

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

31 MART 2022 TARİHİNDE
SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER**SAYFA NO**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4 - 5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6 - 7
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR	8 - 36
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9 - 15
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	12
NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13 - 14
NOT 6 STOKLAR	14
NOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	15 - 18
NOT 8 MADDİ OLMA YAN DURAN VARLIKLAR	19
NOT 9 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	20
NOT 10 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ.....	21
NOT 11 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	22
NOT 12 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	22 - 23
NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	24
NOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	24
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	24
NOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	25 - 28
NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP).....	28
NOT 18 FİNANSAL ARAÇLAR	29 - 31
NOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	31 - 34
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	35
NOT 21 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	35
NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	35

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Mart 2022	Önceki Dönem 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		443.233.264	339.225.174
Nakit ve Nakit Benzerleri	21	18.776.195	14.941.401
Finansal Yatırımlar			
-Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri		210.516	-
Ticari Alacaklar		203.977.776	149.666.901
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Ticari Alacaklar</i>	5	203.977.776	149.666.901
Diğer Alacaklar		52.219	71.347
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Diğer Alacaklar</i>		52.219	71.347
Stoklar	6	186.211.857	141.137.959
Peşin Ödenmiş Giderler		21.010.084	16.906.856
Diğer Dönen Varlıklar		12.994.617	16.500.710
Duran Varlıklar		209.815.400	208.543.905
Diğer Alacaklar		657.861	611.233
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan</i>			
<i>Diğer Alacaklar</i>		657.861	611.233
Maddi Duran Varlıklar	7	73.855.130	74.785.614
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	2.980.770	3.012.419
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	118.399.682	120.471.462
Peşin Ödenmiş Giderler		1.854.997	1.539.178
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	12.066.960	8.123.999
TOPLAM VARLIKLAR		653.048.664	547.769.079

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Mart 2022	Önceki Dönem 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		393.463.521	317.814.890
Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	101.232.435	62.469.212
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	136.630.070	129.692.683
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	18	97.440.333	92.661.770
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	18	39.189.737	37.030.913
Diğer Finansal Yükümlülükler	18	949.996	945.104
Ticari Borçlar		119.745.033	98.314.062
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	7.427.127	5.992.782
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	112.317.906	92.321.280
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.578.191	3.368.627
Diğer Borçlar		51.827	479.185
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		-	450.257
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		51.827	28.928
Ertelenmiş Gelirler		13.682.946	7.910.913
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	9.170.731	5.744.194
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.775.407	6.932.167
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.711.919	6.880.432
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		63.488	51.735
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.646.885	1.958.743
Uzun Vadeli Yükümlülükler		156.572.910	158.103.058
Uzun Vadeli Borçlanmalar		106.439.407	111.698.229
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	18	63.507.155	66.030.736
Kiralama İşlemlerinden Doğan Borçlar	18	42.932.252	45.667.493
Diğer Borçlar		32.629.600	30.227.800
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		32.629.600	30.227.800
Ertelenmiş Gelirler		508.239	597.928
Uzun Vadeli Karşılıklar		11.529.028	8.769.358
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		11.529.028	8.769.358
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	5.466.636	6.809.743
ÖZKAYNAKLAR		103.012.233	71.851.131
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		103.012.153	71.850.903
Ödenmiş Sermaye	10	35.000.000	35.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		6.436.501	6.436.501
Paylara İlişkin Primler		5.220	5.220
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	1.369.501	1.369.501
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		58.747.975	59.834.335
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	21	61.063.066	61.206.059
Tanımlanmış Fayda Planları			
Yeniden Ölçüm Kayıpları	21	(2.315.091)	(1.371.724)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(8.490.612)	(9.674.631)
Yabancı Para Çevirim Farkları	21	(8.490.612)	(9.674.631)
Geçmiş Yıllar Zararları		(20.977.030)	(22.444.381)
Net Dönem Karı / (Zararı)		30.920.598	1.324.358
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		80	228
TOPLAM KAYNAKLAR		653.048.664	547.769.079

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021
	Dipnot Referansları		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	11	268.651.142	98.296.291
Satışların Maliyeti (-)	11	(170.351.684)	(72.685.969)
BRÜT KAR		98.299.458	25.610.322
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(13.093.996)	(7.579.991)
Pazarlama Giderleri (-)	12	(33.077.903)	(8.875.273)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	20.724.863	20.132.764
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(8.337.157)	(8.433.826)
ESAS FAALİYET KARI		64.515.265	20.853.996
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	-	-
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		64.515.265	20.853.996
Finansman Giderleri	15	(28.747.299)	(21.508.874)
VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARI / (ZARARI)		35.767.966	(654.878)
Vergi Gideri		(4.847.516)	(445.838)
Dönem Vergi Gideri	16	(9.189.720)	(16.200)
Ertelenmiş Vergi Geliri	16	4.342.204	(429.638)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		30.920.450	(1.100.716)
Dönem Karı / (Zararı) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(148)	-
Ana Ortaklık Payları		30.920.598	(1.100.716)
		30.920.450	(1.100.716)
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	17	0,0088	(0,0003)
Diğer Kapsamlı Gelir;			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir / (Giderler)		(943.367)	(508.959)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		-	-
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları			
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kazançları/(kayıpları)		(1.179.209)	(636.199)
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi (Gideri) / Geliri		235.842	127.240
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		1.184.019	(887.879)
Yabancı Para Çevirim Farkları		1.184.019	(887.879)
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		240.652	(1.396.838)
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		31.161.102	(2.497.554)
Toplam Kapsamlı Gelirin / (Giderin) Dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		(148)	4
Ana ortaklık payları		31.161.250	(2.497.558)

