

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE
SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5 - 6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR	7 - 37
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8 - 11
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11
NOT 4 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	12 - 13
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 OLMAYAN 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 / (GİDERLER).....	24
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)	25
NOT 16 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	25-28
NOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP).....	29
NOT 18 FİNANSAL ARAÇLAR	29-31
NOT 19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32-35
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI)	36
NOT 21 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	36
NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	36
EK 1 DİĞER BİLGİLER	37

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		603.718.089	640.869.736
Nakit ve Nakit Benzerleri	21	25.481.027	51.982.544
Finansal Yatırımlar		-	10.881.998
Ticari Alacaklar		310.680.210	224.255.406
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	310.680.210	224.255.406
Diğer Alacaklar		161.667	48.829
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		161.667	48.829
Stoklar	6	237.045.377	331.659.912
Peşin Ödenmiş Giderler		22.664.906	11.829.878
Diğer Dönen Varlıklar		7.684.902	10.211.169
Duran Varlıklar		479.542.154	448.267.762
Diğer Alacaklar		1.210.944	923.457
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.210.944	923.457
Maddi Duran Varlıklar	7	110.126.375	84.197.952
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	2.275.264	2.672.380
Kullanım Hakkı Varlıkları	7	283.454.337	278.963.248
Peşin Ödenmiş Giderler		13.360.046	13.961.627
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	69.115.188	67.549.098
TOPLAM VARLIKLAR		1.083.260.243	1.089.137.498

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
	Dipnot Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		541.834.387	533.843.691
Kısa Vadeli Borçlanmalar	18	132.678.163	175.834.971
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		103.139.392	108.462.530
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</i>			
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	18	64.806.607	64.661.305
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	18	38.332.785	43.801.225
Diğer Finansal Yükümlülükler	18	697.881	949.271
Ticari Borçlar		151.190.353	134.280.230
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4,5	4.542.485	8.163.078
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	146.647.868	126.117.152
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		12.661.780	7.468.458
Diğer Borçlar		69.762.897	45.789.029
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		68.085.406	45.789.029
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		1.677.491	-
Ertelenmiş Gelirler		38.201.537	12.602.419
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	4.863.589	8.855.681
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.843.244	2.278.643
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		5.592.323	2.173.893
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		250.921	104.750
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		22.795.551	37.322.459
Uzun Vadeli Yükümlülükler		73.789.399	78.863.811
Uzun Vadeli Borçlanmalar		62.815.592	59.542.628
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>	18	32.716.232	39.042.091
<i>Kiralama İşlemlerinden Doğan Borçlar</i>	18	30.099.360	20.500.537
Diğer Borçlar		-	-
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		-	-
Ertelenmiş Gelirler		59.793	418.549
Uzun Vadeli Karşılıklar		10.914.014	18.902.634
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		10.914.014	18.902.634
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	-	-
ÖZKAYNAKLAR		467.636.457	476.429.996
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		467.639.108	476.429.598
Ödenmiş Sermaye	10	35.000.000	35.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		6.436.501	6.436.501
Sermaye Avansı	10	65.000.000	-
Geri Alınmış Paylar (-)	10	(2.907.716)	-
Paylara İlişkin Primler		5.220	5.220
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	7.000.000	2.214.481
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		175.597.338	196.667.769
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları</i>		190.288.413	204.201.078
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>		(14.691.075)	(7.533.309)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(19.646.540)	(11.625.643)
<i>Yabancı Para Çevirim Farkları</i>		(19.646.540)	(11.625.643)
Geçmiş Yıllar Karı / (Zararı)		149.945.751	(21.593.316)
Net Dönem Karı / (Zararı)		51.208.554	269.324.586
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.651)	398
TOPLAM KAYNAKLAR		1.083.260.243	1.089.137.498

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2023 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)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Temmuz- 30 Eylül 2022
	Dipnot Referansları				
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	901.370.821	368.191.736	877.486.120	299.422.673
Satışların Maliyeti (-)	11	(665.222.153)	(256.945.396)	(545.312.931)	(192.328.626)
BRÜT KAR		236.148.668	111.246.340	332.173.189	107.094.047
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(62.806.875)	(24.522.953)	(42.151.655)	(16.067.683)
Pazarlama Giderleri (-)	12	(75.404.663)	(31.159.407)	(123.790.984)	(42.670.280)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	166.581.334	49.924.172	99.034.774	35.619.124
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(63.457.831)	(26.662.080)	(65.287.388)	(25.345.347)
ESAS FAALİYET KARI		201.060.633	78.826.072	199.977.936	58.629.861
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	192.667	23.803	1.474.435	1.352.671
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	14	(1.576.086)	(4.837.627)	(4.817.650)	(2.814.843)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		199.677.214	74.012.248	196.634.721	57.167.689
Finansman Giderleri	15	(155.255.269)	(37.738.255)	(109.562.055)	(33.512.876)
VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARI / (ZARARI)		44.421.945	36.273.993	87.072.666	23.654.813
Vergi Gideri		6.783.560	(6.743.097)	(16.242.881)	(380.403)
Dönem Vergi Gideri	16	(6.309.276)	(4.672.900)	(30.837.624)	(8.351.460)
Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	16	13.092.836	(2.070.197)	14.594.743	7.971.057
DÖNEM KARI / (ZARARI)		51.205.505	29.530.896	70.829.785	23.274.410
Dönem Karı / (Zararı) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(3.049)	1.037	(398)	205
Ana Ortaklık Payları		51.208.554	29.529.859	70.830.183	23.274.205
		51.205.505	29.530.896	70.829.785	23.274.410
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	17	0,0146	0,0084	0,0202	0,0066
Diğer Kapsamlı Gelir;					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak					
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir / (Giderler)		(21.070.431)	(927.836)	(5.166.918)	(1.906.848)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		(13.912.665)	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm					
Kazançları/(Kayıpları)		(9.543.688)	(1.237.115)	(6.458.648)	(2.383.560)
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi (Gideri) / Geliri		2.385.922	309.279	1.291.730	476.712
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak					
Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler		(8.020.897)	1.216.598	(4.493.317)	413.674
Yabancı Para Çevirim Farkları		(8.020.897)	1.216.598	(4.493.317)	413.674
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		(29.091.328)	288.762	(9.660.235)	(1.493.174)
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		22.114.177	29.819.658	61.169.550	21.781.236
Toplam Kapsamlı Gelirin / (Giderin) Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		(3.049)	1.037	(398)	205
Ana ortaklık payları		22.117.226	29.818.621	61.169.948	21.781.031

