u>1.634.115</u>

(*) 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 280.865 TL tutarında bakiye mevcuttur (31 Aralık 2019: 1.634.115 TL).

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	1.636.024	1.410.456
	<u>1.636.024</u>	<u>1.410.456</u>

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Verilen Teminatlar

30 Eylül 2020	TL Karşılığı	İngiliz Sterlini	Euro	ABD Doları	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	136.861.206	4.625.000	9.825.700	-	778.321
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	<u>136.861.206</u>	<u>4.625.000</u>	<u>9.825.700</u>	<u>-</u>	<u>778.321</u>

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 136.861.206 TL olup, 52.882.686 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 83.978.520 TL'si grup tarafından EBRD ve Sudwestbank AG'ye verilen rehinlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 41.718.189 TL teminat mektubu, 61.185.520 TL rehin).

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2020	%	31 Aralık 2019
LGR International Societe Anonyme	30,00%	4.972.737	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	7,33%	1.214.710	6,85%	1.134.710
Diğer	36,66%	6.076.431	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).

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ (devamı)

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedekler	1.329.527	778.019
	<u>1.329.527</u>	<u>778.019</u>

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.

13. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Satışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Yurtiçi satışlar	94.177.297	28.116.367	74.973.890	24.635.708
Yurtdışı satışlar	105.923.265	55.412.056	106.547.247	49.288.652
Satış iadeleri (-)	(1.189.383)	(656.744)	(651.914)	(261.986)
Satış iskontoları (-)	(51.769)	(2.857)	(797.395)	(52.944)
	<u>198.859.410</u>	<u>82.868.822</u>	<u>180.071.828</u>	<u>73.609.430</u>
b) Satışların maliyeti (-)	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	104.847.874	49.460.709	85.324.230	37.846.187
Personel giderleri	18.670.877	6.053.096	16.189.872	5.505.899
Genel üretim giderleri	14.861.731	5.271.716	14.998.360	4.628.590
Amortisman ve itfa giderleri (Not: 8,9)	10.243.392	3.554.855	6.557.872	2.300.048
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(2.065.597)	(4.083.597)	(551.958)	412.986
Satılan malın maliyeti	<u>146.558.277</u>	<u>60.256.779</u>	<u>122.518.375</u>	<u>50.693.710</u>
Satılan ticari malların maliyeti	735.687	303.290	1.140.918	562.449
Diğer satışların maliyeti	1.663.610	329.523	3.382.184	1.227.124
Atıl kapasite gideri	900	-	900	-
	<u>148.958.474</u>	<u>60.889.592</u>	<u>127.042.378</u>	<u>52.483.283</u>

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Genel yönetim giderleri	15.372.759	5.243.692	12.982.362	4.069.012
Pazarlama giderleri	19.136.455	7.772.771	17.913.955	6.984.637
	<u>34.509.214</u>	<u>13.016.463</u>	<u>30.896.317</u>	<u>11.053.649</u>

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

a) Genel Yönetim Giderleri Detayı

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Personel giderleri	10.347.399	3.453.977	8.260.062	2.544.707
Danışmanlık Giderleri	1.056.731	361.108	1.055.697	435.333
Amortisman ve itfa giderleri (Not:8,9)	925.653	266.200	212.966	23.598
Mali ve hukuk müşavirlik giderleri	888.937	317.004	804.391	203.836
Bilgi işlem giderleri	697.483	315.560	651.691	190.765
Taşıt giderleri	184.648	155.050	541.335	209.445
Abone ve aidat giderleri	103.491	23.973	104.535	19.223
Seyahat giderleri	69.893	1.198	164.475	39.484
Temsil ağırlama giderleri	57.984	22.585	149.573	14.144
Diğer giderler	1.040.540	327.037	957.206	356.495
	<u>15.372.759</u>	<u>5.243.692</u>	<u>12.982.362</u>	<u>4.069.012</u>