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları			Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem (Zararı) / Karı			
1 Ocak 2022 itibariyle bakiye	35.000.000	6.436.501	5.220	61.206.059	(1.371.724)	(9.674.631)	1.369.501	(22.444.381)	1.324.358	71.850.903	228	71.851.131
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	1.324.358	(1.324.358)	-	-	-
Sermaye Artırımı (transfer)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir												
- Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	-	-	-	-	(943.367)	-	-	-	-	(943.367)	-	(943.367)
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları amortisman sınıflaması	-	-	-	(142.993)	-	-	-	142.993	-	-	-	-
- Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	1.184.019	-	-	-	1.184.019	-	1.184.019
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	30.920.598	30.920.598	(148)	30.920.450
31 Mart 2022 itibariyle bakiye	35.000.000	6.436.501	5.220	61.063.066	(2.315.091)	(8.490.612)	1.369.501	(20.977.030)	30.920.598	103.012.153	80	103.012.233

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Gücü	
	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 (Zaran) / Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2021 itibariyle bakiye	35.000.000	6.436.501	5.220	61.509.912	(1.914.155)	(2.898.018)	1.369.501	(11.716.677)	(11.031.557)	76.760.727	49.253	76.809.980
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(11.031.557)	11.031.557	-	-	-
Sermaye Artırımı (trans fer)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir												
- Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	-	-	-	-	(508.959)	-	-	-	-	(508.959)	-	(508.959)
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	-	-	-	(38.220)	-	-	-	-	-	(38.220)	-	(38.220)
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları amortisman sınıflaması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	(887.879)	-	-	-	(887.879)	4	(887.875)
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.100.716)	(1.100.716)	-	(1.100.716)
31 Mart 2021 itibariyle bakiye	35.000.000	6.436.501	5.220	61.471.692	(2.423.114)	(3.785.897)	1.369.501	(22.748.234)	(1.100.716)	74.224.953	49.257	74.274.210

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021
Net Dönem Karı / (Zararı)		30.920.450	(1.100.716)
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	7,8	5.790.275	4.346.055
- Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından		-	-
- Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		-	-
- Kıdem Tazminat Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		2.397.072	717.088
- Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		63.488	47.291
- İzin Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		224.987	78.047
- İkramiye Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		1.356.500	750.000
- Şüpheli Alacak Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	5	225.479	44.074
- Stok Değer Düşüş Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	6	584.777	1.216.809
- Vergi Geliri ile İlgili Düzeltmeler	16	4.847.516	445.838
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	13	(94.793)	(111.141)
- Faiz Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	8.114.094	4.408.902
- Gerçekleşmemiş Kur Farkı Gelir Gideri ile İlgili Düzeltmeler		23.139.417	12.333.019
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		77.569.262	23.175.266
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Ticari alacaklardaki değişim		(54.536.354)	(15.010.914)
- Stoklardaki değişim		(45.658.675)	(1.759.951)
- Diğer alacaklar ve varlıklardaki değişim		(202.198)	355.523
- Ticari borçlardaki değişim		19.996.626	7.374.244
- İlişkili taraflara borçlardaki değişim		1.434.345	(791.448)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlardaki değişim		1.209.564	1.077.248
- Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		5.630.328	1.045.823
		5.442.898	15.465.791
- Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(51.735)	(17.293)
- Ödenen prim		(5.750.000)	(1.024.493)
- Alınan faizler	13	94.793	111.141
- Ödenen kıdem tazminatı		(816.611)	(496.938)
- Ödenen vergi	16	(5.763.183)	(495.080)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(6.843.838)	13.543.128

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021
	Dipnot Referansları		
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan			
Nakit Akışları			
- Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	7,8	-	-
- Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	7	(2.546.570)	(1.942.952)
- Maddi olmayan duran varlık alımı amaçla yapılan ödemeler	8	(209.792)	(290.832)
- Verilen nakit avans ve borçlar		(948.770)	154.142
		(3.705.132)	(2.079.642)
C. Finansman Faaliyetlerinden			
Nakit Akışları			
- Alınan krediler	18	63.642.398	-
- Kredi geri ödemeleri	18	(37.586.747)	(19.340.548)
- Kiralama borçlarındaki geri ödemeler	18	(6.107.239)	(4.412.321)
- Ödenen faizler		(6.753.559)	453.362
- Diğer finansal yükümlülüklerindeki değişim		4.892	(258.490)
		13.199.745	(23.557.997)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C)		2.650.775	(12.094.511)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		1.184.019	(887.879)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C+D)		3.834.794	(12.982.390)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		14.941.401	47.808.660
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	21	18.776.195	34.826.270

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

31 MART 2022 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 Duran Doğan Dış Ticaret A.Ş., Duran Doğan Europe B.V., Avantgarde Sürdürülebilir Kağıtçılık Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Dudo UK Ltd.'nin (hep birlikte "Grup") ana faaliyet konusu, her türlü ambalaj üretimi için rulo ve tabaka halinde kağıt, karton, her türlü plastik malzemeler; alüminyum, metal, teneke v.b. malzemeler üzerine baskı, keski, yapıştırma ve lamine işlerinin yapılması, satışı, alımı ve satışı ve mukavelesinde yazılı olan diğer işleri yapmaktır.