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Sermaye Avansı	Geri Alınmış Paylar (-)	Pay İhraç Primleri	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları		Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem (Zararı) / Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	844.980	479.378	(1.324.358)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(434.601)	(5.166.918)	(4.493.317)	-	434.601	70.830.183	61.169.948	(398)	61.169.550
- Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	-	-	-	-	-	-	(5.166.918)	-	-	-	-	(5.166.918)	-	(5.166.918)
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	-	-	-	-	-	(434.601)	-	-	-	434.601	-	-	-	-
- amortisman sınıflaması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	-	-	(4.493.317)	-	-	-	(4.493.317)	-	(4.493.317)
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.830.183	70.830.183	(398)	70.829.785
30 Eylül 2022 itibariyle bakiye	35.000.000	6.436.501	-	-	5.220	60.771.458	(6.538.642)	(14.167.948)	2.214.481	(21.530.402)	70.830.183	133.020.851	(170)	133.020.681

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Sermaye Avansı	Geri Alınmış Paylar (-)	Pay İhraç Primleri	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları		Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem (Zararı) / Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		
1 Ocak 2023 itibariyle bakiye	35.000.000	6.436.501	-	-	5.220	204.201.078	(7.533.309)	(11.625.643)	2.214.481	(21.593.316)	269.324.586	476.429.598	398	476.429.996
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	4.785.519	264.539.067	(269.324.586)	-	-	-
Sermaye Avansı	-	-	65.000.000	-	-	-	-	-	-	(65.000.000)	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(13.912.665)	(7.157.766)	(8.020.897)	-	-	51.208.554	22.117.226	(3.049)	22.114.177
- Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	-	-	-	-	-	-	(7.157.766)	-	-	-	-	(7.157.766)	-	(7.157.766)
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	-	-	-	-	-	(13.912.665)	-	-	-	-	-	(13.912.665)	-	(13.912.665)
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- amortisman sınıflaması	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Yabancı para çevrim farkları	-	-	-	-	-	-	-	(8.020.897)	-	-	-	(8.020.897)	-	(8.020.897)
- Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.208.554	51.208.554	(3.049)	51.205.505
Geri Alınmış Paylar (-)	-	-	-	(2.907.716)	-	-	-	-	-	-	-	(2.907.716)	-	(2.907.716)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28.000.000)	-	(28.000.000)	-	(28.000.000)
30 Eylül 2023 itibariyle bakiye	35.000.000	6.436.501	65.000.000	(2.907.716)	5.220	190.288.413	(14.691.075)	(19.646.540)	7.000.000	149.945.751	51.208.554	467.639.108	(2.651)	467.636.457

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	Dipnot Referansları		
Net Dönem Karı / (Zararı)		51.205.505	70.829.785
- Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	7-8	27.368.624	18.693.150
- Kıdem Tazminat Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		2.246.842	3.298.601
- Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		250.921	90.743
- İzin Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		2.521.872	716.213
- İkramiye Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		1.940.019	-
- Şüpheli Alacak Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	5	(973.867)	424.658
- Stok Değer Düşüş Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	6	4.553.264	915.583
- Vergi Geliri ile İlgili Düzeltmeler	16	(6.783.560)	16.242.881
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	13	(2.351.949)	(1.106.282)
- Faiz Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	53.366.748	28.238.740
- Gerçekleşmemiş Kur Farkı Gelir Gideri ile İlgili Düzeltmeler		64.303.654	32.463.228
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		197.648.073	170.807.300
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
- Ticari alacaklardaki değişim		(85.450.937)	(58.702.830)
- Stoklardaki değişim		90.061.271	(128.116.739)
- Diğer alacaklar ve varlıklardaki değişim		2.774.494	(14.165.094)
- Ticari borçlardaki değişim		20.530.716	56.043.914
- İlişkili taraflara borçlardaki değişim		(3.620.593)	(224.092)
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlardaki değişim		5.193.322	3.533.006
- Diğer borçlar ve yükümlülüklerdeki değişim		34.687.322	66.754.386
		261.823.668	95.929.851
- Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(104.750)	(51.735)
- Ödenen prim		(1.043.461)	(5.750.000)
- Alınan faizler	13	2.351.949	1.106.282
- Ödenen kıdem tazminatı		(19.779.151)	(1.478.626)
- Ödenen vergi	16	(38.425.141)	(27.336.400)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		204.823.114	62.419.372

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2023	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2022
	Dipnot Referansları		
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan			
Nakit Akışları			
- Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit	7	1.800.679	-
- Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler	7	(40.121.103)	(19.377.542)
- Maddi olmayan duran varlık alımı amaçla yapılan ödemeler	8	(69.990)	(334.909)
- Verilen nakit avans ve borçlar		-	-
		(38.390.414)	(19.712.451)
C. Finansman Faaliyetlerinden			
Nakit Akışları			
- Alınan krediler	18	226.449.552	185.529.387
- Kredi geri ödemeleri	18	(298.637.533)	(142.365.839)
- Kiralama borçlarındaki geri ödemeler	18	(46.229.512)	(56.628.046)
- Ödenen faizler		(66.495.827)	(23.856.654)
- Diğer nakit girişleri (çıkışları)		-	3.739
		(184.913.320)	(37.317.413)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C)		(18.480.620)	5.389.508
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(8.020.897)	(4.493.317)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ) (A+B+C+D)		(26.501.517)	896.191
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		51.982.544	14.941.401
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	21	25.481.027	15.837.592

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 EYLÜL 2023 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 30 Eylül 2023 itibarıyla toplam çalışan sayısı 304 kişidir (31 Aralık 2022: 333).