b) Pazarlama Giderleri Detayı

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Yurtdışı nakliye giderleri	9.262.561	4.154.080	9.003.929	3.437.866
Yurtdışı pazarlama ve lojistik giderleri	3.951.614	1.620.825	3.297.641	1.399.107
Personel giderleri	1.919.790	708.125	1.783.809	729.601
Yurtiçi nakliye giderleri	1.710.942	538.653	1.344.351	470.937
İhracat komisyon giderleri	915.578	228.043	830.957	490.774
Amortisman ve itfa giderleri (Not: 8,9)	192.474	58.144	97.148	25.190
Haberleşme ve ulaştırma giderleri	117.921	41.597	225.830	53.055
Seyahat giderleri	67.391	150	159.283	39.175
Taşıt giderleri	50.004	18.302	190.612	65.287
Diğer giderler	948.180	404.852	980.395	273.645
	<u>19.136.455</u>	<u>7.772.771</u>	<u>17.913.955</u>	<u>6.984.637</u>

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

15. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	34.398.691	24.557.054	18.431.755	9.738.677
Vadeli mevduat faiz gelirleri	205.962	49.846	247.452	41.685
Diğer gelirler	1.227.401	66.574	793.407	(23.473)
	<u>35.832.054</u>	<u>24.673.474</u>	<u>19.472.614</u>	<u>9.756.889</u>

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	16.421.946	11.186.069	18.260.990	12.785.257
Diğer giderler	111.669	53.454	617.827	117.467
	<u>16.474.529</u>	<u>11.174.544</u>	<u>18.878.817</u>	<u>12.902.724</u>

16. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara finansman gider ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Kur farkı giderleri, (net)	51.137.307	29.683.819	5.006.325	(5.157.825)
Faiz giderleri	7.874.915	3.531.553	3.708.355	1.404.955
Kiralama faiz gideri	2.245.888	917.517	1.781.408	582.799
Diğer finansman giderleri	556.986	211.909	760.764	363.563
	<u>61.815.096</u>	<u>34.344.798</u>	<u>11.256.852</u>	<u>(2.806.508)</u>

17. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
<u>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>		
Cari vergi gideri	38.490	2.993.117
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(5.274.474)	(645.885)
	<u>(5.235.984)</u>	<u>2.347.232</u>

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

30 EYLÜL 2020 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)

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 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 hesaplamıştır.

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.

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.

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

30 EYLÜL 2020 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)

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 değişiklikte, 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.

Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden geçici zamanlama farkları

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payları ve giderleştirilen kur ve faiz giderleri ile yeniden değerlendirme farkları	(49.728.092)	(49.604.262)
- Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi	16.042.666	8.763.904
- Kıdem tazminatı karşılıkları	7.633.647	8.232.889
- Kullanılmamış izin tahakkuku	552.521	645.279
- Stok değer düşüş karşılıkları	1.449.672	672.034
- Dönem mali zararı	16.655.556	-
- Diğer	269.203	167.516
	<u>(7.124.827)</u>	<u>(31.122.640)</u>

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

30 EYLÜL 2020 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)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
<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	(5.660.329)	(5.635.563)
- Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi	3.529.386	1.928.059
- Kıdem tazminatı karşılıkları	1.529.501	1.646.578
- Kullanılmamış izin tahakkuku	110.504	129.056
- Stok değer düşüş karşılıkları	318.928	147.848
- Dönem mali zararı	3.331.111	-
- Diğer	5.727	3.147
	<u>3.164.829</u>	<u>(1.780.875)</u>
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi varlığı	3.611.412	2.054.685
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	<u>(446.583)</u>	<u>(3.835.560)</u>
	<u>3.164.829</u>	<u>(1.780.875)</u>

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
<u>Toplam vergi giderinin mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar (zarar)	(26.780.993)	12.239.768
Gelir vergisi oranı %22 (2019: %22)	5.891.818	(2.692.749)
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(159.152)	(134.697)
- cari dönemde kullanılan geçmiş yıllar zararları	(192.632)	399.800
- ertelenmiş vergi hesabında kullanılan farklı vergi oranının etkisi	-	-
- diğer düzeltme etkileri	(304.051)	80.414
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>5.235.984</u>	<u>(2.347.232)</u>