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

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

Grup'un 31 Mart 2022 itibarıyla toplam çalışan sayısı 320 kişidir (31 Aralık 2021: 317).

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 (%7,90)'dır.

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla tam konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığı ("Bağlı Ortaklık"), temel faaliyet konusu ile doğrudan ve dolaylı sermaye payı aşağıda belirtilmiştir.

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021		
	Doğrudan Sahiplik Oranı	Dolaylı Sahiplik Oranı	Doğrudan Sahiplik Oranı	Dolaylı Sahiplik Oranı	
Bağlı Ortaklık	%	%	%	%	Faaliyet Konusu
Dudo İthalat ve İhracat Pazarlama A.Ş.	99,92	99,92	99,92	99,92	Baskılı baskısız karton kutu ve kolinin yurtiçi ve yurtdışı alım ve satımı
Dudo UK Ltd.	100,00	100,00	100,00	100,00	Baskılı baskısız karton kutu ve kolinin yurtiçi ve yurtdışı alım ve satımı
Duran Dogan Europe B.V.	100,00	100,00	100,00	100,00	Baskılı baskısız karton kutu ve kolinin yurtiçi ve yurtdışı alım ve satımı
Avantgarde Sürdürülebilir Kağıtçılık Sanayi ve Ticaret A.Ş.	100,00	100,00	100,00	100,00	Sürdürülebilir esnek ambalaj üretiminde kullanılmak üzere oksijen, nem ve yağ gibi bariyer özelliklerine sahip teknik kağıtların satımı

Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

2. ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

Ayrıca özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

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

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

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem finansal tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 31 Mart 2021 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 2021 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 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda belirtilen politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynen uygulamaya devam etmiştir.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli konsolide finansal tablolarının düzenlenmesi:

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

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki (TFRS) Değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile uyumlu finansal tablolar hazırlanırken standartlardaki değişiklikler ve yorumlar dipnotlarda aşağıdaki şekilde gösterilmelidir:

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileri dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyretilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

a. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

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

31 MART 2022 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)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

- b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:**

TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Grup'un raporlanabilir faaliyet bölümlerinin hasılatı büyük oranda Türkiye, Avrupa, ABD, Ortadoğu ve Afrika ve Asya Pasifik bölgesine olan satışlardan kaynaklanmaktadır.

1 Ocak - 31 Mart 2022							
	Türkiye	Avrupa	Amerika	Ortadoğu ve Afrika	Asya Pasifik	Diğer	Toplam
Brüt Satışlar	108.594.146	135.530.765	7.226.125	11.195.333	244.806	6.572.340	269.363.515

1 Ocak - 31 Mart 2021							
	Türkiye	Avrupa	Amerika	Ortadoğu ve Afrika	Asya Pasifik	Diğer	Toplam
Brüt Satışlar	48.380.483	45.378.688	1.064.132	1.729.265	536.185	1.717.381	98.806.134

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla borç ve alacak bakiyeleri:

	31 Mart 2022				
	Alacak	Alacak	Borçlar	Borçlar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari Olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler					
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
LGR International Societe Anonyme (*) (Ortak)	-	-	5.679.867	-	32.629.600
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San. (**)	-	-	1.747.260	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-
	-	-	7.427.127	-	32.629.600
31 Aralık 2021					
	Alacak	Alacak	Borçlar	Borçlar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari Olmayan
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari Olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler					
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
LGR International Societe Anonyme (*) (Ortak)	-	-	3.795.213	450.257	30.227.800
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San. (**)	-	-	2.197.569	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-
	-	-	5.992.782	450.257	30.227.800

(*) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari olmayan diğer borçlar, Şirket ortaklarından LGR International Societe Anonyme'nin Şirket'e vermiş olduğu %3 + 12 aylık EURIBOR faiz ve 31 Ocak 2023 vadeli 2.000.000 Avro borç işleminden kaynaklanmaktadır.

(**) Ortaklar tarafından yönetilen işletme.