Grup’un ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraflar sırasıyla, LGR International Societe Anonyme (%30,00), Dikran Mihran Acemyan (%9,28), İbrahim Okan Duran (%7,95), Oktay Duran (%8,04) ve Dikran Acemyan (%7,57)’dir.

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla tam konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığı (“Bağlı Ortaklık”), temel faaliyet konusu ile doğrudan ve dolaylı sermaye payı aşağıda belirtilmiştir.

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022		Faaliyet Konusu
	Doğrudan Sahiplik Oranı	Dolaylı Sahiplik Oranı	Doğrudan Sahiplik Oranı	Dolaylı Sahiplik Oranı	
Bağlı Ortaklık	%	%	%	%	
Duran Doğan Dış Ticaret 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 9 Kasım 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

30 EYLÜL 2023 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.

Grup, SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son vermiştir.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

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, 30 Eylül 2023 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 2022 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 2022 tarihli konsolide finansal tablolarda belirtilen politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynen uygulamaya devam etmiştir.

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

30 EYLÜL 2023 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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren ara dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'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.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur.

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

30 EYLÜL 2023 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)

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Genel anlamda, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etki beklenmemektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGG, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etki beklenmemektedir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

TMS 1 Değişiklikleri - Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülükler

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Tedarikçi Finansman Anlaşmaları

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanittir.

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

30 EYLÜL 2023 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)

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı):

TFRS 16 Değişiklikleri - Satış ve geri kiralama işlemleri

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

TSRS 1 - Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

TSRS 2 - İklimle ilgili açıklamalar

1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

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 - 30 Eylül 2023							
	Türkiye	Avrupa	Amerika	Ortadoğu ve Afrika	Asya Pasifik	Diğer	Toplam
Brüt Satışlar	541.009.247	311.589.808	24.872.917	29.450.679	247.881	1.086.974	908.257.506
1 Ocak - 30 Eylül 2022							
	Türkiye	Avrupa	Amerika	Ortadoğu ve Afrika	Asya Pasifik	Diğer	Toplam
Brüt Satışlar	329.726.286	476.073.761	26.170.863	31.946.856	292.899	18.948.033	883.158.698

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

30 EYLÜL 2023 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:

	30 Eylül 2023				
	Alacak	Alacak	Borçlar	Borçlar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
		Ticari		Ticari	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Olmayan	Ticari	Olmayan	Ticari Olmayan
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
LGR International Societe Anonyme (*) (Ortak)	-	-	4.345.605	68.085.406	-
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San. (**)	-	-	196.880	-	-
	-	-	4.542.485	68.085.406	-
31 Aralık 2022					
	Alacak	Alacak	Borçlar	Borçlar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
		Ticari		Ticari	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Olmayan	Ticari	Olmayan	Ticari Olmayan
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler					
LGR International Societe Anonyme (*) (Ortak)	-	-	7.328.450	45.789.029	-
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San. (**)	-	-	834.628	-	-
	-	-	8.163.078	45.789.029	-

(*) 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 2024 vadeli 2.000.000 Avro borç işleminden kaynaklanmaktadır. İlişkili şirketlerden doğan ticari borç ve alacaklara faiz işletilmemektedir.

(**) Ortaklar tarafından yönetilen işletme.

İlişkili şirketlerden doğan ticari borç ve alacaklara faiz işletilmemektedir.

b) İlişkili taraflardan alımlar ve ilişkili taraflara satışlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023		
	Mal ve hizmet alımları	Mal ve hizmet satışları	Faiz gideri
İlişkili taraflarla olan işlemler			
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler			
LGR International Societe Anonyme	-	-	-
Lgr Emballages S.A.S.	-	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.ş.	-	-	-
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.	2.059.191	(56.601)	-
	2.059.191	(56.601)	-

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

30 EYLÜL 2023 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 - 30 Eylül 2022		
	Mal ve hizmet alımları	Mal ve hizmet satışları	Faiz gideri
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>			
LGR International Societe Anonyme	4.802.757	-	-
Lgr Emballages S.A.S.	-	-	-
Durkat Karton Amb.Tekn.San.Tic.A.Ş.	-	-	-
Koenig Bauer Duran Amb.Kar.Tek.San.	3.517.734	(120.567)	-
	<u>8.320.491</u>	<u>(120.567)</u>	<u>-</u>

- c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve menfaatler kapsamında Yönetim Kurulu Başkanı, Yönetim Kurulu Başkan Vekili, Diğer Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür yer almaktadır. 30 Eylül 2023 itibarıyla toplam sağlanan fayda ve menfaat tutarı 16.201.565 TL (30 Eylül 2022: 11.260.790 TL).

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ticari alacaklar	278.149.179	214.392.678
Alacak senetleri	32.733.741	11.039.305
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(202.710)	(1.176.577)
	<u>310.680.210</u>	<u>224.255.406</u>

Ticari alacaklara ilişkin olarak ortalama vade yurtiçi müşteriler için 90 gün, yurtdışı müşteriler için 120 gündür. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 202.710 TL (31 Aralık 2022: 1.176.577 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- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Açılış bakiyesi	1.176.577	838.259
Dönem gideri	(973.867)	424.658
Kapanış bakiyesi	<u>202.710</u>	<u>1.262.917</u>

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

30 EYLÜL 2023 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:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	125.572.568	114.716.602
Gider tahakkukları	21.075.300	11.400.550
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not:4)	4.542.485	8.163.078
	<u>151.190.353</u>	<u>134.280.230</u>

Hammadde alımına ilişkin ortalama ödeme vadesi 69 gündür (31 Aralık 2022 : 70 gün).