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

18. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	1.657.578.750	1.657.578.750
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı / (zararı)	(21.545.102)	9.892.318
Pay başına kazanç / (kayıp)	(0,012998)	0,005968

19. FİNANSAL ARAÇLAR

a) Banka Kredileri

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Finansal borçlar		
Kısa vadeli banka kredileri	61.734.860	25.227.159
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	26.383.647	15.440.229
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	20.943.439	11.405.288
Diğer finansal yükümlülükler	949.800	633.550
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	110.011.746	52.706.226
Uzun vadeli banka kredileri	62.019.532	56.468.300
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	54.778.465	32.229.777
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	116.797.997	88.698.077
Toplam finansal borçlar	226.809.743	141.404.303

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

30 EYLÜL 2020 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 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	11,17%	37.983.186	-
Avro	2,34% - 3,25%	28.514.330	39.583.474
Sterlin	1,27% - 4,85%	21.555.957	17.320.761
Usd	1,25%	65.035	5.115.296
Banka kredileri		88.118.508	62.019.531

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

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	88.118.508	40.667.388
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	29.608.283	19.479.843
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	13.801.142	16.999.755
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	11.625.061	8.654.185
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	2.121.991	7.646.550
5 yıl ve daha uzun vadeli	4.863.054	3.687.967
Banka kredileri	150.138.039	97.135.688

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 136.861.206 TL olup, 52.882.686 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 83.978.520 TL'si grup tarafından EBRD ve Sudwestbank AG'ye verilen 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 280.865 TL tutarında bakiye mevcuttur (31 Aralık 2019: 1.634.115 TL).

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

19. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Kiralama Borçları	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bir yıl içinde	25.736.859	14.380.445	20.943.439	11.405.288
İki ile on yıl arasındakiler	59.788.589	35.882.653	54.778.465	32.229.777
	85.525.448	50.263.098	75.721.904	43.635.065
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(9.803.544)	(6.628.033)		
Kiralama yükümlülüğünün				
bugünkü değeri	75.721.904	43.635.065		
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)	(20.943.439)	(11.405.288)		
12 aydan sonra ödenecek borçlar	54.778.465	32.229.777		

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2020	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%6,50	10.082.094	22.138.458
Avro	%6,80	8.018.592	26.105.592
TL	%18,20	2.842.753	6.534.415
Finansal kiralama borçları		20.943.439	54.778.465

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

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

30 EYLÜL 2020 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

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 2020 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 2020	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı	Diğer
1. Ticari Alacak	34.444.521	312.267	2.588.086	814.489	-	122.614
2a. Parasal Finansal Varlıklar	39.401.470	227.645	1.251.436	2.573.490	360	221.729
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	2.212.140	-	242.344	-	-	-
3. Diğer	2.224.989	14.191	117.434	101.946	2.325	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	78.283.120	554.103	4.199.300	3.489.925	2.685	344.343
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	277.809	35.580	-	-	-	-
7. DURAN VARLIKLAR	277.809	35.580	-	-	-	-
8. TOPLAM VARLIKLAR	78.560.929	589.683	4.199.300	3.489.925	2.685	344.343
9. Ticari borçlar	8.932.469	111.935	529.380	310.339	212	64.483
10. Finansal yükümlülükler	87.880.613	1.209.648	6.231.278	2.148.955	-	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	96.813.082	1.321.583	6.760.658	2.459.294	212	64.483
12. Finansal yükümlülükler	112.111.617	3.632.438	7.277.394	1.726.740	-	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	112.111.617	3.632.438	7.277.394	1.726.740	-	-
15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	208.924.699	4.954.021	14.038.052	4.186.034	212	64.483
16. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	208.924.699	4.954.021	14.038.052	4.186.034	212	64.483
17. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (8-15)	(130.363.770)	(4.364.338)	(9.838.752)	(696.109)	2.473	279.860
18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6-11-14)	(132.575.910)	(4.364.338)	(10.081.096)	(696.109)	2.473	279.860