İlişkili şirketlerden doğan ticari borç ve alacaklara faiz işletilmemektedir.

b) İlişkili taraflardan alımlar ve ilişkili taraflara satışlar:

	1 Ocak - 31 Mart 2022		
	Mal ve hizmet alımları	Mal ve hizmet satışları	Faiz gideri
İlişkili taraflarla olan işlemler			
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
LGR International Societe Anonyme (*)	1.303.905	-	235.867
Lgr Emballages S.A.S.	-	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.	-	-	-
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.	1.092.224	(102.175)	-
	2.396.129	(102.175)	235.867

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2021		
	Mal ve hizmet alımları	Mal ve hizmet satışları	Faiz gideri
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
LGR International Societe Anonyme (*)	492.507	-	146.612
Lgr Emballages S.A.S.	-	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.	-	-	-
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.	474.919	145	-
	967.426	145	146.612

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

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve menfaatler kapsamında Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Diğer Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür, Genel Müdür Yardımcısı ve Mali İşler Koordinatörü yer almaktadır. 31 Mart 2022 itibarıyla toplam sağlanan fayda ve menfaat tutarı 4.995.381 TL (31 Mart 2021: 3.077.882 TL).

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	199.701.761	142.561.936
Alacak senetleri	5.339.753	7.943.224
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(1.063.738)	(838.259)
	203.977.776	149.666.901

Ticari alacaklara ilişkin olarak ortalama vade yurtiçi müşteriler için 90 gün, yurtdışı müşteriler için 120 gündür. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.063.738 TL (31 Aralık 2021: 838.259 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Açılış bakiyesi	838.259	629.971
Dönem gideri (*)	225.479	208.288
Kapanış bakiyesi	1.063.738	838.259

(*) 74.383 TL tutarındaki kısmı yabancı para değerlemesi kaynaklı oluşan kur farkı giderleridir (31 Aralık 2021: 258.652 TL). Geri kalan kısım TFRS 19 gereği Beklenen Kredi Zararları etkisidir.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	111.833.697	90.676.963
Gider tahakkukları	484.209	1.644.317
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not:4)	7.427.127	5.992.782
	<u>119.745.033</u>	<u>98.314.062</u>

Hammadde alımına ilişkin ortalama ödeme vadesi 70 gündür (31 Aralık 2021 : 76 gün).

6. STOKLAR

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzeme	99.474.170	63.655.304
Mamüller	53.360.411	58.866.328
Yarı mamüller	29.339.178	17.799.013
Yoldaki mallar	4.622.875	1.668.722
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(584.777)	(851.408)
	<u>186.211.857</u>	<u>141.137.959</u>

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(851.408)	(1.161.027)
Maliyete aktarılan	851.408	1.161.027
Dönem gideri	(584.777)	(851.408)
Kapanış bakiyesi	<u>(584.777)</u>	<u>(851.408)</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyeti içerisinde yer almaktadır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR VE KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

a-) Maddi duran varlıklar

	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
<u>Maliyet ve Yeniden Değerlenmiş Değeri</u>						
1 Ocak 2022 itibariyle açılış bakiyesi	114.268.207	80.508	20.478.636	955.350	7.395.561	143.178.262
Yapılmakta olan yatırımlardan transfer	259.563	-	-	(259.563)	-	-
Alımlar	358.790	-	1.963.505	133.719	90.556	2.546.570
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2022 itibariyle kapanış bakiyesi	114.886.560	80.508	22.442.141	829.506	7.486.117	145.724.832
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>						
1 Ocak 2022 itibariyle açılış bakiyesi	52.654.275	65.750	11.806.941	-	3.865.682	68.392.648
Dönem gideri	2.448.121	4.025	669.549	-	355.359	3.477.054
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2022 itibariyle kapanış bakiyesi	55.102.396	69.775	12.476.490	-	4.221.041	71.869.702
31 Mart 2022 itibariyle net defter değeri	59.784.164	10.733	9.965.651	829.506	3.265.076	73.855.130

Sabit kıymetler üzerinde bulunan sigorta tutarı 46.467.168 Avro'dur (2021: 44.431.918 Avro)

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

a-) Maddi duran varlıklar (devamı)

	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel Maliyetler	Toplam
<u>Maliyet ve Yeniden Değerlenmiş Değeri</u>						
1 Ocak 2021 itibariyle açılış bakiyesi	79.088.803	80.508	15.617.034	9.781.957	5.387.296	109.955.598
Yapılmakta olan yatırımlardan transfer	-	-	-	-	-	-
Alımlar	383.207	-	691.226	691.953	176.565	1.942.951
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2021 itibariyle kapanış bakiyesi	79.472.010	80.508	16.308.260	10.473.910	5.563.861	111.898.549
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>						
1 Ocak 2021 itibariyle açılış bakiyesi	45.568.126	49.648	9.964.818	-	2.767.170	58.349.762
Dönem gideri	1.561.875	4.025	406.771	-	209.175	2.181.846
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2021 itibariyle kapanış bakiyesi	47.130.001	53.673	10.371.589	-	2.976.345	60.531.608
31 Mart 2021 itibariyle net defter değeri	32.342.009	26.835	5.936.671	10.473.910	2.587.516	51.366.941

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

b-) Kullanım hakkı varlıkları

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Taşıtlar	Makine, tesis ve cihazlar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla Açılış bakiyesi	58.075.000	43.462.434	5.007.244	34.974.682	141.519.360
İlaveler	-	-	-	-	-
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	58.075.000	43.462.434	5.007.244	34.974.682	141.519.360
Birikmiş Amortismanlar					
1 Ocak 2022 itibarıyla Açılış bakiyesi	(8.112)	(10.913.947)	(2.692.598)	(7.433.241)	(21.047.898)
Dönem Gideri	-	(663.327)	(334.717)	(1.073.736)	(2.071.780)
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(8.112)	(11.577.274)	(3.027.315)	(8.506.977)	(23.119.678)
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	58.066.888	31.885.160	1.979.929	26.467.705	118.399.682