6. STOKLAR

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlk madde ve malzeme	109.043.465	159.607.080
Mamüller	103.814.182	137.394.624
Yarı mamüller	20.372.126	44.000.151
Yoldaki mallar	8.368.868	3.148.109
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(4.553.264)	(12.490.052)
	<u>237.045.377</u>	<u>331.659.912</u>

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 31 Aralık 2022
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	12.490.052	(851.408)
Maliyete aktarılan	(12.490.052)	851.408
Dönem gideri	(4.553.264)	(12.490.052)
Kapanış bakiyesi	<u>(4.553.264)</u>	<u>(12.490.052)</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığı satılan malın maliyeti içerisinde yer almaktadır.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2023 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 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	128.279.756	80.508	28.490.224	3.582.995	8.447.804	168.881.287
Alımlar	14.480.456	-	4.557.236	7.507.771	13.575.640	40.121.103
Çıkışlar	(1.733.618)	-	(67.061)	-	-	(1.800.679)
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	141.026.595	80.508	32.980.399	11.090.766	22.023.444	207.201.711
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>						
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	63.631.545	80.508	15.295.591	-	5.675.691	84.683.335
Dönem gideri	9.085.600	-	3.018.182	-	1.341.472	13.445.254
Çıkışlar	(1.015.732)	-	(37.521)	-	-	(1.053.253)
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	71.701.413	80.508	18.276.252	-	7.017.163	97.075.336
30 Eylül 2023 itibarıyla net defter değeri	69.325.182	-	14.704.147	11.090.766	15.006.281	110.126.375

Sabit kıymetler üzerinde bulunan sigorta tutarı 69.271.971 Avro'dur (2022: 47.774.468 Avro)

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2023 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 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	114.268.207	80.508	20.478.636	955.350	7.395.561	143.178.262
Yapılmakta olan yatırımlardan transfer	-	-	-	-	-	-
Alımlar	10.426.572	-	5.776.691	2.191.095	983.184	19.377.542
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	124.694.779	80.508	26.255.327	3.146.445	8.378.745	162.555.804
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>						
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	52.654.275	65.750	11.806.941	-	3.865.682	68.392.648
Dönem gideri	7.519.564	12.076	2.415.925	-	1.337.323	11.284.888
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	60.173.839	77.826	14.222.866	-	5.203.005	79.677.536
30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri	64.520.940	2.682	12.032.461	3.146.445	3.175.740	82.878.268

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

30 EYLÜL 2023 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 2023 itibarıyla Açılış bakiyesi	163.975.000	105.598.577	5.007.244	34.974.681	309.555.502
Yeniden değerlendirme etkisi	-	-	-	-	-
İlaveler	-	22.472.458	-	-	22.472.458
Çıkış	-	-	-	(7.573.790)	(7.573.790)
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	163.975.000	128.071.035	5.007.244	27.400.891	324.454.169
Birikmiş Amortismanlar					
1 Ocak 2023 itibarıyla Açılış bakiyesi	(8.112)	(15.559.498)	(3.966.398)	(11.058.246)	(30.592.254)
Dönem Gideri	-	(9.301.989)	(698.629)	(3.455.646)	(13.456.264)
Çıkış	-	-	-	3.048.686	3.048.686
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	(8.112)	(24.861.487)	(4.665.027)	(11.465.206)	(40.999.832)
30 Eylül 2023 itibarıyla net defter değeri	163.966.888	103.209.548	342.217	15.935.685	283.454.337
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	-	-	-	-	-
30 Eylül 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	-	(2.375.741)	(985.605)	(3.361.886)	(6.723.232)
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(8.112)	(13.289.688)	(3.678.203)	(10.795.127)	(27.771.130)
30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri	58.066.888	30.172.746	1.329.041	24.179.555	113.748.230

Grup'un arsa ve binalarının gerçeğe uygun değer ölçümleri

Grup'un 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 15 Aralık 2022 tarihinde, bağımsız bir değerlendirme firması olan Arz Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından değerlendirilmiştir. Arz Taşınmaz Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., SPK tarafından yetkilendirilmiş olup sermaye piyasası mevzuatı uyarınca gayrimenkul değerlendirme hizmeti vermektedir ve ilgili bölgelerdeki emlakların gerçeğe uygun değer ölçümlemesinde yeterli tecrübeye ve niteliğe sahiptir.

Sahip olunan arsanın gerçeğe uygun değeri pazar yaklaşımı yöntemine 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 2023 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsa ve binaya ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

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

30 EYLÜL 2023 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)

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu arsa ve binaya ilişkin bilgiler ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	30 Eylül	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
	2023	TL	TL	TL
Hadımköy tesisinde bulunan:				
-Arsa	163.975.000	-	-	163.975.000
-Bina	87.531.000	-	-	87.531.000

	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	30 Eylül	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
	2022	TL	TL	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
Özel maliyetler	5-9

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

30 EYLÜL 2023 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 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	7.914.658	1.141.740	9.056.398
Alımlar	69.990	-	69.990
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.984.648	1.141.740	9.126.388
Birikmiş İtfa Payları			
1 Ocak 2023 itibarıyla açılış bakiyesi	(5.706.071)	(677.947)	(6.384.018)
Dönem gideri	(321.855)	(145.251)	(467.106)
30 Eylül 2023 itibarıyla kapanış bakiyesi	(6.027.926)	(823.198)	(6.851.124)
30 Eylül 2023 itibarıyla net defter değeri	1.956.722	318.542	2.275.264
Aktifleştirilen geliştirme giderleri			
Maliyet Değeri	Haklar	Aktifleştirilen geliştirme giderleri	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	7.317.597	1.141.740	8.459.337
Alımlar	334.909	-	334.909
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	7.652.506	1.141.740	8.794.246
Birikmiş İtfa Payları			
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	(4.983.772)	(463.146)	(5.446.918)
Dönem gideri	(523.709)	(161.321)	(685.030)
30 Eylül 2022 itibarıyla kapanış bakiyesi	(5.507.481)	(624.467)	(6.131.948)
30 Eylül 2022 itibarıyla net defter değeri	2.145.025	517.273	2.662.298