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 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 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	43.805.090	1.107.184	3.036.946	2.190.019	-	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	49.579.917	1.110.362	3.608.262	2.404.873	-	182.689
12. Finansal yükümlülükler	98.400.857	4.494.531	8.213.325	2.196.220	-	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	98.400.857	4.494.531	8.213.325	2.196.220	-	-
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 (8-16)	(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

30 EYLÜL 2020 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 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	(3.407.676)	3.407.676	(2.499.106)	2.499.106
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(3.407.676)	3.407.676	(2.499.106)	2.499.106
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(9.202.124)	9.202.124	(6.098.645)	6.098.645
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(9.202.124)	9.202.124	(6.098.645)	6.098.645
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülük	(698.261)	698.261	(1.610.497)	1.610.497
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)	(698.261)	698.261	(1.610.497)	1.610.497
İsviçre Frankı'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
10- İsviçre Frankı net varlık / yükümlülüğü	2.088	(2.088)	1.525	(1.525)
11- İsviçre Frankı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frankı net etki (10+11)	2.088	(2.088)	1.525	(1.525)
Polonya Zlotisi'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
13- Polonya Zlotisi net varlık / yükümlülüğü	48.382	(48.382)	17.230	(17.230)
14- Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Polonya Zlotisi net etki (13+14)	48.382	(48.382)	17.230	(17.230)
Toplam (3+6+9+12+15)	(13.257.591)	13.257.591	(10.189.493)	10.189.493

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

30 EYLÜL 2020 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)

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
<u>30 Eylül 2020</u>			
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	44.241.308	-	44.241.308
Ticari alacaklar	60.533.463	-	60.533.463
Diğer alacaklar	505.135	-	505.135
Diğer dönen varlıklar	280.865	-	280.865

Finansal yükümlülükler

Finansal borçlar	-	226.809.743	226.809.743
Ticari borçlar	-	36.390.933	36.390.933
Diğer borçlar	-	19.483.876	19.483.876

	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

22. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	31.156	22.066
Bankadaki nakit	44.245.558	25.478.303
Vadesiz mevduatlar	44.245.558	25.478.303
Beklenen zarar karşılığı (-)	(35.406)	(17.825)
	<u>44.241.308</u>	<u>25.482.544</u>

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimiz , 06 Ağustos 2020 tarihli almış olduğu Yönetim Kurulu Kararına istinaden, 16.575.787,50 (OnaltımilyonbeşyüzyetmişbeşbinyediyüzseksenyediteTLEllikuruş) TL'lik çıkarılmış sermayesini; tamamının iç kaynaklardan karşılanmak üzere,Sermaye Artırımı İşlemlerine İlişkin Bildirim 18.424.212,50 (OnsekizmilyondörtüzyirmidörtbinikiyüzonikiTLElli Kuruş) TL arttırarak, beher paya %111,151356 oranında bedelsiz pay verilecek şekilde, 35.000.000,00 (Otuzbeşmilyon) TL'ye çıkarılması için, 18 Ağustos 2020 tarihinde SPK başvurusunu gerçekleştirmiştir. SPK onay süreci henüz tamamlanmamış olup, süreç devam etmektedir.

Şirketimiz 16/10/2020 tarihinde almış olduğu Yönetim Kurulu Kararına istinaden, Avrupa Birliği ülkelerinde karton ambalaj pazarlama ve satış faaliyetlerini yürütmek amacı ile, Hollanda'da %100 hissedarı olacağı, "DURAN DOGAN EUROPE B.V." adı altında, sermayesi 10.000 EUR olan, bir şirket kurma kararı almış ve kuruluş işlemlerini başlatmıştır.