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Binalar	Taşıtlar	Makine, tesis ve cihazlar	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla Açılış bakiyesi	58.075.000	43.462.434	2.951.782	34.974.682	139.463.898
İlaveler	-	-	432.697	-	432.697
Çıkış	-	-	-	-	-
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	58.075.000	43.462.434	3.384.479	34.974.682	139.896.595
Birikmiş Amortismanlar					
1 Ocak 2021 itibarıyla Açılış bakiyesi	(8.112)	(7.537.223)	(1.566.927)	(3.885.381)	(12.997.643)
Dönem Gideri	-	(691.628)	(269.596)	(961.229)	(1.922.453)
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	(8.112)	(8.228.851)	(1.836.523)	(4.846.610)	(14.920.096)
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	58.066.888	35.233.583	1.547.956	30.128.072	124.976.499

Şirket'in arsa ve binalarının gerçeğe uygun değer ölçümleri

Şirket'in sahip olduğu Hadımköy'de yer alan 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 kiralama yoluyla elde etmiş olduğu arsa ve binalar 21 Aralık 2020 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.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu arsa ve binaya ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

		Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	31 Mart 2022	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Hadımköy tesisinde bulunan:				
-Arsa	58.075.000	-	58.075.000	-
-Bina	22.898.916	-	22.898.916	-

		Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	31 Mart 2021	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Hadımköy tesisinde bulunan:				
-Arsa	58.075.000	-	58.075.000	-
-Bina	22.898.916	-	22.898.916	-

Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<u>Ekonomik ömrü</u>
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	10-50
Binalar	5-50
Tesis, makina ve cihazlar	4-20
Taşıtlar	1-5
Demirbaşlar	4-20

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	Haklar	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	7.317.597	1.141.740	8.459.337
Alımlar	209.792	-	209.792
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.527.389	1.141.740	8.669.129
Birikmiş İtfa Payları			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	4.983.772	463.146	5.446.918
Dönem gideri	187.083	54.358	241.441
31 Mart 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	5.170.855	517.504	5.688.359
31 Mart 2022 itibarıyla net defter değeri	2.356.534	624.236	2.980.770
Aktifleştirilen geliştirme giderleri			
Maliyet Değeri	Haklar	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	6.745.444	660.103	7.405.546
Alımlar	77.122	213.710	290.832
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	6.822.566	873.813	7.696.378
Birikmiş İtfa Payları			
1 Ocak 2021 itibarıyla açılış bakiyesi	4.240.697	253.821	4.494.518
Dönem gideri	195.072	46.684	241.756
31 Mart 2021 itibarıyla kapanış bakiyesi	4.435.769	300.505	4.736.274
31 Mart 2021 itibarıyla net defter değeri	2.386.797	573.307	2.960.104

Amortisman giderleri ve itfa paylarının 5.259.795 TL'si (2021: 3.889.492 TL) satılan malın maliyetine, 68.879 TL'si (2021: 114.285 TL) pazarlama ve satış giderlerine, 461.601 TL'si (2021: 304.734 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

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

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Verilen Teminatlar

31 Mart 2022	TL Karşılığı	İngiliz Sterlini	Euro	ABD Doları	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	262.672.138	3.853.000	11.449.000	-	1.927.672
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	262.672.138	3.853.000	11.449.000	-	1.927.672

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	İngiliz Sterlini	Euro	ABD Doları	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	225.938.456	3.521.000	11.111.700	-	1.341.130
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	225.938.456	3.521.000	11.111.700	-	1.341.130

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 262.672.138 TL olup, 112.633.018 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 150.039.120 TL'si grup tarafından EBRD ve Sudwestbank AG'ye verilen rehinlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 90.861.296 TL teminat mektubu 135.077.160 TL rehin).

Ayrıca, 31.03.2022 itibarı ile Grup'un, Avrupa İmar ve Kalkınma Bankası (EBRD)'na vermiş olduğu 4.500.000 Euro şahsi kefalet mevcuttur

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

10. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart 2022	%	31 Aralık 2021
LGR International Societe Anonyme	30,00%	10.500.001	30,00%	10.500.001
Dikran Mihran Acemyan	9,76%	3.415.238	9,76%	3.415.238
Oktay Duran	8,30%	2.906.068	8,30%	2.906.068
İbrahim Okan Duran	7,95%	2.783.352	7,95%	2.783.352
Dikran Acemyan	7,90%	2.765.776	7,85%	2.748.276
Diğer	36,08%	12.629.565	36,13%	12.647.065
	100%	35.000.000	100%	35.000.000

Şirket'in 2022 yılındaki sermayesi 3.500.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (2021: 3.500.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 Kr'dur (2021: hisse başı 1 Kr).