Amortisman giderleri ve itfa paylarının 24.876.370 TL'si (2022: 10.677.979 TL) satılan malın maliyetine, 324.983 TL'si (2022: 137.052 TL) pazarlama ve satış giderlerine, 2.167.271 TL'si (2022: 974.908 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

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

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

30 EYLÜL 2023 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

30 Eylül 2023	TL Karşılığı	İngiliz Sterlini	Euro	ABD Doları	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	389.912.911	-	13.339.800	-	2.651.847
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	389.912.911	-	13.339.800	-	2.651.847

31 Aralık 2022	TL Karşılığı	İngiliz Sterlini	Euro	ABD Doları	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	280.078.684	220.000	13.658.000	-	2.860.196
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	280.078.684	220.000	13.658.000	-	2.860.196

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 389.912.911 TL olup, 122.832.311 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 267.080.600 TL'si Grup tarafından EBRD ve Sudwestbank AG'ye verilen rehinlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 96.677.604 TL teminat mektubu 183.401.080 TL rehin).

Ayrıca, 30 Eylül 2023 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 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2022: %0).

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

30 EYLÜL 2023 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 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2023	%	31 Aralık 2022
LGR International Societe Anonyme	30,00%	10.500.001	30,00%	10.500.001
Dikran Mihran Acemyan	9,28%	3.247.138	9,76%	3.415.238
Oktay Duran	8,04%	2.813.931	8,30%	2.906.068
İbrahim Okan Duran	7,95%	2.783.352	7,95%	2.783.352
Dikran Acemyan	7,57%	2.651.152	7,57%	2.651.152
Diğer	37,16%	13.004.426	36,41%	12.744.189
	100%	35.000.000	100%	35.000.000

Şirket'in 2023 yılındaki sermayesi 3.500.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (2022: 3.500.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 Kr'dur (2022: hisse başı 1 Kr).

b) Sermaye Avansları

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sermaye Avansları (*)	65.000.000	-
	65.000.000	-

(*) Şirket 07.09.2023 tarihli yönetim kurulu kararı ile sermayesini tamamı geçmiş yıl karlarından karşılanmak üzere 100.000.000 TL'ye çıkarma kararı almıştır. Raporlama tarihi itibariyle sermaye artış işlemi, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmadığından dolayı artırılan kısım "Sermaye Avansları"nda gösterilmiştir.

c) Geri Alınmış Paylar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Geri Alınmış Paylar (-) (*)	(2.907.716)	-
	(2.907.716)	-

(*) İşletmenin kendi sermayesine ilişkin geri alınmış olan payların alım bedelleri öz kaynaklardan düşülerek gösterilmiştir. Geri alınmış paylarla ilgili cari dönem içerisinde herhangi bir alış ve satış işlemi gerçekleşmemiş ve kar zarar oluşmamıştır. Geri alınmış payların nominal tutarı 74.500 TL'dir.

d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yasal Yedekler	7.000.000	2.214.481
	7.000.000	2.214.481

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

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

11. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait satışlar ve satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Satışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Yurtiçi satışlar	423.677.660	165.196.643	329.726.286	94.226.157
Yurtdışı satışlar	453.367.825	203.459.376	553.432.412	206.182.812
Diğer satış gelirleri	31.212.021	923.291	-	-
Satış iadeleri (-)	(5.784.423)	(943.309)	(4.773.889)	(553.845)
Satış iskontoları (-)	(1.102.262)	(444.265)	(898.689)	(432.451)
	<u>901.370.821</u>	<u>368.191.736</u>	<u>877.486.120</u>	<u>299.422.673</u>
b) Satışların maliyeti (-)	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
İlk madde ve malzeme giderleri	435.608.329	179.005.485	446.715.460	149.964.241
Personel giderleri	78.378.353	32.490.997	42.415.124	16.115.343
Genel üretim giderleri	76.760.201	31.284.321	52.312.230	19.080.569
Amortisman ve itfa giderleri	24.876.370	7.400.690	16.909.792	6.231.813
Yarı mamul ve mamul stoklarındaki değişim	20.420.793	(2.798.334)	(22.709.336)	(2.875.288)
Satılan malın maliyeti	636.044.046	247.383.159	535.643.270	188.516.678
Satılan ticari malların maliyeti	1.414.351	759.913	5.169.921	2.201.038
Diğer satışların maliyeti	27.762.856	8.802.324	4.498.840	1.610.910
Atıl kapasite gideri	900	-	900	-
	<u>665.222.153</u>	<u>256.945.396</u>	<u>545.312.931</u>	<u>192.328.626</u>

12. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Pazarlama giderleri	75.404.663	31.159.407	123.790.984	42.670.280
Genel yönetim giderleri	62.806.875	24.522.953	42.151.655	16.067.683
	<u>138.211.538</u>	<u>55.682.360</u>	<u>165.942.639</u>	<u>58.737.963</u>