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yasal Yedekler	1.369.501	1.369.501
	<u>1.369.501</u>	<u>1.369.501</u>

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

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

11. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Satışlar	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	108.594.146	48.380.483
Yurtdışı satışlar	160.769.369	50.425.651
Satış iadeleri (-)	(519.323)	(392.302)
Satış iskontoları (-)	(193.050)	(117.541)
	<u>268.651.142</u>	<u>98.296.291</u>
b) Satışların maliyeti (-)	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	150.876.788	56.218.759
Personel giderleri	13.542.955	8.010.175
Genel üretim giderleri	15.327.597	5.682.958
Amortisman ve itfa giderleri	5.259.795	3.771.111
Bitmiş mamul stoklarındaki değişim	(17.675.671)	(1.859.082)
Satılan malın maliyeti	167.331.464	71.823.921
Satılan ticari malların maliyeti	1.695.872	214.556
Diğer satışların maliyeti	1.323.448	646.592
Atıl kapasite gideri	900	900
	<u>170.351.684</u>	<u>72.685.969</u>

12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Genel yönetim giderleri	13.093.996	7.579.991
Pazarlama giderleri	33.077.903	8.875.273
	<u>46.171.899</u>	<u>16.455.264</u>

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ (devamı)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait genel yönetim giderleri ve pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Genel Yönetim Giderleri Detayı	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Personel giderleri	7.879.618	5.195.570
Mali ve hukuk müşavirlik giderleri	1.366.009	174.142
Danışmanlık Giderleri	1.363.154	533.274
Amortisman ve itfa giderleri (Not:7,8)	461.601	458.543
Bilgi işlem giderleri	403.191	407.770
Dolaylı Vergiler	364.337	285.999
Taşıt giderleri	215.321	49.447
Abone ve aidat giderleri	121.828	60.308
Kırtasiye ve Sarf Malzeme Giderleri	31.403	-
Diğer giderler	887.534	414.938
	<u>13.093.996</u>	<u>7.579.991</u>
b) Pazarlama Giderleri Detayı	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yurtdışı nakliye giderleri	24.933.658	5.152.288
Yurtdışı pazarlama ve lojistik giderleri	3.886.081	1.403.101
Yurtiçi nakliye giderleri	1.559.448	714.416
Personel giderleri	1.288.528	725.148
İhracat komisyon giderleri	690.178	450.436
Amortisman ve itfa giderleri (Not: 7,8)	68.879	103.587
Haberleşme ve ulaştırma giderleri	76.920	45.522
Royalty gideri	66.125	49.661
Seyahat giderleri	15.459	334
Diğer giderler	492.627	230.780
	<u>33.077.903</u>	<u>8.875.273</u>

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

13. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	18.991.488	19.256.385
Vadeli mevduat faiz gelirleri	94.793	111.141
Diğer gelirler	1.638.582	765.238
	<u>20.724.863</u>	<u>20.132.764</u>

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	8.181.380	8.389.713
Diğer giderler	155.777	44.113
	<u>8.337.157</u>	<u>8.433.826</u>

14. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

Bulunmamaktadır (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır)

15. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara finansman gider ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kur farkı giderleri, (net)	19.132.840	16.019.142
Faiz giderleri	8.114.094	4.414.956
Kiralama faiz gideri	1.033.692	847.311
Diğer finansman giderleri	466.673	227.465
	<u>28.747.299</u>	<u>21.508.874</u>

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<u>Cari vergi yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	9.170.731	5.744.194
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	-
	<u>9.170.731</u>	<u>5.744.194</u>
	1 Ocak- 31 Mart	1 Ocak- 31 Mart
<u>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cari vergi gideri	9.189.720	16.200
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(4.342.204)	429.638
	<u>4.847.516</u>	<u>445.838</u>

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı 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, diğer indirimler, geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11’inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen Geçici 13’üncü madde ile %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olmuştur.

2022 yılında İngiltere’de uygulanan efektif vergi oranı % 19’dur (2021: % 19).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2022 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %23 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %25).

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.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

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.

Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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 vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Ertelenmiş Vergi

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

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

31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri %23 oranı ile hesaplanmıştır.

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

Ertelenmiş Vergi (devamı)

<u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden geçici zamanlama farkları</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payları ve giderleştirilen kur ve faiz giderleri ile yeniden değerlendirme farkları	(80.764.919)	(80.767.020)
- Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi	47.744.368	33.120.466
- Kıdem tazminatı karşılıkları	11.529.027	8.769.358
- Kullanılmamış izin tahakkuku	1.355.419	1.130.432
- Stok değer düşüş karşılıkları	584.777	851.408
- Dönem mali zararı	-	-
- Yabancı para değerlendirme düzeltmeleri etkisi	(208.138)	2.605.401
- Diğer	6.271.156	6.766.058
	<u>(13.488.310)</u>	<u>(27.523.897)</u>

<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payları ve giderleştirilen kur ve faiz giderleri ile yeniden değerlendirme farkları	(10.842.795)	(10.843.215)
- Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi	10.981.205	7.617.707
- Kıdem tazminatı karşılıkları	2.305.805	1.753.872
- Kullanılmamış izin tahakkuku	311.746	259.999
- Stok değer düşüş karşılıkları	134.499	195.824
- Dönem mali zararı	-	-
- Yabancı para değerlendirme düzeltmeleri etkisi	(47.872)	599.242
- Diğer	3.757.736	1.730.827
	<u>6.600.324</u>	<u>1.314.256</u>