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

30 EYLÜL 2023 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)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait genel yönetim giderleri ve pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Genel Yönetim Giderleri Detayı	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Personel giderleri	46.834.242	18.511.968	27.211.532	10.602.170
Mali ve hukuk müşavirlik giderleri	3.940.549	1.405.473	2.212.559	845.588
Amortisman ve itfa giderleri (Not:9,10)	2.167.271	613.345	1.579.011	604.103
Bilgi işlem giderleri	1.681.389	435.596	1.249.454	359.157
Sigorta ve bakım onarım giderleri	1.332.479	479.137	672.984	273.613
Seyahat giderleri	915.352	386.034	406.468	254.470
Danışmanlık giderleri	854.847	790.676	4.714.247	1.671.877
Abone ve aidat giderleri	708.391	212.255	300.520	102.372
Taşıt giderleri	621.638	261.493	619.641	219.121
Enerji giderleri	432.697	159.831	260.998	87.411
Temsil ağırlama giderleri	384.266	130.888	594.160	415.243
Taşeron hizmet giderleri	269.634	98.377	278.001	99.974
Kırtasiye ve sarf malzeme giderleri	205.059	110.676	59.236	8.365
Eğitim giderleri	152.444	38.204	14.493	1.000
Mahkeme ve noter tescil giderleri	124.267	7.838	54.165	8.866
Dolaylı vergiler	79.835	32.613	520.349	13.112
Diğer giderler	2.102.515	848.549	1.403.837	501.242
	<u>62.806.875</u>	<u>24.522.953</u>	<u>42.151.655</u>	<u>16.067.683</u>
b) Pazarlama Giderleri Detayı	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Yurtdışı nakliye giderleri	29.985.236	12.834.858	90.995.319	31.002.130
Yurtdışı pazarlama ve lojistik giderleri	15.513.989	6.228.912	12.520.461	4.662.968
Yurtiçi nakliye giderleri	12.511.699	5.376.249	6.371.154	2.244.306
Personel giderleri	7.692.273	2.685.633	4.215.808	1.817.716
İhracat komisyon giderleri	1.693.217	-	3.801.355	1.574.629
Temsil ağırlama ve fuar katılım giderleri	1.462.210	984.519	809.330	299.231
Sigorta giderleri	872.900	343.904	618.662	351.786
Royalty gideri	570.758	273.695	323.740	99.258
Haberleşme ve ulaştırma giderleri	420.829	142.206	220.319	52.456
Amortisman ve itfa giderleri (Not: 9,10)	324.983	65.444	204.347	67.295
Seyahat giderleri	302.324	96.195	377.381	249.416
Diğer giderler	4.054.245	2.127.792	3.333.108	249.089
	<u>75.404.663</u>	<u>31.159.407</u>	<u>123.790.984</u>	<u>42.670.280</u>

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

30 EYLÜL 2023 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

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	151.057.984	45.033.700	93.150.090	31.383.705
Vadeli mevduat faiz gelirleri	2.351.949	1.155.957	1.106.282	774.257
Diğer gelirler	13.171.401	3.734.515	4.778.402	3.461.162
	<u>166.581.334</u>	<u>49.924.172</u>	<u>99.034.774</u>	<u>35.619.124</u>

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	60.130.571	26.662.080	64.455.819	24.777.805
Diğer giderler	3.327.260	-	831.569	567.542
	<u>63.457.831</u>	<u>26.662.080</u>	<u>65.287.388</u>	<u>25.345.347</u>

14. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
Viop türev işlemlerinden karlar	192.667	23.803	1.474.435	1.352.671
	<u>192.667</u>	<u>23.803</u>	<u>1.474.435</u>	<u>1.352.671</u>
	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Yatırım faaliyetlerinden giderler				
Viop türev işlemlerinden zararlar	1.576.086	4.837.627	4.817.650	2.814.843
	<u>1.576.086</u>	<u>4.837.627</u>	<u>4.817.650</u>	<u>2.814.843</u>

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

15. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara finansman gider ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Kur farkı giderleri, (net)	94.831.910	11.844.503	75.963.958	21.507.252
Faiz giderleri	53.366.748	22.933.485	28.238.740	9.541.775
Kiralama faiz gideri	2.063.057	599.283	3.393.147	1.728.994
Diğer finansman giderleri	4.993.554	2.360.984	1.966.210	734.855
	<u>155.255.269</u>	<u>37.738.255</u>	<u>109.562.055</u>	<u>33.512.876</u>

16. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
<u>Cari vergi yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	6.290.287	38.425.141
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	<u>(1.426.698)</u>	<u>(29.569.460)</u>
	<u>4.863.589</u>	<u>8.855.681</u>
	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
<u>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>		
Cari vergi gideri	6.309.276	30.837.624
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	<u>(13.092.836)</u>	<u>(14.594.743)</u>
	<u>(6.783.560)</u>	<u>16.242.881</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.

15 Temmuz 2023 tarihli ve 32249 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7456 Sayılı “6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi için Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” un 21’inci maddesi ile %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2023 yılı kurum kazançları için %25 oranında uygulanacaktır.

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

30 EYLÜL 2023 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)

2023 yılında İngiltere’de uygulanan efektif vergi oranı % 19’dur (2022: % 19).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2023 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (31 Aralık 2022: %23).

15 Temmuz 2023 tarihli ve 32249 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7456 Sayılı “6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi için Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun”’un 21’inci maddesi ile %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2023 yılı kurum kazançları için %25 oranında uygulanacaktır. Aynı “Torba Yasa” ile “Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların vergiden istisna edilecek %50’lik kısmı ile ilgili istisna kaldırılmıştır.

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 muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

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

30 EYLÜL 2023 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)

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.

30 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri %25 oranı ile hesaplanmıştır.

Ertelenmiş Vergi (devamı)

<u>Ertelenmiş vergiye baz teşkil eden geçici zamanlama farkları</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payları ve giderleştirilen kur ve faiz giderleri ile yeniden değerlendirme farkları	144.679.536	169.275.821
- Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi	34.905.249	40.427.208
- Kıdem tazminatı karşılıkları	10.914.014	18.902.634
- Kullanılmamış izin tahakkuku	3.652.304	2.135.406
- Stok değer düşüş karşılıkları	4.553.264	12.490.052
- Yabancı para değerlendirme düzeltmeleri etkisi	939.557	1.499.506
- Ertelenmiş gelir düzeltmesi	4.574.173	4.923.241
- Diğer	32.492.188	8.590.680
	<u>236.710.286</u>	<u>258.244.548</u>
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların amortisman ve itfa payları ve giderleştirilen kur ve faiz giderleri ile yeniden değerlendirme farkları	46.107.502	49.755.353
- Stok kar marjı eliminasyon düzeltmesi	8.726.312	8.085.442
- Kıdem tazminatı karşılıkları	2.728.503	3.780.527
- Kullanılmamış izin tahakkuku	913.076	427.081
- Stok değer düşüş karşılıkları	1.138.316	2.498.010
- Yabancı para değerlendirme düzeltmeleri etkisi	234.889	299.901
- Ertelenmiş gelir düzeltmesi	1.143.543	984.648
- Diğer	8.123.047	1.718.136
	<u>69.115.188</u>	<u>67.549.098</u>
Ertelenmiş vergi varlığı karşılığı	-	-
	<u>69.115.188</u>	<u>67.549.098</u>

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 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)

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş vergi varlığı	69.115.188	67.549.098
	69.115.188	67.549.098
	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
<u>Ertelenmiş vergi varlığı hareketleri:</u>		
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	67.549.095	1.314.256
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	13.092.836	14.594.743
Geçmiş yıl kar/zararlarında muhasebeleştirilen	-	708.022
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	(11.526.743)	1.291.730
30 Eylül itibariyle kapanış bakiyesi	69.115.188	17.908.751
Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:		
	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
<u>Toplam vergi giderinin mutabakatı:</u>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar (zarar)	44.421.945	87.072.666
Gelir vergisi oranı %25 (2022: %23)	(11.105.486)	(20.026.713)
Vergi etkisi:		
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(3.001.732)	(3.054.538)
- ertelenmiş vergi hesabında kullanılan farklı vergi oranının etkisi	18.584.286	1.402.978
- vergi indirimi etkisi	830.322	1.288.034
- diğer düzeltme etkileri	1.476.170	4.147.359
Kar veya zarar tablosundaki vergi karşılığı gideri	6.783.560	(16.242.881)

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

17. PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerinde Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kayıp hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	3.500.000.000	3.500.000.000
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı / (zararı)	51.208.554	70.830.183
Pay başına kazanç / (kayıp)	0,0146	0,0202

18. FİNANSAL ARAÇLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Finansal borçlar		
Kısa vadeli banka kredileri	132.678.163	175.834.971
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	64.806.607	64.661.305
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	38.332.785	43.801.225
Diğer finansal yükümlülükler (*)	697.881	949.271
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	236.515.436	285.246.772
Uzun vadeli banka kredileri	32.716.232	39.042.091
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	30.099.360	20.500.537
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	62.815.592	59.542.628
Toplam finansal borçlar	299.331.028	344.789.400

a) Banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir;

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Eylül 2023	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	12% - 23,04%	84.769.313	-
Avro	4,50% - 8,81%	112.488.064	14.781.329
Usd	1,25%	227.393	17.934.903
Banka kredileri		197.484.770	32.716.232

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR

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

18. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2022	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	12% - 34%	139.951.158	349.030
Avro	3,35% - 7,40%	98.932.011	26.482.045
Sterlin	3,68%	1.458.284	-
Usd	1,25%	154.823	12.211.016
Banka kredileri		240.496.276	39.042.091
Diğer finansal yükümlülükler		30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kredi kartı borçları (*)		697.881	949.271
		697.881	949.271

(*) Grup'un ham madde ve sarf malzemeleri satın alırken satıcılarına yaptığı kredi kartı ödemelerinden kaynaklanan borçları temsil etmektedir.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
1 yıl içerisinde ödenecek	197.484.770	240.496.276
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	15.006.485	26.984.376
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	222.330	151.374
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	219.539	149.473
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	218.547	147.597
5 yıl ve daha uzun vadeli	17.049.331	11.609.271
Banka kredileri	230.201.002	279.538.367

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla toplam açık olan banka kredilerine ilişkin olarak verilen toplam teminat tutarı 389.912.911 TL olup, 122.832.311 TL'si teminat mektuplarından, geriye kalan 267.080.600 TL'si grup tarafından EBRD ve Sudwestbank AG'ye verilen rehinlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 96.677.604 TL teminat mektubu, 183.401.080 TL rehin).

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 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 işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	Asgari kira ödemeleri		Asgari kira ödemeleri bugünkü değeri	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kiralama Borçları				
Bir yıl içinde	39.583.818	46.010.571	38.332.785	43.801.225
İki ile on yıl arasındakiler	30.537.690	21.109.148	30.099.360	20.500.537
	70.121.508	67.119.719	68.432.145	64.301.762
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	(1.689.363)	(2.817.957)		
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	68.432.145	64.301.762		
Eksi: 12 ay içerisinde ödenecek borçlar (kısa vadeli borçlar kısmında gösterilen)	(38.332.785)	(43.801.225)		
12 aydan sonra ödenecek borçlar	30.099.360	20.500.537		
Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı			30 Eylül 2023	
Para birimi			Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%6,50		21.373.617	13.989.056
Avro	%6,80		16.685.506	16.110.304
TL	%20		273.662	-
Finansal kiralama borçları			38.332.785	30.099.360
Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı			31 Aralık 2022	
Para birimi			Kısa vadeli	Uzun vadeli
ABD Doları	%6,50		27.713.020	4.183.246
Avro	%6,80		16.088.205	16.317.291
			-	-
Finansal kiralama borçları			43.801.225	20.500.537

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

30 EYLÜL 2023 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

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 2023 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)

30 Eylül 2023	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacak	57.029.849	440.885	1.455.874	79.133	1.521
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.359.215	22.403	22.372	2.665	240
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	58.389.064	463.288	1.478.246	81.798	1.761
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6. Diğer	974.063	35.580	-	-	-
7. DURAN VARLIKLAR (5+6)	974.063	35.580	-	-	-
8. TOPLAM VARLIKLAR (4+7)	59.363.127	498.868	1.478.246	81.798	1.761
9. Ticari borçlar	66.926.424	300.088	2.292.141	181.587	(466.500)
10. Finansal yükümlülükler	150.774.580	787.610	4.441.580	-	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (9+10)	217.701.004	1.087.698	6.733.721	181.587	(466.500)
12. Finansal yükümlülükler	62.815.592	1.164.003	1.062.196	-	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	50.894.900	-	1.750.000	-	-
14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (12+13)	113.710.492	1.164.003	2.812.196	-	-
15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (11+14)	331.411.496	2.251.702	9.545.917	181.587	(466.500)
16. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (16a-16b)	60.228.740	2.200.000	-	-	-
16a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	60.228.740	2.200.000	-	-	-
16b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
17. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (8-15+16)	(211.819.629)	447.166	(8.067.671)	(99.789)	468.261
18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6-11-14)	(272.048.369)	(1.752.834)	(8.067.671)	(99.789)	468.261