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Ertelenmiş vergi varlığı	12.066.960	8.123.999
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	<u>(5.466.636)</u>	<u>(6.809.743)</u>
	<u>6.600.324</u>	<u>1.314.256</u>

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

Ertelenmiş Vergi (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<u>Ertelenmiş vergi varlığı hareketleri:</u>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	1.314.256	(3.036.984)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	4.342.204	(429.638)
Geçmiş yıl kar/zararlarında muhasebeleştirilen	708.022	-
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	235.842	358.332
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>6.600.324</u>	<u>(3.108.290)</u>

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<u>Toplam vergi giderinin mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar (zarar)	35.767.966	(654.878)
Gelir vergisi oranı %23 (2021: %25)	(8.226.632)	144.073
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.167.928)	(79.338)
- cari dönemde kullanılan geçmiş yıllar zararları	-	(215.675)
- ertelenmiş vergi hesabında kullanılan farklı vergi oranının etkisi	2.223.727	-
- diğer düzeltme etkileri	2.323.317	(294.899)
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri	<u>(4.847.516)</u>	<u>(445.838)</u>

17. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

31 Mart 2022 ve 2021 dönemlerinde Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kayıp hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	3.500.000.000	3.500.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı / (zararı)	30.920.598	(1.100.716)
Pay başına kazanç / (kayıp)	<u>0,0088</u>	<u>(0,0003)</u>

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

18. FİNANSAL ARAÇLAR

a) Banka Kredileri

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finansal borçlar		
Kısa vadeli banka kredileri	101.232.435	62.469.212
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	97.440.333	92.661.770
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	39.189.737	37.030.913
Diğer finansal yükümlülükler	949.996	945.104
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	238.812.501	193.106.999
Uzun vadeli banka kredileri	63.507.155	66.030.736
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	42.932.252	45.667.493
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	106.439.407	111.698.229
Toplam finansal borçlar	345.251.908	304.805.228

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	17,24% - 27,24%	104.269.431	14.421.685
Avro	0,72% - 6,67%	64.115.920	39.491.460
Sterlin	3,96% - 5,44%	30.164.770	-
Usd	1,27%	122.647	9.594.010
Banka kredileri		198.672.768	63.507.155

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	17,24% - 27,24%	78.641.479	15.796.197
Avro	0,72% - 6,67%	47.736.220	40.388.163
Sterlin	3,96% - 5,44%	28.641.810	1.126.448
Usd	1,27%	111.473	8.719.928
Banka kredileri		155.130.982	66.030.736

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

18. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	198.672.768	155.130.982
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	39.242.535	39.262.710
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	14.909.665	18.504.477
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	117.443	103.742
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	115.969	102.439
5 yıl ve daha uzun vadeli	9.121.543	8.057.368
Banka kredileri	262.179.923	221.161.718

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 262.672.138 TL olup, 112.633.018 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 150.039.120 TL'si grup tarafından EBRD ve Sudwestbank AG'ye verilen rehinlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 90.861.296TL teminat mektubu 135.077.160 TL rehin).

b) Finansal kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemeleri bugünkü değeri	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kiralama Borçları				
Bir yıl içinde	42.370.677	41.099.221	39.189.737	37.030.913
İki ile on yıl arasındakiler	44.815.821	48.305.390	42.932.252	45.667.494
	87.186.498	89.404.611	82.121.989	82.698.407
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(5.064.509)	(6.706.205)		
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	82.121.989	82.698.406		
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)	(39.189.737)	(37.030.913)		
12 aydan sonra ödenecek borçlar	42.932.252	45.667.493		

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

18. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

b) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Mart 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%6,50	23.343.370	18.775.266
Avro	%6,80	15.846.367	24.156.986
Finansal kiralama borçları		39.189.737	42.932.252

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2021	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%6,50	17.897.523	18.279.402
Avro	%6,80	15.298.743	23.911.534
TL	%18,20	3.834.647	3.476.557
Finansal kiralama borçları		37.030.913	45.667.493

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kur riski yönetimi

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

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

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

31 Mart 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı	Diğer
1. Ticari Alacak	33.975.895	730.760	304.015	947.931	1.490	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	12.290.378	3.501	25.729	612.714	360	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.685.542	37.759	45.061	15.450	6.216	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	47.951.815	772.020	374.805	1.576.095	8.066	-
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	521.727	35.580	-	-	-	-
7. DURAN VARLIKLAR	521.727	35.580	-	-	-	-
8. TOPLAM VARLIKLAR	48.473.542	807.600	374.805	1.576.095	8.066	-
9. Ticari borçlar	71.074.587	743.505	3.674.511	11.581	-	-
10. Finansal yükümlülükler	133.470.433	1.591.937	4.901.212	1.564.506	-	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	204.545.020	2.335.442	8.575.723	1.576.087	-	-
12. Finansal yükümlülükler	61.077.199	1.280.408	1.647.423	800.000	-	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	61.077.199	1.280.408	1.647.423	800.000	-	-
15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	265.622.219	3.615.850	10.223.146	2.376.087	-	-
16. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	265.622.219	3.615.850	10.223.146	2.376.087	-	-
17. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (8-15)	(217.148.677)	(2.808.250)	(9.848.341)	(799.992)	8.066	-
18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6-11-14)	(217.148.677)	(2.808.250)	(9.848.341)	(799.992)	8.066	-