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2023 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 2022	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	İsviçre Frangı
1. Ticari Alacak	41.573.844	392.731	692.904	906.513	1.521
2a. Parasal Finansal Varlıklar	3.653.716	140.946	50.411	395	220
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	45.227.560	533.677	743.315	906.908	1.741
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6. Diğer	665.286	35.580	-	-	-
7. DURAN VARLIKLAR (6)	665.286	35.580	-	-	-
8. TOPLAM VARLIKLAR (4+7)	45.892.846	569.257	743.315	906.908	1.741
9. Ticari borçlar	75.087.628	431.932	3.279.367	475.448	(454.618)
10. Finansal yükümlülükler	144.346.340	1.487.713	5.759.420	64.507	-
11. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (9+10)	219.433.968	1.919.645	9.038.787	539.955	(454.618)
12. Finansal yükümlülükler	59.193.598	875.201	2.143.096	-	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	39.941.600	-	2.000.000	-	-
14. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (12+13)	99.135.198	875.201	4.143.096	-	-
15. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (11+14)	318.569.166	2.794.845	13.181.882	539.955	(454.618)
16. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (16a-16b)	50.485.410	2.700.000	-	-	-
16a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	50.485.410	2.700.000	-	-	-
16b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
17. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (8-15+16)	(222.190.910)	474.412	(12.438.567)	366.952	456.359
18. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+3+6-11-14)	(272.676.320)	(2.225.588)	(12.438.567)	366.952	456.359

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

30 EYLÜL 2023 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.

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	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 değerlendirilmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülük	1.224.194	(1.224.194)	887.070	(887.070)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1 +2)	1.224.194	(1.224.194)	887.070	(887.070)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(23.476.068)	23.476.068	(24.853.339)	24.853.339
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(23.476.068)	23.476.068	(24.853.339)	24.853.339
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde				
7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülük	(334.109)	334.109	825.246	(825.246)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini net etki (7+8)	(334.109)	334.109	825.246	(825.246)
İsviçre Frankı'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde				
10- İsviçre Frankı net varlık / yükümlülüğü	1.404.020	(1.404.020)	921.932	(921.932)
11- İsviçre Frankı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- İsviçre Frankı net etki (10+11)	1.404.020	(1.404.020)	921.932	(921.932)
Polonya Zlotisi'nin TL karşısında % 10 değerlendirilmesi 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)	(21.181.963)	21.181.963	(22.219.091)	22.219.091

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

30 EYLÜL 2023 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

	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zararda gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
30 Eylül 2023				
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	-	25.481.027	-	25.481.027
Ticari alacaklar	-	310.680.210	-	310.680.210
Diğer alacaklar	-	1.372.611	-	1.372.611
Finansal yatırımlar	-	-	-	-
Finansal yükümlülükler				
Finansal borçlar	-	-	299.331.028	299.331.028
Ticari borçlar	-	-	151.190.353	151.190.353
Diğer borçlar	-	-	69.762.897	69.762.897
31 Aralık 2022				
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	-	51.982.544	-	51.982.544
Ticari alacaklar	-	224.255.406	-	224.255.406
Diğer alacaklar	-	972.286	-	972.286
Finansal yatırımlar	10.881.998	-	-	10.881.998
Finansal yükümlülükler				
Finansal borçlar	-	-	344.789.400	344.789.400
Ticari borçlar	-	-	134.280.230	134.280.230
Diğer borçlar	-	-	45.789.029	45.789.029

21. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kasa	40.030	52.307
Bankadaki nakit	25.550.558	52.011.461
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	<i>16.200.558</i>	<i>49.411.461</i>
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	<i>9.350.000</i>	<i>2.600.000</i>
Beklenen zarar karşılığı (-)	(126.845)	(81.224)
Diğer hazır değerler	17.284	-
	25.481.027	51.982.544

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

07.06.2023 tarihinde KAP'ta yayınlanmış olan "Devralma İşlemi Kapsamında Niyet Mektubu İmzalanması" hakkında bildirim istinaden, Şirket ile Atlas Ofset Matbaacılık ve Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Hedef Şirket") hissedarları arasında, Hedef Şirket'in sermayesini temsil eden hisselerinin tamamının satın alınmasına yönelik ("Öngörülen İşlem") bir niyet mektubu imzalanmıştır. Bu kapsamda, Taraflar arasında yakın zamanda Öngörülen İşlem'e yönelik sözleşme görüşmelerine başlanacak olup gerekli finansal, hukuki ve teknik incelemeler yürütülecektir.

DURAN DOĞAN BASIM VE AMBALAJ SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SEÇİLMİŞ NOTLAR**

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

EK 1 - DİĞER BİLGİLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
FAVÖK TABLOSU		
Yurtiçi Satışlar	454.889.681	329.726.286
Yurtdışı Satışlar	453.367.825	553.432.412
Satış İadeleri (-)	(5.784.423)	(4.773.889)
Satış İskontoları (-)	(1.102.262)	(898.689)
NET SATIŞLAR	901.370.821	877.486.120
 Satışların Maliyeti (-)	 (665.222.153)	 (545.312.931)
BRÜT KAR	236.148.668	332.173.189
 Genel Yönetim Giderleri (-)	 (62.806.875)	 (42.151.655)
Pazarlama Giderleri (-)	(75.404.663)	(123.790.984)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	166.581.334	99.034.774
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(63.457.831)	(65.287.388)
ESAS FAALİYET KARI	201.060.633	199.977.936
 Amortisman ve İtfa Giderleri	 27.368.624	 18.693.150
FAVÖK	228.429.257	218.671.086