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

31 Aralık 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı	Diğer
1. Ticari Alacak	175.017.081	967.515	1.260.041	7.920.850	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	7.151.541	3.587	247.176	186.185	360	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.973.039	14.253	91.360	15.560	8.250	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	184.141.661	985.355	1.598.577	8.122.595	8.610	-
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6. Diğer	475.100	35.580	-	-	-	-
7. DURAN VARLIKLAR	475.100	35.580	-	-	-	-
8. TOPLAM VARLIKLAR	184.616.761	1.020.935	1.598.577	8.122.595	8.610	-
9. Ticari borçlar	63.344.065	952.622	3.178.787	136.151	8.250	-
10. Finansal yükümlülükler	107.135.703	1.250.195	4.088.954	1.585.890	-	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	170.479.768	2.202.817	7.267.741	1.722.041	8.250	-
12. Finansal yükümlülükler	123.852.419	2.093.929	6.270.105	62.371	-	-
14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	123.852.419	2.093.929	6.270.105	62.371	-	-
15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	294.332.187	4.296.746	13.537.846	1.784.412	8.250	-
16. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	294.332.187	4.296.746	13.537.846	1.784.412	8.250	-
17. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (8-15)						-
18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6-11-14)	(109.715.426)	(3.275.811)	(11.939.269)	6.338.183	360	-
	(109.715.426)	(3.275.811)	(11.939.269)	6.338.183	360	-

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	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	(4.117.877)	4.117.877	(4.374.190)	4.374.190
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(4.117.877)	4.117.877	(4.374.190)	4.374.190
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(16.067.371)	16.067.371	(18.044.892)	18.044.892
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(16.067.371)	16.067.371	(18.044.892)	18.044.892
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülük	(1.542.441)	1.542.441	11.447.012	(11.447.012)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)	(1.542.441)	1.542.441	11.447.012	(11.447.012)
İsviçre Frankı'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
10- İsviçre Frankı net varlık / yükümlülüğü	12.822	(12.822)	528	(528)
11- İsviçre Frankı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frankı net etki (10+11)	12.822	(12.822)	528	(528)
Polonya Zlotisi'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde				
13- Polonya Zlotisi net varlık / yükümlülüğü	-	-	-	-
14- Polonya Zlotisi riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Polonya Zlotisi net etki (13+14)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9+12+15)	(21.714.867)	21.714.867	(10.971.542)	10.971.542

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

31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)

Faiz oranı riski yönetimi

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
<u>31 Mart 2022</u>			
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	18.776.195	-	18.776.195
Ticari alacaklar	203.977.776	-	203.977.776
Diğer alacaklar	710.080	-	710.080
<u>Finansal yükümlülükler</u>			
Finansal borçlar	-	345.251.908	345.251.908
Ticari borçlar	-	119.745.033	119.745.033
Diğer borçlar	-	32.681.427	32.681.427
<u>31 Aralık 2021</u>			
<u>Finansal varlıklar</u>			
Nakit ve nakit benzerleri	14.941.401	-	14.941.401
Ticari alacaklar	149.666.901	-	149.666.901
Diğer alacaklar	682.580	-	682.580
<u>Finansal yükümlülükler</u>			
Finansal borçlar	-	304.805.228	304.805.228
Ticari borçlar	-	98.314.062	98.314.062
Diğer borçlar	-	30.706.985	30.706.985

21. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	40.007	46.737
Bankadaki nakit	18.861.038	15.029.243
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>18.861.038</i>	<i>12.029.243</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>-</i>	<i>3.000.000</i>
Beklenen zarar karşılığı (-)	(124.850)	(134.579)
	<u>18.776.195</u>	<u>14.941.401</u>

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR**

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

EK 1 - DİĞER BİLGİLER

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
FAVÖK TABLOSU		
Yurtiçi Satışlar	108.594.146	48.380.483
Yurtdışı Satışlar	160.769.369	50.425.651
Satış İadeleri (-)	(519.323)	(392.302)
Satış İskontoları (-)	(193.050)	(117.541)
NET SATIŞLAR	268.651.142	98.296.291
 Satışların Maliyeti (-)	 (170.351.684)	 (72.685.969)
 BRÜT KAR	 98.299.458	 25.610.322
 Genel Yönetim Giderleri (-)	 (13.093.996)	 (7.579.991)
Pazarlama Giderleri (-)	(33.077.903)	(8.875.273)
 ESAS FAALİYET KARI	 52.127.559	 9.155.058
 Amortisman ve İtfa Giderleri	 5.790.275	 4.346.055
FAVÖK-1	57.917.834	13.501.113
 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	 20.724.863	 20.132.764
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(8.337.157)	(8.433.826)
FAVÖK-2	70.305.540	25.200.051